ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ПО ТАРИФАМ

ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ТАРИФЛАР БУЕНЧА ДӘҮЛӘТ КОМИТЕТЫ

20.11.2015 г. Казань № 39-ПР

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

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

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

члены Правления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:
Белалеева Н.Р., и.о. начальника управления регулирования организаций коммунальной сферы – начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;
Борисова Л.П., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
Садыкова Э.Д., начальник юридического отдела;
Симкачев Д.А., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
Шарафутдинова О.А., начальник отдела организации, контроля и сопровождения тарифных решений;
Штром А.Л., первый заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

от Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан:

Сафина К.Р., главный советник отдела экономики и финансов Управление экономики,финансов и распоряжения государственным имуществом Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан ;

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Биктимирова А.С., ведущий консультант отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

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

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

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

от Управления Росприроднадзора по Республике Татарстан;

Осипов А.Б., ведущий специалист-эксперт отдела государственной экологической экспертизы и нормирования;

от организации:

Машина С.Д., главный бухгалтер ООО «Нижнекамская ТЭЦ»;

Хасанов Р.Р., заместитель главного инженера ООО «Нижнекамская ТЭЦ»;

Сидорова Е.Н., начальник ПЭО ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей»;

Гильмиталипов И.Н., начальник ПТО ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей»;

Заббарова Г.И., директор по экономике ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»;

Назаров А.Н., заместитель главного энергетика ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод».

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы

Выступающий – А.С.Биктимирова

2. Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью

производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы

Выступающий – А.С.Биктимирова

3. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы

Выступающий – А.С.Биктимирова

4. Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Закрытого акционерного общества «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы

Выступающий – А.С.Биктимирова

5. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы

Выступающий – А.С.Биктимирова

6. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы

*(**Азнакаевский м.р.:** МУП «Сельхозжилсервис»; **Альметьевский м.р.:** ООО «Жилбытсервис-М»; **Зеленодольский м.р.:** АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»; **Менделеевский м.р.:** ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»; **г.Набережные Челны:** ООО «КамгэсЗЯБ»; **Сабинский м.р.:** ОАО «Сабинское МПП ЖКХ», ОАО «Шемординское МПП ЖКХ Сабинского района»; **Тукаевский м.р.:** Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»)*

Выступающий – Е.В.Мартынова

7. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы

*(**Бугульминский м.р.:** ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»; **Буинский м.р.:** ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей»; **Елабужский м.р.:** ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей», ОАО «Алабуга Соте»; **Зеленодольский м.р.:** МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»; **Камско-Устьинский м.р.:** ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»,*

*ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»; **г.Казань:** АО «Казанский оптико-механический завод», ФПК «Казанский государственный казенный пороховой завод», ОАО «Судоходная компания «Татфлот», ЗАО «Альтон»)*

Выступающий – Е.В.Мартынова

8. Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016 год

*(**Альметьевский м.р.**: ООО ЖКПСП «ИФОСЕРВИС», ООО «ЖКХ-Шешма», ООО «ЖКХ–Родник», ООО «ЖКХ-Новое Надырово», ООО «Айзат», ООО «ЖКХ-Абдрахманово», ООО «ЖКХ-Тайсуганово», ООО «ЖКХ-Сулеево», ООО «ЖКХ «Миннибаево», ООО «ЖКХ-Зверь», ООО «ЖКХ-Аппак», ООО «ШАНС», ООО «ЖКХ ст.Калейкино»; **Дрожжановский м.р.:** ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»; **Лаишевский м.р.:** ОАО «Международный аэропорт «Казань», **Лениногорский м.р.:** ООО «Вода района»; **г. Казань:** ООО «Теплоснабсервис», ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта»; **Нижнекамский м.р.**: ООО «Бриг»)*

Выступающий – И.А.Устинова

9. Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016 - 2018 годы

*(**Аксубаевский м.р.:** ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ», **Алексеевский м.р.:** «Алексеевскводоканал»; **Балтасинский м.р.:** ОАО Балтасинское МПП ЖКХ»; **Буинский м.р.:** ЗАО «Буинск-Водоканал»; **Зеленодольский м.р.:** ООО «МКД Сервис»; **Лаишевский м.р.:** ОАО «Международный аэропорт «Казань»; **Лениногорский м.р.:** ОАО «Шугуровское МПП»; **Менделеевский м.р.:** ТСЖ «Тихоново-сервис», АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова»; **г.Казань:** ПАО «Казаньоргсинтез», Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес»; **Муслюмовский м.р.:** ОАО «Муслюмовские инженерные сети»; **Нурлатский м.р.:** ООО «Промочистка»; **Рыбно-Слободский м.р.:** ОАО «Масловский»; **Тукаевский м.р.:** Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»; **Ютазинский м.р.:** ООО «Уруссу-Водоканал»)*

Выступающий – И.А.Устинова

1. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы».

В Госкомитет обратилось ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию, вырабатываемую источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в режиме комбинированной выработки на 2016-2018 годы.

На основании заявления ООО «Нижнекамская ТЭЦ» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15 мая 2015 года № 125«Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источника тепловой энергии, на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-3/тк, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Нижнекамская ТЭЦ» расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона.

Директор ООО «Нижнекамская ТЭЦ» - Юмангулов Алексей Рашидович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 5-35/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ», на 2015 год.

Источник	Период	Вода	Отборный пар давлением свыше 13,0 кг/см2	Острый и редуци-рованный пар
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	с 01.01.2015 по 30.06.2015	467,71	631,62	686,25
	с 01.07.2015 по 31.12.2015	533,08	709,17	767,90

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект среднего тарифа, руб./Гкал	Отклонение к среднего довому тарифу прошлого года,%	Вид тарифа	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к тарифу 2 полугодия предыдущего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к тарифу 1 полугодия,%
2016	3 149 742,46	738,47	116%	Вода	533,08	100%	635,13	119%
				Пар свыше 13 кг/см2	709,17	100%	827,70	117%
				Острый пар	767,90	100%	891,87	116%
2017	3 164 820,67	742,00	100,5%	Вода	635,13	100%	514,92	81%
				Пар свыше 13 кг/см2	827,70	100%	710,83	86%
				Острый пар	891,87	100%	776,15	87%

2018	3 268 699,18	766,36	103,3%	Вода	514,92	100%	686,43	133%
				Пар свыше 13 кг/см2	710,83	100%	888,78	125%
				Острый пар	776,15	100%	956,23	123%

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в режиме комбинированной выработки, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

В соответствии с методикой формирования себестоимости, утвержденной приказом ООО «Нижнекамская ТЭЦ» от 31.12.2014 № 1281, расходы организации делятся между электрической и тепловой энергией пропорционально расходу условного топлива.

В представленном организацией предложении об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки, затраты распределяются на тепловую энергию по доле условного топлива на тепловую энергию – 58,30% (с учетом физического метода распределения затрат топлива энергетическими котлоагрегатами между электрической и тепловой энергией).

Согласно расчету затрат на топливо на технологические цели, произведенному Госкомитетом на 2016 -2018 годы, доля расхода условного топлива на тепловую энергию составила – 48,18%.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ООО «Нижнекамская ТЭЦ» расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 г. № 760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов.

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

Наименование	Период	2016 год	2017 год	2018 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	102,0	103,0	103,0
Индекс цен на мазут	с 1 января	103,3	106,1	106,2
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	108,0	107,4	107,2

Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	110,0	104,5	104,5
Индекс потребительских цен	с 1 января	107,4	105,8	105,5
Индекс цен производителей	с 1 января	106,2	106,3	105,9

Тарифы на тепловую энергию, производимую источником ООО «Нижнекамская ТЭЦ» рассчитаны на основании необходимой валовой выручки организации, определенной на каждый год долгосрочного периода регулирования и объема полезного отпуска тепловой энергии на 2016 год.

1. Отпуск тепловой энергии

В соответствии с п. 17 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 г. №760-э, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации.

При расчете долгосрочных тарифов в качестве объемов отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, включенный в сводный прогнозный баланс на первый год долгосрочного периода регулирования.

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2016 год утвержден приказом ФАС России от 30.09.2015 № 926/15.

Госкомитетом при расчете тарифов на тепловую энергию, производимую источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в режиме комбинированной выработки, на 2016-2018 годы объемы отпуска тепловой энергии приняты в соответствии с утвержденным Сводным прогнозным балансом:

Наименование источника	Объем отпуска тепловой энергии, тыс. Гкал							
	2015 год (утвер-ждено)	2016 год (утверждено в СПБ на 2016 г.)			2016 год (принято Госкомитетом на 2016 г.)			Откло не-ние, %, 2016 г. к 2015 г.
		2015 год	1 п/г 2015	2 п/г 2015	2015 год	1 п/г 2015	2 п/г 2015	
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	3 735,15	4265,24	2211,96	2053,28	4265,24	2211,96	2053,28	114,2 %

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на базовый период регулирования – 2016 год, с календарной разбивкой представлены таблицей в таблице 1.

Таблица 1

Смета расходов на производство тепловой энергии, производимой ООО «Нижнекамская ТЭЦ»
в режиме комбинированной выработки на 2015 год

№ п/п	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (утверждено)	2016 год предложение НкТЭЦ (с индексом)	Отклонение пред2016/утв2015, %	ГКРТТ 2016	Отклонение ГКРТТ2016/утв2015, %
I.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	2 567 715,53	2 316 456,19	3 018 486,00	130,3%	2 743 367,12	118,4%
1	- расходы на сырье и материалы	18 499,41	8 613,44	12 356,73	143,5%	8 127,75	94,4%
2	- расходы на топливо	1 979 394,97	1 951 231,13	2 443 967,21	125,3%	2 378 340,02	121,9%
3	- расходы на холодную воду	16 472,13	1 429,51	15 484,52	1083,2%	5 272,21	368,8%
4	- расходы на теплоноситель			21 218,12		0,00	
5	- амортизация основных средств и нематериальных активов	93 576,40	75 106,49	102 637,72	136,7%	80 831,91	107,6%
6	- оплата труда	152 421,13	96 747,46	174 228,27	180,1%	103 906,77	107,4%
6.1.	численность	254,00	220,00	269,00	122,3%	220,00	100,0%
6.2.	заработная плата	50 006,93	36 646,77	53 974,06	147,3%	39 358,63	107,4%
7	- отчисления на социальные нужды	40 966,20	26 121,81	52 701,96	201,8%	28 054,82	107,4%
7.1.	процент отчисления	26,9%	27,0%	30,2%		27,0%	100,0%
8	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	46 700,26	63 594,14	67 507,84	106,2%	55 376,03	87,1%
9	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	5 335,38	2 565,92	5 692,50	221,9%	3 380,77	131,8%
10	Расходы на оплату иных работ и услуг всего, в т.ч.:	175 578,52	59 122,55	89 212,06	150,9%	51 315,85	86,8%
10.1.	расходы на услуги связи	781,69	838,37	2 012,15	240,0%	954,37	113,8%
10.2.	расходы на оплату услуг вневедомственной охраны	13 098,11	11 650,42	14 522,39	124,7%	11 502,48	98,7%
10.3.	расходы на информационное обслуживание	539,40	409,69	680,47	166,1%	465,25	113,6%
10.4.	расходы на консультационные услуги	43,07	62,66	104,99	167,5%	13,47	21,5%

10.5.	расходы на нотариально-юр услуги	9,85	1,57	4,54	288,6%	3,75	238,5%
10.6.	расходы на рекламу	0,00	0,00	30,28		0,00	
10.7.	договоры на содержание и оказание услуг	116 936,10	14 485,82	14 935,27	103,1%	11 734,68	81,0%
10.8.	Затраты на содержание оборудования	19 143,39	16 802,85	31 476,62	187,3%	16 524,65	98,3%
10.9.	Транспортные расходы	15 144,68	11 285,29	18 154,61	160,9%	7 382,04	65,4%
10.10.	Расходы будущих периодов	2 188,04	1 698,26	1 163,70	68,5%	961,70	56,6%
10.11.	Расходы по охране труда и ТБ	745,52	707,09	1 167,53	165,1%	747,95	105,8%
10.12.	Общехозяйственные расходы	1 209,45	1 180,52	1 279,19	108,4%	1 025,50	86,9%
10.13.	Прочие	5 739,22	0,00	3 680,34		0,00	
11	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	551,06	349,24	899,89	257,7%	436,70	125,0%
12	- расходы на служебные командировки	482,54	339,67	525,58	154,7%	286,22	84,3%
13	- расходы на обучение персонала	1 188,34	1 935,70	2 295,63	118,6%	1 593,70	82,3%
14	- расходы на страхование производственных объектов	2 762,50	439,79	4 330,70	984,7%	441,16	100,3%
15	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией реализацией продукции, в т.ч.	33 786,69	28 859,34	25 427,27	88,1%	26 003,21	90,1%
15.1.	- налог на имущество организаций	24 539,19	21 095,44	17 138,66	81,2%	18 712,82	88,7%
15.2.	- земельный налог	9 246,47	7 763,77	8 287,62	106,7%	7 289,52	93,9%
15.3.	- транспортный налог	1,03	0,13	0,99	760,0%	0,87	667,8%
II.	Внереализационные расходы, всего	41 014,90	0,00	0,00			
	- расходы на вывод из эксплуатации (в тот числе на консервацию) и вывод из консервации	18 787,52					
	- другие обоснованные расходы, в том числе	22 227,38		0,00			
	- расходы на услуги банков	912,27		919,89			
	- расходы на обслуживание заемных средств	3 247,53					
	- регистрация прав собственности на недвижимость	18 067,58					
III.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	25 258,57	19 370,73	43 354,69	223,8%	17 956,13	92,7%
	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	5 815,23	3 967,79	7 192,61	181,3%	3 078,15	77,6%
	- прочие расходы	19 443,34	15 402,94	36 162,08	234,8%	14 877,98	96,6%
IV.	Налог на прибыль	0,00	4 844,58	8 670,94	179,0%	4 489,03	92,7%

V.	Выпадающие доходы/экономия средств		37 390,33	79 230,83	211,9%	54 220,79	145,0%
VI.	Необходимая валовая выручка, всего	2 633 988,99	2 378 061,83	3 149 742,46	132,4%	2 820 033,07	118,6%
	отпуск тепловой энергии	3 928,70	3 735,17	4 265,24	114,2%	4 265,24	114,2%
	средний тариф	670,45	636,67	738,47	116,0%	661,17	103,8%

В соответствии с п. 35 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, до начала долгосрочного периода регулирования рассчитывается необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Определение необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования:

1. Затраты на сырье, основные материалы (расходы на ГСМ, химические реагенты, расходные и комплектующие материалы, расходы на спецодежду, моющие средства и прочие) заявлены организацией в размере 12 356,73 тыс.руб., рост на 43,5% к утвержденному уровню 2015 года. Существенное увеличение затрат на сырье и материалы по предложению организации относительно плана 2015 год связано с распределением затрат на тепловую энергию пропорционально доле расхода условного топлива на производство тепловой энергии, значительно превышающей утвержденную на 2015 год.

Госкомитетом затраты приняты с учетом представленных организацией действующих договоров, плановых расчетов на 2016 год и составляют 8 127,75 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 4,6%.

2. Затраты на оплату труда (с учетом оплаты труда ремонтного персонала) заявлены ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в размере 174 228,27 тыс.руб., с ростом к уровню 2015 года – на 80%. Расчет произведен исходя из численности 269 чел. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 53 974 руб. Среднемесячная заработная плата организации за 2014 год - 50 006,93 руб.

Организацией включена дополнительная численность рабочих по объекту капитального строительства «Строительство мощностей по выработке электроэнергии с применением турбин низкопотенциального пара». Госкомитетом дополнительная численность не принята, целесообразно относить ее на электрическую энергию.

Средняя заработная плата, учтенная в тарифах на 2016 год, принята на уровне средней заработной платы, учтенной в тарифах на 2 полугодие 2015 года, с применением индекса-дефлятора 1,074 для приведения в цены 2016 года, в размере 39 358,63 тыс.руб. Госкомитетом в расчете учтена среднесписочная численность ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в количестве 220 чел.

По расчету Госкомитета фонд оплаты труда ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2016 год составит 103 906,77 тыс.руб., с ростом на 7,4% к утвержденному уровню 2015 года.

3. Расходы на ремонт заявлены организацией в размере 67 507,84 тыс.руб., рост на 6,2% к утвержденному уровню 2015 года.

Организацией в качестве обосновывающих материалов и документов была представлена пообъектная расшифровка ремонтных работ с приложением ведомостей объемов ремонтных работ, дефектных ведомостей, локальных сметных расчетов, актов дефектации оборудования, подтверждающих необходимость замены части оборудования в связи с физическим износом.

Госкомитетом затраты на проведение ремонтных работ приняты на основании предложения организации, без учета расходов на ремонт столовой «Березка», с учетом распределения затрат между видами регулируемой деятельности пропорционально расчетной доли условного топлива на производство электрической и тепловой энергии.

Расходы на ремонт определены Госкомитетом в размере 55 376,03 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 12,9%.

4. Расходы по статье «Работы и услуги производственного характера» (расходы на пуско-наладочные работы, услуги механизмов, услуги по захоронению отходов, услуги по дератизации и дезинфекции) заявлены организацией в размере 5 692,50 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 121,9%.

Рост затрат связан с включением расходов на пуско-наладочные работы «под нагрузкой» объектов капительного строительства и реконструкции, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой.

Госкомитетом были рассмотрены представленные материалы, исключены затраты на пуско-наладочные работы объектов инвестиционной программы, финансируемых за счет тарифов на электрическую энергию.

Расходы на услуги производственного характера учтены Госкомитетом в размере 3 380,77 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 31,8%.

5. Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, заявлены организацией в размере 89 212,06 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года на 50,9%. Госкомитетом затраты приняты в размере 51 315,85 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 13,2%. Расходы включают в себя:

5.1. Затраты на услуги связи заявлены организацией в размере 2 012,15 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 140%. Госкомитетом затраты приняты, исходя из представленной организацией расшифровки, без учета затрат на услуги сотовой связи, цифровых каналов связи с ОАО «СО ЕЭС»ОДУ, в размере 954,37 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 13,8%.

Основная доля затрат – абонентская плата за стационарные телефоны (ООО «Связьэнерго»). Рост относительно утвержденных затрат на 2015 год обусловлен ростом абонентской платы с 338 руб. в мес. до 422,86 руб. в мес.

5.2. Затраты на услуги вневедомственной и сторожевой охраны заявлены организацией в размере 14 522,39 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 24,7%. Госкомитетом расходы приняты с учетом

представленных организацией договоров и составляют 11 502,48 тыс.руб. Снижение к утвержденному 2014 году – на 1,3%.

5.3. Затраты на информационное обслуживание заявлены организацией в размере 680,47 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 66,1%.

Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, договоры, исключены из расчета расходы на приобретение программ, рекомендованных ПАО «Татнефть» (организация осуществляла свои функции в полном объеме без данных программ), не обязательных для осуществления регулируемой деятельности.

Расходы на информационное обслуживание определены Госкомитетом в размере 465,25 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 13,6%.

5.4. Затраты на консультационные услуги заявлены организацией в размере 104,99 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 67,5%. Госкомитетом расходы приняты исходя из представленного организацией проекта плана по повышению квалификации сотрудников организации, без учета расходов на консультационные услуги, связанные с рынком электрической энергии и мощности. По расчету Госкомитета затраты на консультационные услуги составляют 13,47 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 78,5%.

5.5. Затраты на нотариально-юридические услуги заявлены организацией в размере 4,54 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 188,6%. Госкомитетом затраты приняты исходя из представленных материалов с учетом предложения организации в размере 3,75 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 138,5%.

5.6. Затраты на рекламу (изготовление сувениров, фильмом, видеороликов) заявлены организацией в размере 30,28 тыс.руб. Госкомитетом данные расходы не приняты, так как к регулируемому виду деятельности не относятся.

5.7. Затраты по договорам на содержание и оказание услуг заявлены организацией в размере 14 935,27 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 3,1%.

В качестве обоснования прочих расходов по договорам на содержание и оказание услуг организацией представлены заключения экспертиз промышленной безопасности, технические регламенты, паспорта объектов, правила технической эксплуатации. Госкомитетом проанализирована представленная организацией информация, и определены расходы по договорам на содержание и оказание услуг на 2016 год в размере 11 734,68 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 19%.

5.8. Затраты на содержание оборудования (расходы на услуги по техобслуживанию техники и оборудования, услуги Гослаборатории по проверке приборов, услуги ООО «ИЦ Энергопрогресс») заявлены организацией в размере 31 476,62 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы и расходы приняты в размере 16 524,65 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 1,7%.

5.9. Транспортные расходы (услуги легкового автотранспорта, услуги прочих организаций по доставке работников) заявлены организацией в размере 18 154,61 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 60,9%.

Организацией заявлены транспортные расходы, определенные с учетом 7 автобусов, осуществляющих доставку работников до работы и дома, а также 8 легковых автомобилей.

Госкомитетом транспортные расходы определены исходя из представленного договора, с учетом 7 легковых автомобилей, предусмотренных договором, а также без учета затрат на доставку работников.

Транспортные расходы определены на 2016 год в размере 7 382,04 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 34,6%.

5.10. Расходы будущих периодов (расходы на программные продукты, подписки) заявлены организацией в размере 1 163,70 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 43,4%. Госкомитетом расходы на программные продукты приняты на основании предложения организации с учетом распределения на регулируемый вид деятельности пропорционально доле условного топлива на производство тепловой энергии, в размере 961,70 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 43,4%.

5.11. Расходы по охране труда заявлены организацией в размере 1 167,53 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 65,1%. Госкомитетом учтены расходы на медосмотр персонала без учета дополнительной численности рабочих, скорректированы прочие расходы по охране труда (приобретение аптечек, знаков безопасности). Расходы по охране труда определены в размере 747,95 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 5,8%.

5.12. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в размере 1 279,19 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 8,4%.

Госкомитетом расходы определены на основании представленных обосновывающих документов в размере 1 025,50 руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 13,1%.

5.13. Другие прочие расходы (расходы на содержание объектов непромназначения, представительские расходы, вознаграждения за изобретения и рацпредложения) заявлены организацией в размере 3 680,34 тыс.руб. Госкомитетом данные затраты не приняты, так как на регулируемый вид деятельности не относятся.

6. Расходы на служебные командировки заявлены организацией в размере 525,58 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 54,7%. Госкомитетом проанализирован представленный организацией план командировок на 2015 год, не учтены расходы на командировки связанные с работой на оптовом рынке электрической энергии и мощности, участием в судебных спорах. Госкомитетом расходы приняты в размере 286,22 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 15,7%.

7. Расходы на обучение персонала заявлены организацией в размере 2 295,63 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 18,6%. Госкомитетом при расчете расходов учтено обязательное обучение эксплуатационного персонала, а также обучение ремонтного персонала. Расходы на обучение на 2016 год составили 1 593,70 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2015 года – на 17,7%.

Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле в соответствии с п. 36 Методических указаний:

№ п. п.	Наименование	ед.изм	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	5,8%	5,5%
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1 580	1 580	1 580
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	223,987,09	234 608,56	245 036,91

В соответствии с п. 39 Методических указаний на каждый год долгосрочного периода регулирования методом экономически обоснованных расходов определяются неподконтрольные расходы.

Реестр неподконтрольных расходов на 2016 – 2018 годы :

1. Расходы на амортизацию заявлены организацией на 2016 -2018 годы в размере 102 637,72 тыс.руб., рост на 36,7% к утвержденному уровню 2015 года.

Госкомитетом расходы на амортизацию приняты исходя из фактически сложившейся стоимости основных средств в 2014 году с учетом стоимости введенных основных средств в 2015 году (подтвержденных актами ввода) и без учета стоимости прогнозируемых вводов в 2016- 2018 годы (на основании письма ФСТ России от 15.07.2013 № ЕП – 6968/12). Распределение расходов на тепловую энергию произведено пропорционально доле расхода условного топлива на производство тепловой энергии.

Таким образом, амортизационные отчисления на 2016 – 2018 годы определены в размере 80 831,91 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 7,6%.

2. Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 30,12 от фонда оплаты труда – 52 701,96 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 101,8%. Госкомитетом отчисления на социальные нужды приняты в размере 27 % от фонда оплаты труда (с учетом регрессивной

шкалы) и составили 28 054,82 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 7,4%.

Справочно: отчисления на социальные нужды в 2014 году составили – 26,9%.

Отчисления на социальные нужды учтены на 2017 – 2018 годы исходя из уровня, определенного на 2016 год, с применением индекса потребительских цен для перевода в цены 2017 и 2018 года – 1,058 и 1,055, в размере 29 682,00 тыс.руб. и 31 314,51 тыс.руб. соответственно.

3. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей:

3.1. Расходы по статье «Плата за предельно допустимые выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду» заявлены организацией в размере 899,89 тыс. руб., рост к утвержденному 2015 году – на 157,7%.

Госкомитетом затраты приняты в соответствии с фактической оплатой выбросов, рассчитанной по квитанциям за 2014 год, на уровне 436,70 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 25%.

Плата за выбросы загрязняющих веществ учтены на 2017 – 2018 годы на уровне расходов, определенных на 2016 год, исходя из представленных фактических деклараций, в размере 436,70 тыс.руб.

3.2. Расходы на страхование заявлены организацией в размере 4 330,70 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 884,7%.

Организацией представленные действующие договоры страхования, заключенные с ЗАО СК «Чулпан» на добровольное медицинское страхование работников, добровольное коллективное страхование от несчастных случаев, обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном месте.

Госкомитетом в соответствии с п.44 ППРФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» приняты затраты на обязательное страхование производственных объектов в соответствии с действующими договорами страхования и исключены затраты на добровольное медицинское страхование. Таким образом, расходы на страхование приняты Госкомитетом в размере 441,2 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 0,3%.

Расходы на обязательное страхование учтены на 2017 – 2018 годы исходя из затрат, рассчитанных на 2016 год с применением индексов для перевода в цены 2017 и 2018 года – 1,063 и 1,059, в размере 469,0 тыс.руб. и 496,6 тыс.руб. соответственно.

3.3. Налоговые выплаты из себестоимости заявлены организацией в сумме 64 928,85 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 90,4%. Налоги включают в себя:

3.3.1. Налог на имущество заявлен организацией в размере 17 138,66 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 18,8%. Снижение предложения организации относительно утвержденных затрат на 2015 год обусловлено распределением расходов по данной статье на производство теплоносителя, при котором доля отнесения на теплоноситель составляет 30%, при этом в 2015 году – 2%. В целях сдерживания роста общехозяйственных затрат на производство теплоносителя, расходы на

амортизацию распределены между регулируемыми видами деятельности аналогично распределению других налоговых платежей.

При расчете налога на имущество ожидаемый ввод оборудования в 2016 году Госкомитетом не учитывался, налог на имущество принят в размере 18 712,82 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 11,3%.

3.3.2. Налог на землю заявлен организацией в размере 8 287,62 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 6,7%. Госкомитетом из объектов налогообложения был исключен земельный участок под общежитие, налог на землю принят в сумме 7 289,52 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 6,1%.

3.3.3. Транспортный налог заявлен организацией в размере 0,87 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года - на 567,8%. Рост по данной статье обусловлен распределением расходов между электрической и тепловой энергией по доле расхода условного топлива на производство тепловой энергии. Госкомитетом транспортный налог рассчитан в размере 0,87 тыс.руб.

Налоги учтены на 2017 – 2018 годы, исходя из расходов на уплату налогов, определенных на 2016 год в размере 26 003,21 тыс.руб.

4. Организацией заявлены выпадающие доходы в размере 79 230,83 тыс. руб., связанные с превышением планового объема полезного отпуска тепловой энергии над фактическим полезным отпуском.

Организацией представлен расчет выпадающих доходов, рассчитанный как разница между плановым и фактическим полезным отпуском, умноженная на установленный тариф, за минусом экономии условно-переменных расходов. Необходимо отметить, что организация некорректно учла в расчете фактические условно-переменные расходы за 2014 год.

Фактический отпуск подтверждается статистической отчётностью по форме №46-ТЭ, а также представленными организацией актами поставки тепловой энергии.

Госкомитетом выпадающие доходы учтены в необходимой валовой выручке на 2016 год в размере 54 220,79 тыс.руб.

5. Налог на прибыль на 2016 -2018 годы заявлен компанией в сумме 8 670,94 тыс. руб. Налог на прибыль рассчитан Госкомитетом на 2016 -2018 годы в размере 4 489,03 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 7,3%.

На каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя.

1. Затраты на топливо на технологические цели на 2016 год заявлены компанией в сумме 2 443 967,21 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 25,3%. Госкомитетом затраты на топливо определены в размере 2 378 340,02 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 22%.

Затраты на топливо определены исходя из удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо

с учетом затрат на его транспортировку и поставку, расчетного объема отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии

Госкомитетом нормативный удельный расход топлива на тепловую энергию принят по предложению организации. Нормативы удельного расхода топлива на электрическую и тепловую энергию на сегодняшний день находятся на утверждении в Минэнерго России.

Госкомитетом цена мазута на 2016 году принята на уровне среднерыночной цены конкурентных производителей, с учетом данных, полученных от Татарстанстата, с учетом затрат на его доставку.

Оптовая цена на газ принята на первое полугодие 2016 года в соответствии с приказом ФСТ России от 08.06.2015 № 218-э/3 в размере 3 855 руб./тыс. куб.м, с июля 2016 года – с ростом на 2% согласно Прогнозу.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на первое полугодие 2016 года – в соответствии с приказом ФСТ России от 14.04.2015 № 82-э/3 в размере 41,14 руб./тыс. куб.м, с июля 2016 года – с ростом на 2% согласно Прогнозу.

Тарифы на услуги по транспортировке газа приняты в соответствии с приказом ФСТ России от 19.03.2014 №25-э/2 в 1 полугодии в размере 471,65 руб./тыс. куб.м, во втором полугодии – 494,75 руб./тыс. куб.м.

Отпуск тепловой энергии в сеть принят Госкомитетом в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) на 2016 год, утвержденным приказом ФАС России от 30.09.2015 № 926/15.

При расчете расходов на топливо на технологические цели на 2017-2018 годы:

- удельный расход топлива на производство тепловой энергии принят на уровне учтенного удельного расхода на 2016 год,

- отпуск тепловой энергии определен в соответствии со сводным прогнозным балансом на 2016 год,

- оптовая цена на газ, тариф на транспортировку газа, плата за снабженческо-сбытовые услуги приняты с учетом индексации с 1 июля 2017 года на 3%, с 1 июля 2018 года – на 3%.

Госкомитетом расходы на топливо учтены на 2017 год в размере 2 443 356,00 тыс.руб., на 2018 год – 2 518,629,30 тыс.руб.

2. Расходы на холодную воду заявлены организацией на 2016 -2018 годы в размере 15 484,52 тыс.руб. В предыдущие периоды регулирования затраты на холодную воду в данную статью не выделялись, а учитывались по статье «Расходы на сырье и материалы». Рост затрат относительно 2015 года организация обосновывает некорректным и ошибочным расчетом расхода холодной воды на тепловую энергию.

Организацией на 2016 год представлен расчет необходимого количества холодной воды с разбивкой по цехам и направлениям использования технологической воды, производственные показатели на 2016 год.

Госкомитетом объем необходимого количества технологической воды определен на основании представленного расчета, без учета объема воды на

конденсационные турбины К-110, относимого на электрическую энергию, объема воды, необходимого для производства теплоносителя, а также без учета объема воды на полив в теплице.

Постановлением Госкомитета от 15.12.2014 №10-50/кс установлены тарифы на техническую воду для ОАО «Танеко», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 1 полугодие 2015 года в размере 9,61 руб.куб.м, на второе полугодие 2015 года – 10,05 руб.куб.м. Тариф на техническую воду Госкомитетом принят на 1 полугодие 2016 года в размере 10,05 руб.куб.м, на 2 полугодие 2016 года – 10,48 руб.куб.м в соответствии с прогнозом роста тарифов на техническую воду для ОАО «Танеко» на 2015 год – 104,3%.

Расходы на холодную воду, необходимую для производства тепловой энергии, на 2016 год определены в размере 5 272,21 тыс.руб.

Расходы на покупку холодной воды на 2017 и 2018 годы определены исходя из объемов, учтенных на 2016 год, тарифов на техническую воду для ОАО «ТАНЕКО» с учетом индексации с июля 2015 года на 4,3% согласно прогнозу СЭР, в размере 5 498,91 тыс.руб. и 5 735,36 тыс.руб. соответственно.

3. Организацией на 2016 год заявлены расходы на теплоноситель в размере 21 218,12 тыс.руб. Организация ссылается на методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ №760-э от 12.06.2013г.: есть возможность выделить расходы на теплоноситель на собственные нужды отдельной строкой, при отнесении затрат в предшествующие периоды данные расходы отдельной статьей не выделялись, а разбивались по статьям сметы расходов.

Организация направила до 1 мая в Госкомитет предложения по тарифам на тепловую энергию, где расходы на теплоноситель на собственные нужды (производство тепловой энергии) отдельной строкой не выделялись, а распределялись по статьям сметы затрат на производство тепловой энергии.

Представив в июле 2015 года скорректированные предложения, ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в смете затрат выделила расходы на теплоноситель отдельной строкой, не представив при этом расчета данных затрат и не выделив данные расходы из каждой статьи сметы затрат на производство тепловой энергии.

Таким образом, Госкомитетом затраты на теплоноситель, необходимый для производства тепловой энергии не учтен отдельной строкой в смете затрат.

Расходы не учитываемые в целях налогообложения заявлены организацией в размере 43 354,69 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 123,8%. Госкомитетом расходы определены в размере 17 956,13 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 7,3%. Данные расходы включают в себя:

1. Денежные выплаты социального характера заявлены организацией в размере 7 192,61 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – 81,3%. Госкомитетом не учтены расходы на социальные нужды, связанные с проведением новогодних елок, приобретением новогодних подарков для детей, путевок в санатории, в дома отдыха, затраты на содержание профсоюза.

Расходы распределены между электрической и тепловой энергией пропорционально доле расходов условного топлива.

Госкомитетом денежные выплаты социального характера определены в размере 3 078,15 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 22,4%.

2. Прочие расходы заявлены организацией в размере 36 162,08 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 134,8%. Госкомитетом прочие расходы приняты в размере 14 877,98 тыс. руб.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности
		тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии, гу.т./кВтч
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	2016	223 987,09	1	0,64	0	138,7
	2017	-	1	0,64	0	138,7
	2018	-	1	0,62	0	138,7

Госкомитетом произведен расчет необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

тыс.руб.

Наименование расхода	2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	223 987,09	234 608,56	245 036,91
Неподконтрольные расходы	194 477,63	141 911,81	143 571,99
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	2 383 612,22	2 448 854,91	2 524 364,67
Прибыль	17 956,13	18 134,66	18 313,78
ИТОГО необходимая валовая выручка	2 820 033,07	2 843 509,94	2 931 287,35

Таким образом, средний тариф на производство тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования составит:

- на 2016 год - 661,17 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2015 год – на 3,8%, в том числе на 1 полугодие 2016 года – 652,10 руб./Гкал, на 2 полугодие 2016 года – 670,94 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2016 года – на 2,9%.

- на 2017 год - 666,67 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2016 год – на 0,8%, в том числе на 1 полугодие 2017 года – 654,63 руб./Гкал, на 2 полугодие 2017 года – 679,65 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2017 года – на 3,8%.

- на 2018 год - 687,25 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2017 год – на 3,1%, в том числе на 1 полугодие 2018 года – 672,09 руб./Гкал, на 2 полугодие 2018 года – 703,58 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2018 года – на 4,7%.

В соответствии с п.15 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, тарифы на тепловую энергию устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании изложенного, Госкомитетом предлагается:

Утвердить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год в следующих размерах (без НДС):

ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Тариф на тепловую энергию					
	горячая вода	отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
		от 1,2 до 2,5 кгс/см2	от 2,5 до 7,0 кгс/см2	от 7,0 до 13,0 кгс/см2	свыше 13 кгс/см2	
Тариф с 01.01.2016 – 30.06.2016 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	503,00				683,00	742,00
Отклонение тарифа 1 п/г к тарифу, действующему на 31.12.2015 ,%	94,4%				96,3%	96,6%
Тариф с 01.07.2016 – 31.12.2016 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	511,36				695,00	756,22
Отклонение тарифа 2 п/г к 1 п/г,%	101,7%				101,8%	101,9%
Тариф с 01.01.2017 – 30.06.2017 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	504,00				685,00	750,00
Отклонение тарифа 1 п/г к тарифу, действующему на 31.12.2016 ,%	98,6%				98,5%	99,2%
Тариф с 01.07.2017 – 31.12.2017 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	515,27				704,43	767,51

Отклонение тарифа 2 п/г к 1 п/г,%	102,2%				102,8%	102,3%
Тариф с 01.01.2018 – 30.06.2018 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	515,27				704,43	767,51
Отклонение тарифа 1 п/г к тарифу, действующему на 31.12.2017 ,%	100%				100%	100%
Тариф с 01.07.2018 – 31.12.2018 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	534,24				729,12	794,10
Отклонение тарифа 2 п/г к 1 п/г,%	103,7%				103,5%	103,5%

11 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Машина С.Д. сказала, что ООО «Нижнекамская ТЭЦ» не согласно с исключением из тарифа затрат на компенсацию расходов, связанных с платой за негативное воздействие сточных вод на работу централизованной системы водоотведения ПАО «Нижнекамскнефтехим». По итогам рассмотрения данного вопроса на заседании Согласительной комиссии 11.11.2015 Госкомитетом было предложено провести совещание по рассмотрению вариантов разрешения этого вопроса с заинтересованными лицами. Совещание организовано не было.

Штром А.Л. ответил, что ссылки организации на обязательность платы за негативное воздействие сточных вод безосновательны, поскольку постановлением Правительства Российской Федерации определено, что выставление платы за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения не является обязанностью организации, осуществляющей водоотведение. На основании этого было принято решение не организовывать совещание, о чём было сообщено главному инженеру ООО «Нижнекамская ТЭЦ» по телефону.

Это не налог, а ликвидация последствий негативного воздействия стоков. Если плата не выставляется организацией, осуществляющей водоотведение, то в этом нарушения законодательства нет. Более того, документ высшей силы – пункт 5 статьи 27 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» устанавливает: «Нормативы допустимых сбросов абонентов не должны превышать нормативы допустимых сбросов, установленные для объектов централизованных систем водоотведения, за исключением случаев, если проектной документацией очистных сооружений организации, осуществляющей очистку сточных вод, предусмотрено удаление

загрязняющих веществ, иных веществ и микроорганизмов из сточных вод, принимаемых от абонентов.». Так как при строительстве Нижнекамской ТЭЦ и Нижнекамскнефтехима была спланирована единая система водоотведения (очистные Нижнекамскнефтехима были построены таким образом, чтобы Нижнекамская ТЭЦ разбавляла своими стоками их стоки), поэтому Госкомитет считает, что оснований для взимания платы нет.

Штром А.Л. обратил внимание членов Правления дополнительно на то, что ООО «Нижнекамская ТЭЦ» не представило в Госкомитет никаких документов (кроме выставленных ПАО «Нижнекамскнефтехим» счетов), подтверждающих, что взимание платы является обоснованным и необходимым.

разъяснения, по каким причинам Госкомитет не стал проводить совещание,

Зарипов М.Р. сказал, что обсуждаемый вопрос является хозяйственными отношениями между ООО «Нижнекамская ТЭЦ» и ПАО «Нижнекамскнефтехим». Если ПАО «Нижнекамскнефтехим» выставляет плату, то ООО «Нижнекамская ТЭЦ» должно проверить обоснованность взимания этих платежей. Так как со стороны ООО «Нижнекамская ТЭЦ» не представлено предписаний надзорных органов о технологических нарушениях, негативно воздействующих на экологию, то Госкомитет платежи за негативное воздействие сточных вод в тарифе учитывать не будет.

Осипов А.Б. отметил, что обсуждаемый вопрос о негативном воздействии на сети относится к взаимоотношениям организации, осуществляющей водоотведение, и абонентов и не входит в компетенцию Росприроднадзора. К ведению Роспотребнадзора относятся вопросы платежей за негативное влияние на окружающую среду. В данном вопросе эти платежи не участвуют, тем более, что с абонентов они будут взиматься только с 1 января 2019 года.

Зарипов М.Р. предложил ООО «Нижнекамская ТЭЦ» отработать данный вопрос с ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Обществом с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

1.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2016 – 2018 годы согласно приложению 2 к настоящему протоколу.

2. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы».

В Госкомитет обратилось ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с заявлением об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы.

На основании заявления ООО «Нижнекамская ТЭЦ» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15 мая 2015 года № 126 «Об открытии дела об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-2/тн, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Нижнекамская ТЭЦ», расположенное по адресу Республика Татарстан, г. Нижнекамск, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по установлению тарифа на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Постановлением Госкомитета от 28.11.2014 №5-29/тэ установлены тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2015 год.

Расчет тарифов на теплоноситель на 2016-2018 годы, представленный ООО «Нижнекамская ТЭЦ» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;

- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

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

Наименование	Период	2016 год	2017 год	2018 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	102,0	103,0	103,0
Индекс цен на мазут	с 1 января	103,3	106,1	106,2
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	108,0	107,4	107,2
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	109,0	104,5	104,5
Индекс потребительских цен	с 1 января	107,4	105,8	105,5
Индекс цен производителей	с 1 января	106,2	106,3	105,9

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов.

1. Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды).

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год долгосрочного периода регулирования	НВВ, тыс.руб.	Полугодие	Тариф на теплоноситель в воде, руб./куб.м.
2016 год	17 247,53	1 полугодие	25,24
		2 полугодие	36,44
		Отклонение,%	144,4%
2017 год	17 682,88	1 полугодие	36,44
		2 полугодие	26,25
		Отклонение,%	72,1%
2018 год	18 058,27	1 полугодие	26,25
		2 полугодие	38,33
		Отклонение,%	146%

Основные производственные показатели ООО «Нижнекамская ТЭЦ», принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды в 2014- 2016 гг. составили:

№ п/п	Наименование показателей	ед. имз.	2014 г. утверж-дено	2014 г. факт	Отклонение, %, факт 2014 к 2014 г. (утв.)	2015 г. утверж-дено	2016 г. предложе-ние ООО "НкТЭЦ"	2016 г. предложе-ние ГКРТТ	Отклонение, %, к 2015 г. (утв.)
1	Годовая производитель ность	тыс куб.м	514,275	433,42	84,3%	597,93	561,86	561,86	94%
2	Потери воды в процессе очистки (% к очищенной воде)	%	2,5	2,5	100%	2,5	2,5	2,5	100%
3	Потери воды в процессе очистки	тыс куб.м	12,857	10,84	84,3%	14,95	14,05	14,05	94%
4	Годовой расход исходной воды	тыс куб.м	527,132	444,25	84,3%	612,88	575,91	575,91	94%

Госкомитетом основные производственные показатели на 2016 год приняты по предложению организации.

При расчете долгосрочных тарифов в качестве объемов выработки теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, учтенный на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2017 - 2018 годы приняты на уровне 2016 года.

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Принятые значения по статьям затрат представлены таблицей 2.

Таблица 2

Расчет тарифов на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды), поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ», владеющим источником тепловой энергии, на котором производится теплоноситель, на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014 год факт	2015 год утверждено	2016 год предложение НкТЭЦ	Отклонение к утв. 2015 году,%	2016 год заключение ГКРТТ	Отклонение к утв. 2015 году,%
1	Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:	тыс. руб.	22 925,99	14 880,18	17 247,53	115,9%	14 120,59	94,9%
1.1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	4 266,82	5 941,69	5 787,86	97,4%	5 909,17	99,5%
1.2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	565,62	771,13	1 017,45	131,9%	737,35	95,6%
1.5.	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	156,45	139,77	144,54	103,4%	147,57	105,6%
1.6.	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки*	тыс. руб.	2 201,76	2 233,99	3 507,89	157,0%	2 436,79	109,1%
	Зарплата	тыс. руб.	1 707,00	1 759,04	2 719,30	154,6%	1 889,21	107,4%
	Отчисления	тыс. руб.	494,76	474,94	788,60	166,0%	547,58	115,3%
1.7.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	937,98	809,89	779,46	96,2%	809,89	100,0%
1.8.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	14 797,36	4 983,71	6 010,33	120,6%	4 079,82	81,9%
1.8.1.	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	951,55	1 246,70	1 402,08	112,5%	983,33	78,9%

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014 год факт	2015 год утверждено	2016 год предложение НкТЭЦ	Отклонение к утв. 2015 году,%	2016 год заключение ГКРТТ	Отклонение к утв. 2015 году,%
1.8.3.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	13 845,80	3 737,01	4 608,25	123,3%	3 096,49	82,9%
1.8.3.1.	Цеховые расходы	тыс. руб.	9 848,76	1 602,46	1 809,96	112,9%	1 457,08	90,9%
1.8.3.2.	Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования	тыс. руб.	842,59	577,55	1 069,64	185,2%	447,71	77,5%
1.8.3.3.	Общестанционные и прочие расходы	тыс. руб.	3 154,46	1 557,00	1 728,65	111,0%	1 191,71	76,5%
	Расход исходной воды	тыс.куб.м	444,25	612,88	575,91	94,0%	575,91	94,0%
	Потери воды в процессе водоподготовки	тыс.куб.м	10,84	14,95	14,05	94,0%	14,05	94,0%
2	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	433,42	597,93	561,86	94,0%	561,86	94,0%
6	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя	тыс. руб.	22 925,99	14 880,18	17 247,53	115,9%	14 120,59	94,9%
7	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	52,90	24,89	30,70	123,4%	25,13	101,0%
8	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	52,90	24,89	30,70	123,4%	25,13	101,0%

1.Стоимость исходной воды заявлена организацией в размере 5 787,86 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 2,6%. Поставщиком воды для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» является ООО «Танеко».

Постановлением Госкомитета от 15.12.2014 №10-50/кс установлены тарифы на техническую воду для ОАО «Танеко», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 1 полугодие 2015 года в размере 9,61 руб.куб.м, на второе полугодие 2015 года – 10,05 руб.куб.м. Тариф на техническую воду Госкомитетом принят на 1 полугодие 2016 года в размере 10,05 руб.куб.м, на 2 полугодие 2016 года – 10,48 руб.куб.м в соответствии с прогнозом роста тарифов на техническую воду для ОАО «Танеко» на 2015 год – 104,3%.

Госкомитетом стоимость исходной воды принята в размере 5 909,17 руб.куб.м, снижение к утвержденному уровню 2015 года – на 1%.

2. Стоимость химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке, заявлена организацией в размере 1 017,45 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 32%.

Госкомитетом стоимость химических реагентов с учетом транспортно-заготовительных расходов (3%) принята в сумме 737,35 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 4%. Расход реагентов принят с учетом предложения организации, а также с учетом ожидаемого расхода за 2015 год и объема производительности на 2016 год. Цены на химические реагенты приняты на основании счет-фактур, подтверждающих фактическую стоимость фильтрующих материалов и реагентов, а также с учетом ожидаемых цен за 4 квартал 2015 года.

3. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки заявлены организацией в размере 144,54 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 3,4%. Организация имеет действующий договор на транспортировку и очистку сточных вод с ПАО «Нижнекамскнефтехим».

При расчете стоимости транспортировки и очистки сточных вод принят объем воды в процессе водоподготовки – 2,5% от объема воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ». Постановлением Госкомитета от 12.12.2014 № 10-46/кс установлены тарифы для ОАО «Нижнекамскнефтехим» на очистку сточных вод и транспортировку стоков. Тарифы на очистку сточных вод и транспортировку стоков приняты на 1 полугодие 2016 года на уровне тарифов, действующих на 31.12.2015 г. (9,77 руб.куб.м и 0,52 руб.куб.м соответственно), на 2 полугодие 2016 года – с ростом 4,3% согласно прогнозу социально-экономического развития.

Госкомитетом расходы на транспортировку и очистку сточных вод приняты в размере 147,57 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 5,6%.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, заявлены организацией в размере 2 719,30 тыс.руб., с ростом к

утвержденному уровню 2015 года – на 55%. Расчет произведен исходя из численности 4 человека. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 56 652,04 руб. Среднемесячная заработная плата за 2014 год – 35 562,40 руб.

Госкомитетом при расчете затрат на оплату труда численность принята по предложению организации. Средняя заработная плата, учтенная в тарифах на 2016 год, принята исходя из заработной платы, учтенной в тарифах на 2 полугодие 2015 года, с применением индекса-дефлятора 1,074 для перевода в цены 2016 года в размере 39 358,63 тыс. руб.

По расчету Госкомитета затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, на 2016 год составят 1 889,21 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 107,4%.

5. Отчисления на социальные нужды

Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 788,60 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 66%. Отчисления по предложению организации составляют 29%.

Отчисления на социальные нужды приняты Госкомитетом в размере 29% и составляют 547,58 тыс.руб. Рост к утвержденному уровню 2015 года – на 15%.

6. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки, заявлена организацией в размере 779,46 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 4%. Снижение обусловлено перераспределением части расходов на общехозяйственные.

В целях сдерживания роста общехозяйственных затрат расходы на амортизацию приняты на уровне утверждённых на 2015 год в размере 809,89 тыс.руб.

7. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены организацией в размере 6 010,33 тыс.руб. с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 20,6 %. Прочие расходы приняты Госкомитетом в сумме 4 079,82 тыс.руб., и включают в себя:

7.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в сумме 1 402,08 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 12%.

Организацией в качестве обоснования расходов на ремонт представлена пообъектная расшифровка с приложением дефектных ведомостей, ведомостей объемов работ, локальных сметных расчетов, а также с разделением расходов на регулируемые виды деятельности. Госкомитетом затраты приняты на основании представленных материалов, с учетом исключения расходов по ремонту столовой «Березка».

Госкомитетом затраты на ремонт приняты в размере 983,33 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 21%.

7.2. Цеховые расходы (расходы на оплату труда работников цеха, затраты на ремонт, расходы по охране труда, услуги связи, расходы на командировки) заявлены организацией в размере 1 809,96 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 13%.

Госкомитетом цеховые расходы приняты исходя из представленной организацией расшифровки, расходы распределены между видами

теплоносителя (вода и пар) пропорционально коэффициенту трудоемкости, рассчитанному исходя из объемов производительности химически очищенной и химически обессоленной воды.

Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда, расходов по охране труда и расходов на ремонт и приняты в размере 1 457,08 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 9%.

Снижение расходов относительно утвержденных на 2015 год кроме всего прочего обусловлено изменением доли отнесения общехозяйственных затрат на химически очищенную воду: на 2015 год – 11%, на 2016 год – 9%.

7.3. Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования (заработная плата работников цеха, материалы, расходуемые на эксплуатационные нужды) заявлены организацией в размере 1 069,64 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 85%.

Госкомитетом затраты на содержание и эксплуатацию оборудования приняты исходя из представленной организацией расшифровки, расходы распределены между видами теплоносителя (вода и пар) пропорционально коэффициенту трудоемкости, рассчитанному исходя из объемов производительности химически очищенной и химически обессоленной воды.

Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда и приняты в размере 447,71 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 22%.

Снижение расходов относительно утвержденных на 2015 год кроме всего прочего обусловлено изменением доли отнесения общехозяйственных затрат на химически очищенную воду: на 2015 год – 11%, на 2016 год – 9%.

7.4. Общестанционные и прочие расходы (расходы на спецодежду, моющие средства, услуги механизмов, информационное обслуживание, канцелярские расходы, расходы на налоги и обязательные платежи) заявлены организацией в размере 1 728,65 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 11%.

Госкомитетом общестанционные расходы приняты исходя из представленной организацией расшифровки, расходы распределены между видами теплоносителя (вода и пар) пропорционально коэффициенту трудоемкости, рассчитанному исходя из объемов производительности химически очищенной и химически обессоленной воды.

Госкомитетом расходы скорректированы в части размера затрат на оплату труда, налоговых платежей, на услуги легкового транспорта и доставки работников и приняты в размере 1 191,71 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 23%.

Снижение расходов относительно утвержденных на 2015 год кроме всего прочего обусловлено изменением доли отнесения общехозяйственных затрат на химически очищенную воду: на 2015 год – 11%, на 2016 год – 9%.

8. ООО «Нижнекамская ТЭЦ» у других организаций химически очищенную воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации на первый год долгосрочного периода регулирования составит:

- в первом полугодии 2016 года – 7 099,00 тыс.руб.;
- во втором полугодии 2016 года – 7 021,59 тыс. руб.;
- в 2016 году – 14 120,59 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 5%.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли
		тыс.руб.	%	%
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	2016	5 653,51	1	0,00
	2017	-	1	0,00
	2018	-	1	0,00

Госкомитетом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, определена необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

№ п/п	Наименование расхода	2016 год	2017 год	2018 год
1	Операционные (подконтрольные) расходы	5 653,51	5 921,60	6 184,82
2	Неподконтрольные расходы	2 557,91	2 557,91	2 557,91
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	5 909,17	6 163,27	6 428,29
4	Прибыль	0	0	0
10	ИТОГО необходимая валовая выручка	14 120,59	14 642,77	15 171,01

Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ООО «Нижнекамская ТЭЦ» составит (без НДС):

на 2016 год

в первом полугодии – 24,65 руб./куб.м, со снижением к утвержденному тарифу 2 полугодия 2015 года – на 2%;

во втором полугодии – 25,64 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2016 года – на 4%

в среднем в 2016 году – 25,13 руб./куб.м, с ростом к 2015 году – на 0,1%.

на 2017 год

в первом полугодии – 25,64 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2016 года;

во втором полугодии – 26,51 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2017 года – на 3,4%

в среднем в 2017 году – 26,06 руб./куб.м, с ростом к 2016 году – на 3,7%.

на 2018 год

в первом полугодии – 26,51 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2017 года;

во втором полугодии – 27,52 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2018 года – на 3,8%

в среднем в 2018 году – 27,00 руб./куб.м, с ростом к 2017 году – на 3,6%.

2. Тариф на теплоноситель в виде пара.

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год долгосрочного периода регулирования	НВВ, тыс.руб.	Полугодие	Тариф на теплоноситель в воде, руб./куб.м.
2016 год	15 929,62	1 полугодие	109,98
		2 полугодие	185,00
		Отклонение,%	168%
2017 год	15 974,38	1 полугодие	185,00
		2 полугодие	107,37
		Отклонение,%	58,0%
2018 год	16 508,88	1 полугодие	107,37
		2 полугодие	198,65
		Отклонение,%	185,0%

Основные производственные показатели ООО «Нижнекамская ТЭЦ», принятые при расчете тарифов на теплоноситель в 2014 -2016 гг. составили:

№ п/п	Наименование показателей	ед. имз.	2014 г. утверж-дено	2014 г. факт	Отклонение, %, факт 2014 к 2014 г. (утв.)	2015 г. утверж-дено	2016 г. предложе-ние ООО "НкТЭЦ"	2016 г. предложе-ние ГКРТТ	Отклонение, %, к 2015 г. (утв.)
1	Годовая производительность	тыс $м^3$	5 918,90	4 867,75	82%	4 665,16	5 423,10	5 423,10	116%
2	Потери воды в процессе очистки (% к очищенной воде)	%	22,0	19,53	89%	20	24	20	100%
3	Потери воды в процессе очистки	тыс куб.м	1 302,16	950,51	73%	933,03	1 301,54	1084,62	116%
4	Годовой расход исходной воды	тыс куб.м	7 221,06	5 818,26	81%	5 598,19	6 724,65	6 507,72	116%

Организацией годовая производительность теплоносителя в виде пара заявлена в размере 5 423,10 тыс. куб.м, с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 16%, процент потерь теплоносителя – 24% к очищенной воде.

Снижение главным образом обусловлено увеличением выработки тепловой энергии на 2016 год.

Госкомитетом годовая производительность теплоносителя в виде пара принята по предложению организации в размере 5 423,10 тыс.куб.м, с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 16%. Процент потерь теплоносителя принят 20 % к очищенной воде на основании утвержденных потерь на 2015 год, а также с учетом фактических потерь за 2014 год.

При расчете долгосрочных тарифов в качестве объемов выработки теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, учтенный на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2017 - 2018 годы приняты на уровне 2016 года.

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Принятые значения по статьям затрат представлены таблицей 3.

Таблица 3

Расчет тарифов на теплоноситель в виде пара (химически обессоленной воды), поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ», владеющим источником тепловой энергии, на котором производится теплоноситель, на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014 год факт	2015 год утверждено	2016 год предложение НКТЭЦ	Отклонение к утв. 2015 году,%	2016 год предложение ООО "НкТЭЦ"	Отклонение к утв. 2015 году,%
1	Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:	тыс. руб.	330 705,35	224 850,54	395 931,25	176,09%	229 230,39	101,95%
1.1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	55 882,90	54 325,84	67 582,72	124,40%	66 802,65	122,97%
1.2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	47 624,09	54 075,78	93 269,90	172,48%	76 244,18	141,00%
1.5.	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	13 724,63	8 723,84	105 786,75	1212,62%	11 399,66	130,67%
1.6.	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки*	тыс. руб.	25 036,62	21 222,88	34 157,94	160,95%	23 143,24	109,05%
	Зарплата	тыс. руб.	19 415,84	16 710,93	26 234,98	156,99%	17 947,53	107,40%
	Отчисления	тыс. руб.	5 620,77	4 511,95	7 922,96	175,60%	5 195,70	115,15%
1.7.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	10 814,91	10 942,99	9 897,16	90,44%	10 942,99	100,00%
1.8.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	177 622,21	75 559,20	85 236,78	112,81%	40 697,67	53,86%
1.8.1.	Расходы на ремонт основных	тыс. руб.	11 987,59	12 319,59	13 963,42	113,34%	10 810,38	87,75%

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014 год факт	2015 год утверждено	2016 год предложение НКТЭЦ	Отклонение к утв. 2015 году,%	2016 год предложение ООО "НкТЭЦ"	Отклонение к утв. 2015 году,%
	фондов							
1.8.2.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.		0,00	0,00		0,00	
1.8.3.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	165 634,62	63 239,62	71 273,36	112,70%	29 887,29	47,26%
1.8.3.1.	Цеховые расходы	тыс. руб.	119 525,48	12 472,62	27 262,43	218,58%	14 063,70	112,76%
1.8.3.2.	Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования	тыс. руб.	9 449,16	3 801,62	13 370,05	351,69%	4 321,26	113,67%
1.8.3.3.	Общестанционные и прочие расходы	тыс. руб.	36 659,98	46 965,38	30 640,88	65,24%	11 502,33	24,49%
	Расход исходной воды	тыс.куб.м	5 818,26	5 598,19	6 724,65	120,12%	6 507,72	116,25%
	Потери воды в процессе водоподготовки	тыс.куб.м	950,51	933,03	1 301,54	139,50%	1 084,62	116,25%
2	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	4 867,75	4 665,16	5 423,10	116,25%	5 423,10	116,25%
6	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя	тыс. руб.	330 705,35	224 850,54	395 931,25	176,09%	229 230,39	101,95%
7	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	67,94	48,20	73,01	151,48%	42,27	87,70%
8	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	67,94	48,20	73,01	151,48%	42,27	87,70%

1. Стоимость исходной воды заявлена организацией в размере 67 582,72 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 24%. Поставщиком воды для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» является ООО «Танеко».

Постановлением Госкомитета от 15.12.2014 №10-50/кс установлены тарифы на техническую воду для ОАО «Танеко», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 1 полугодие 2015 года в размере 9,61 руб.куб.м, на второе полугодие 2015 года – 10,05 руб.куб.м. Тариф на техническую воду Госкомитетом принят на 1 полугодие 2016 года в размере 10,05 руб.куб.м, на 2 полугодие 2016 года – 10,48 руб.куб.м в соответствии с прогнозом роста тарифов на техническую воду для ОАО «Танеко» на 2015 год – 104,3%.

Госкомитетом стоимость исходной воды принята в размере 66 802,65 руб.куб.м, рост к утвержденному уровню 2015 года – на 23%.

2. Стоимость используемых химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов заявлена организацией в размере 93 269,90 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 72,5%.

Значительное увеличение относительно утвержденных затрат на 2015 год связано с полной заменой фильтрующих материалов (анионита), которая производится с периодичностью 1 раз в 5-6 лет.

Госкомитетом расход фильтрующих материалов и химических реагентов принят с учетом предложения организации, а также с учетом ожидаемого расхода на 2015 год и производительности химически обессоленной воды на 2016 год. Цены на химические реагенты приняты на основании счет-фактур, представленных организацией, а также с учетом ожидаемых цен за 4 квартал 2015 года.

Госкомитетом расходы на химические реагенты и фильтрующие материалы приняты в размере 76 244,18 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 41%.

3. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки заявлены организацией в размере 105 786,75 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 1113%. Организация имеет действующий договор на транспортировку и очистку сточных вод с ОАО «Нижнекамскнефтехим».

Значительный рост предложения организации относительно утвержденных затрат на 2015 год связан с включением в данную статью стоимости платы за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения, предъявляемой ПАО «Нижнекамскнефтехим», в размере 92 393,85 тыс.руб.

Согласно постановлению Правительства РФ от 29.07.2013 №644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения» состав и свойства сточных вод, допустимая концентрация загрязняющих веществ в сточных водах, допущенных к сбору в централизованную систему водоотведения должны соответствовать нормам и требованиям, предусмотренным данным постановлением. В случае если сточные воды, принимаемые от абонента в централизованную систему водоотведения,

содержат загрязняющие вещества, иные вещества и микроорганизмы, негативно воздействующие на работу такой системы, не отвечающие установленным требованиям, абонент обязан компенсировать организации, осуществляющей водоотведение, расходы, связанные с негативным воздействием сточных вод на работу централизованной системы водоотведения.

Однако Госкомитет считает, что данные затраты на компенсацию ПАО «Нижнекамскнефтехим» расходов, связанных с негативным воздействием сточных вод на работу централизованной системы водоотведения, являются прямым результатом неэффективной работы ООО «Нижнекамская ТЭЦ» и включению в тариф на теплоноситель не подлежат.

При расчете стоимости транспортировки и очистки сточных вод принят объем воды в процессе водоподготовки – 20% от объема воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ». Постановлением Госкомитета от 12.12.2014 № 10-46/кс установлены тарифы для ОАО «Нижнекамскнефтехим» на очистку сточных вод и транспортировку стоков. Тарифы на очистку сточных вод и транспортировку стоков приняты на 1 полугодие 2016 года на уровне тарифов, действующих на 31.12.2015 г. (9,77 руб.куб.м и 0,52 руб.куб.м соответственно), на 2 полугодие 2016 года – с ростом 4,3% согласно прогнозу социально-экономического развития.

Госкомитетом расходы на транспортировку и очистку сточных вод приняты в размере 11 399,66 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 31%.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, заявлены организацией в размере 26 234,98 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 57%. Расчет произведен исходя из численности 38 человек. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 57 532,85 руб. Среднемесячная заработная плата за 2014 год – 42 578,60 руб.

Госкомитетом при расчете затрат на оплату труда численность принята по предложению организации. Средняя заработная плата, учтенная в тарифах на 2016 год, принята исходя из заработной платы, учтенной в тарифах на 2 полугодие 2015 года с применением индекса-дефлятора 1,074 для перевода в цены 2016 года, в размере 39 358,63 руб.

По расчету Госкомитета затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки, на 2016 год составят 17 947,53 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 7,4%.

5. Отчисления на социальные нужды

Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 7 922,96 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 76%. Отчисления по предложению организации составляют 30,2%.

Отчисления на социальные нужды приняты Госкомитетом в размере 29% и составляют 5 195,70 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 15,2%.

6. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки, заявлена организацией в размере 9 897,16 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 10%. Снижение обусловлено перераспределением части расходов на общехозяйственные.

В целях сдерживания роста общехозяйственных затрат расходы на амортизацию приняты на уровне утверждённых на 2015 год в размере 10 943 тыс.руб.

8. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки заявлены компанией в сумме 85 236,78 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 12,8%. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 40 697,67 тыс.руб. и включают в себя:

8.1. Затраты ремонт основных фондов заявлены организацией в размере 13 963,42 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 13%.

Организацией в качестве обоснования расходов на ремонт представлена пообъектная расшифровка с приложением дефектных ведомостей, ведомостей объемов работ, локальных сметных расчетов, а также с разделением расходов на регулируемые виды деятельности. Госкомитетом затраты приняты на основании представленных материалов, с учетом исключения расходов по ремонту столовой «Березка».

Госкомитетом затраты на ремонт приняты в размере 10 810,38 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 12%.

7.2. Цеховые расходы (расходы на оплату труда работников цеха, затраты на ремонт, расходы по охране труда, услуги связи, расходы на командировки) заявлены организацией в размере 27 262,43 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 119%.

Госкомитетом цеховые расходы приняты исходя из представленной организацией расшифровки, расходы распределены между видами теплоносителя (вода и пар) пропорционально коэффициенту трудоемкости, рассчитанному исходя из объемов производительности химически очищенной и химически обессоленной воды.

Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда, расходов по охране труда и расходов на ремонт и приняты в размере 14 063,70 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 13%.

Увеличение расходов относительно утвержденных на 2015 год кроме всего прочего обусловлено изменением доли отнесения общехозяйственных затрат на химически обессоленную воду: на 2015 год – 89%, на 2016 год – 91%.

7.3. Затраты на содержание и эксплуатацию оборудования (заработная плата работников цеха, материалы, расходуемые на эксплуатационные нужды) заявлены организацией в размере 13 370,05 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 252%.

Госкомитетом затраты на содержание и эксплуатацию оборудования приняты исходя из представленной организацией расшифровки, расходы распределены между видами теплоносителя (вода и пар) пропорционально коэффициенту трудоемкости, рассчитанному исходя из объемов производительности химически очищенной и химически обессоленной воды.

Госкомитетом расходы скорректированы в части размера оплаты труда и приняты в размере 4 321,26 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 14%.

Увеличение расходов относительно утвержденных на 2015 год кроме всего прочего обусловлено изменением доли отнесения общехозяйственных затрат на химически обессоленную воду: на 2015 год – 89%, на 2016 год – 91%.

7.4. Общестанционные и прочие расходы (расходы на спецодежду, моющие средства, услуги механизмов, информационное обслуживание, канцелярские расходы, расходы на налоги и обязательные платежи) заявлены организацией в размере 30 640,88 тыс. руб., снижение к утвержденному уровню 2015 года – на 35%.

Госкомитетом общестанционные расходы приняты исходя из представленной организацией расшифровки, расходы распределены между видами теплоносителя (вода и пар) пропорционально коэффициенту трудоемкости, рассчитанному исходя из объемов производительности химически очищенной и химически обессоленной воды.

Госкомитетом расходы скорректированы в части размера затрат на оплату труда, налоговых платежей, на услуги легкового транспорта и доставки работников и приняты в размере 11 502,33 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 76%.

Снижение общестанционных расходов относительно утвержденных затрат на 2015 год связано с включением в необходимую валовую выручку на 2015 год разовых затрат на техническую инвентаризацию и на мероприятию по формированию санитарно-защитной зоны в размере 34 млн.руб.

8. ООО «Нижнекамская ТЭЦ» у других организаций химически очищенную воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации на первый год долгосрочного периода регулирования составит:

- в первом полугодии 2016 года – 133 718,55 тыс.руб.;
- во втором полугодии 2016 года – 95 511,84 тыс. руб.;
- в 2016 году – 229 230,39 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 2%.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли
		тыс.руб.	%	%
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	2016	124 727,08	1	0,00
	2017	-	1	0,00
	2018	-	1	0,00

Госкомитетом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, определена необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

№ п/п	Наименование расхода	2016 год	2017 год	2018 год
1	Операционные (подконтрольные) расходы	124 727,08	130 641,64	136 448,66
2	Неподконтрольные расходы	37 700,65	37 700,65	37 700,65
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	66 802,65	69 675,16	72 671,20
4	Прибыль	0	0	0
10	ИТОГО необходимая валовая выручка	229 230,39	238 017,46	246 820,51

Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ООО «Нижнекамская ТЭЦ» составит (без НДС):

на 2016 год

в первом полугодии – 41,40 руб./куб.м, со снижением к утвержденному тарифу 2 полугодия 2015 года – на 16%;

во втором полугодии – 43,15 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2016 года – на 4,2%

в среднем в 2016 году – 42,27 руб./куб.м, со снижением к 2015 году – на 12%.

на 2017 год

в первом полугодии – 43,15 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2016 года;

во втором полугодии – 44,64 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2017 года – на 3,5%

в среднем в 2017 году – 43,89 руб./куб.м, с ростом к 2016 году – на 3,8%.

на 2018 год

в первом полугодии – 44,64 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2017 года;

во втором полугодии – 46,39 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2018 года – на 3,9%

в среднем в 2018 году – 45,51 руб./куб.м, с ростом к 2017 году – на 3,7%.

11 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной

комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Машина С.Д. обратилась к членам Правления перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Правления в связи с тем, что Министерством энергетики Российской Федерации в ближайшее время должен быть подписан приказ об утверждении нормативных удельных расходов топлива для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2016 год.

Зарипов М.Р. предложил перенести рассмотрение вопроса на следующее заседание Правления.

Голосовали за перенос рассмотрения вопроса «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы» на следующем заседании Правления.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2.1. Перенести рассмотрение вопроса «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Общества с ограниченной ответственностью «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы» на следующее заседание Правления.

3. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы».

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с заявлением об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы.

На основании заявления ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13 мая 2015 года №121 «Об открытии дела об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим

теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-1/тн, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Уруссинская, д.67.

Руководитель организации – генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по установлению тарифа на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Постановлением Госкомитета от 05.12.2014 №5-30/тэ установлены тарифы на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год.

Расчет тарифов, ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;

- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

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

Наименование	Период	2016 год	2017 год	2018 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	102,0	103,0	103,0
Индекс цен на мазут	с 1 января	103,3	106,1	106,2
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	108,0	107,4	107,2
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	110,0	104,5	104,5
Индекс потребительских цен	с 1 января	107,4	105,8	105,5
Индекс цен производителей	с 1 января	106,2	106,3	105,9

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов.

1. Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды).

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год долгосрочного периода регулирования	НВВ, тыс.руб.	Полугодие	Тариф на теплоноситель в воде,

			руб./куб.м.
2016 год	16 158,53	1 полугодие	38,04
		2 полугодие	65,35
		Отклонение,%	172%
2017 год	16 352,76	1 полугодие	65,35
		2 полугодие	36,23
		Отклонение,%	55,3%
2018 год	16 919,18	1 полугодие	36,23
		2 полугодие	72,40
		Отклонение,%	199%

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды составили:

- годовой расход исходной воды – 354 824 куб.м;

- потери воды в процессе очистки – 38 017 куб.м – 12% к очищенной воде;

- годовая производительность – 316 807 куб.м – снижение к уровню 2015 г. на 4,5%.

№ п/п	Наименование показателей	2014 год утверждено	2014 год факт	2015 год утверждено	2016 год предложение УрГРЭС	2016 год предложение ГКРТТ	Отклонение,% к 2015 г. (утв.)
1	Годовая производительность	382 936	341 003	331 737	316 807	316 807	95,5%
2	Потери воды в процессе очистки (в % к очищенной воде)	12%	12%	12%	12%	12%	100%
3	Потери воды в процессе очистки	45 952	40 847	39 809	38 017	38 017	95,5%
4	Годовой расход исходной воды	428 888	381 850	371 546	354 824	354 824	95,5%

Снижение объемов обусловлено следующим:

- переход частного сектора на индивидуальное газовое отопление и уменьшение подпиточной воды тепловой сети;

- установка узлов учета у потребителей.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2016 год приняты по предложению организации.

При расчете долгосрочных тарифов в качестве объемов выработки теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, учтенный на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2017 - 2018 годы приняты на уровне 2016 года.

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Принятые значения по статьям затрат представлены таблицей 4.

Таблица 4

Расчет тарифов на теплоноситель в виде воды, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»,
владеющим источником тепловой энергии,
на котором производится теплоноситель, на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014 год	2015 год	2016год предложение УрГРЭС		2016 год заключение ГКРТТ				
			факт	утверждено	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	1 полугодие	2 полугодие	отклонение 2 полугодия к 1 полугодию, %
1	Расходы на производство хим.очищенной воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:	тыс. руб.	16 263,58	11 406,20	16 158,52	141,7%	12 890,15	113,0%	6 300,77	6 589,38	104,58%
1.1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	112,26	125,62	137,67	109,6%	137,67	109,6%	72,30	65,37	90,41%
1.2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	2 328,79	2 425,33	3 343,39	137,9%	2 551,35	105,2%	1 339,90	1 211,44	90,41%
1.3.	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря	тыс. руб.	80,73	54,35	86,20	158,6%	57,72	106,2%	28,86	28,86	100,00%
1.4.	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	5 609,74	5 487,58	6 217,36	113,3%	5 892,30	107,4%	2 946,15	2 946,15	100,00%
1.4.1.	ФОТ	тыс. руб.	4 319,57	4 216,35	4 778,17	113,3%	4 528,36	107,4%	2 264,18	2 264,18	100,00%
	численность	чел.	19,00	19,00	20,00	105,3%	19,00	100,0%	19,00	19,00	100,00%
	зарплата	руб.	18 945,49	18 492,76	19 909,06	107,7%	19 861,23	107,4%	19 861,23	19 861,23	100,00%
1.4.2.	страховые взносы (30,12%)	тыс. руб.	1 290,17	1 271,23	1 439,19	113,2%	1 363,94	107,3%	681,97	681,97	100,00%
	% отчислений	%	29,87	30,15	30,12	99,9%	30,12	99,9%	30,12	30,12	100,00%
1.5.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	343,94	65,40	205,32	313,9%	205,32	313,9%	102,66	102,66	100,00%
1.6.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	5 836,53	3 247,92	6 188,55	190,5%	4 045,79	124,6%	1 810,90	2 234,89	123,41%

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014 год	2015 год	2016год предложение УрГРЭС		2016 год заключение ГКРТТ				
			факт	утверждено	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	1 полугодие	2 полугодие	отклонение 2 полугодия к 1 полугодию, %
1.6.1.	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	1 285,92	575,31	1 423,90	247,5%	1 404,98	244,2%	702,49	702,49	100,00%
1.6.2.	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 673,85	2 348,15	3 825,30	162,9%	2 358,13	100,4%	967,07	1 391,06	143,84%
1.6.3.	Общестанционные расходы	тыс. руб.	876,75	324,45	361,61	111,5%	282,68	87,1%	141,34	141,34	100,00%
1.6.4.	Прочие расходы (выпадающие расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	577,74		0,00		0,00	0,00	
2	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	341,003	331,737	316,81	95,5%	316,81	95,5%	166,38	150,43	90,41%
3	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	16 263,58	11 406,20	16 158,52	141,7%	12 890,15	113,0%	6 300,77	6 589,38	104,58%
4	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	47,69	34,38	51,00	148,3%	40,69	118,3%	37,87	43,80	115,67%
5	Тариф на хим.очищенную воду, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	47,69	34,38	51,00	148,3%	40,69	118,3%	37,87	43,80	115,67%

1. Стоимость исходной воды заявлена организацией в сумме 137,67 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 9,6%. Стоимость исходной воды принята по предложению организации.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14 (срок действия договора – до 30.06.2017 г.). Объем воды принят по предложению организации, цена на воду принята в соответствии с договором и постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2014 №1509, предполагающего применение к ставкам платы за пользование водными объектами повышающих коэффициентов (в 2016 году – 1,32, в 2017 году – 1,52, в 2018 году – 1,75).

2. Стоимость химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке, заявлена организацией в размере 3 343,39 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 37,9%. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 2 551,35 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 5,2%.

Расход химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов принят Госкомитетом на основании представленных протоколов проведенных конкурсов на их поставку и заключенных договоров, а также с учетом ожидаемого расхода за 2015 год.

Цены на химические реагенты и фильтрующие материалы приняты Госкомитетом на основании заключенных договоров и представленных организацией счетов–фактур за 2015 год и ожидаемых цен за 4 квартал 2015 года.

3. Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря заявлена организацией в размере 86,20 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 58,6%.

Госкомитетом расходы приняты на уровне утвержденных затрат на 2015 год с применением индекса 1,062 для перевода в цены 2016 года, в размере 57,72 тыс.руб.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки (в том числе отчисления на социальные нужды) заявлены организацией в сумме 4 778,17 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 13,3%.

Госкомитетом затраты на оплату труда рассчитаны исходя из численности 19 человек, средняя заработная плата при этом составляет 19 861,23 тыс.руб. (индекс заработной платы, утвержденной на 2015 год).

Расходы на оплату труда приняты в размере 4 528,36 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 7,4%.

5. Отчисления на социальные нужды приняты Госкомитетом в размере 1363,94 тыс.руб. или 30,12% от фонда оплаты труда.

6. Амортизационные отчисления заявлены организацией в сумме 205,32 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 213,9%. Значительное увеличение затрат по данной статье обусловлено перекидкой в

2015 году части затрат на амортизацию с себестоимости химочищенной воды на себестоимость химобесолленой воды в целях сдерживания роста тарифов на теплоноситель в виде воды на 2015 год.

В целях ухода от искусственного перераспределения затрат между видами теплоносителя Госкомитетом затраты на амортизацию приняты в полном объеме в затратах на производство теплоносителя в виде воды.

7. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены компанией в сумме 6 188,55 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 90,5%. Прочие расходы включают в себя:

7.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в размере 1 423,90 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 147,5%.

Значительное увеличение затрат по данной статье обусловлено перекидкой в 2015 году части затрат на ремонт с себестоимости химочищенной воды на себестоимость химобесолленой воды в целях сдерживания роста тарифов на теплоноситель в виде воды на 2015 год.

Организацией в качестве обоснования заявленных расходов представлены заключенные договоры, дефектные ведомости, документы, подтверждающие периодичность выполнения ремонтных работ.

Госкомитетом расходы на ремонт определены исходя из представленных материалов в размере 1 404,98 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 144,2%.

В целях ухода от искусственного перераспределения затрат между видами теплоносителя Госкомитетом затраты на ремонт приняты в полном объеме в затратах на производство теплоносителя в виде воды.

7.2. Цеховые расходы заявлены организацией в размере 3 825,30 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2015 году – на 63%.

Увеличение заявленных расходов обусловлено включением затрат на очистку сбросных каналов ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на сумму 2 150,2 тыс.руб. Организацией в качестве обоснования представлены заключение «УралОРГРЭС» о техническом состоянии сбросных каналов (2009 г.) и технический отчет ООО «ПЭО Теплострой» по результатам обследования строительных конструкций (июль 2014 года), в котором техническое состояние сооружения сбросных каналов оценивается как работоспособное и рекомендовано провести ряд компенсирующих мероприятий по очистке.

Госкомитет считает, что организации необходимо планировать существенные затраты заблаговременно, в целях недопущения резкого роста тарифа. Затраты на очистку сточных вод поделены равными долями на весь долгосрочный период.

Во избежание существенного роста тарифа на химически очищенную воду, влияющего на размер платы граждан за коммунальные услуги, Госкомитетом затраты на очистку сточных вод учтены в тарифе на теплоноситель в виде пара.

Госкомитетом цеховые затраты приняты в размере 2 358,13 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 0,4%.

7.3. Общестанционные затраты заявлены организацией в размере 361,61 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 11,5%.

Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, обосновывающие документы, общестанционные затраты определены в размере 282,68 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 12,9%.

8. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» у других организаций химически очищенную воду не приобретает, и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации на первый год долгосрочного периода регулирования составит:

- в первом полугодии 2016 года – 6 300,77 тыс.руб.;
- во втором полугодии 2016 года – 6 589,38 тыс. руб.;
- в 2016 году – 12 890,15 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 13%.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли
		тыс.руб.	%	%
ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"	2016	10 660,96	-	0,00
	2017	-	1	0,00
	2018	-	1	0,00

Госкомитетом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, определена необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

№ п/п	Наименование расхода	2016 год	2017 год	2018 год
1	Операционные (подконтрольные) расходы	10 660,96	11 166,51	11 662,86
2	Неподконтрольные расходы	2 091,51	2 192,33	2 293,48
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	137,67	158,61	182,73
4	Прибыль	0	0	0
10	ИТОГО необходимая валовая выручка	12 890,15	13 517,45	14 139,07

Стоимость 1 куб. м. воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» составит (без НДС):

на 2016 год

в первом полугодии – 37,87 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2015 года;

во втором полугодии – 43,80 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2016 года – на 16%

в среднем в 2016 году – 40,69 руб./куб.м, с ростом к 2014 году – на 18,4%.

на 2017 год

в первом полугодии – 41,75 руб./куб.м, со снижением к утвержденному тарифу на 2 полугодие 2016 года на 4,7%;

во втором полугодии – 43,68 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2017 года – на 4,6%

в среднем в 2016 году – 42,67 руб./куб.м, с ростом к 2014 году – на 4,9%.

на 2018 год

в первом полугодии – 43,68 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2017 года;

во втором полугодии – 45,68 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2018 года – на 4,6%

в среднем в 2016 году – 44,63 руб./куб.м, с ростом к 2017 году – на 4,6%.

2. Тариф на теплоноситель в виде пара.

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год долгосрочного периода регулирования	НВВ, тыс.руб.	Полугодие	Тариф на теплоноситель в воде, руб./куб.м.
2016 год	15 929,64	1 полугодие	109,98
		2 полугодие	185,00
		Отклонение,%	168%
2017 год	15 974,38	1 полугодие	185,00
		2 полугодие	107,37
		Отклонение,%	58,0%
2018 год	16 508,88	1 полугодие	107,37
		2 полугодие	198,65
		Отклонение,%	185,0%

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде пара составили:

- годовая производительность – 108 624 куб.м – рост к уровню 2015 г. – на 12,7%.

- потери воды с продувкой – 5 711 куб.м или 5,28% от годовой производительности,

- годовой расход натрий-катионированной воды – 114 335 куб.м.

№ п/п	Наименование показателей	2014 г. утвер-ждено	2014 г. факт	2015 год утверждено	2016 год предло-жение УрГРЭС	2016 год предло-жение ГКРТТ	Отклоне-ние,% к 2015 г. (утв.)
1	Годовая производительность	113829	132820	99376	108624	108624	109%
3	Потери воды с продувкой	4781	7012,9	4739	5711	5178	90,7%

4	Годовой расход Na-катион. воды	118610	139833	104115	114335	113802	99,5%

Госкомитетом годовая производительность принята по предложению организации, потери воды с продувкой приняты в размере 4,77% согласно утвержденным потерям, а также с учетом ожидаемых фактических потерь за 2015 год.

Справочно: ожидаемые фактические потери воды с продувкой – 4,74%.

При расчете долгосрочных тарифов в качестве объемов выработки теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, учтенный на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2017 - 2018 годы приняты на уровне 2016 года.

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Принятые значения по статьям затрат представлены таблицей 5.

Таблица 5

Расчет тарифов на теплоноситель в виде пара, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», владеющим источником тепловой энергии, на котором производится теплоноситель, на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014год	2015 год	2016 год предложение Ургрэс		2016 год заключение ГКРТТ				
			факт	утверждено	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	1 полугодие	2 полугодие	отклонение 2 полугодия к 1 полугодию,%
1	Расходы на производство хим.обесоленной воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:	тыс. руб.	9 508,22	10 298,41	15 929,62	154,7%	13 477,53	130,9%	6 107,74	7 369,79	120,7%
1.1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	6 669,10	3 565,97	5 836,89	163,7%	4 640,19	130,1%	2 200,48	2 439,70	110,9%
1.2.	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов	тыс. руб.	8,97	5,69	9,58	168,5%	6,04	106,2%	3,02	3,02	100,0%
1.3.	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс. руб.	261,76	1 681,25	384,92	23%	278,37	16,6%	139,19	139,19	100,0%
1.4.	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	1 862,44	1 696,44	1 832,30	108%	1 821,55	107,4%	910,78	910,78	100,0%
1.4.1.	ФОТ	тыс. руб.	1 367,93	1 303,45	1 408,16	108%	1 399,90	107,4%	699,95	699,95	100,0%
	численность	чел	5,00	5,00	5,00	100%	5,00	100,0%	5,00	5,00	100,0%
	заработная плата	руб/чел	22798,90	21 724,12	23 469,41	108%	23 331,70	107,4%	23 331,70	23 331,70	100,0%
1.4.2.	страховые взносы	тыс. руб.	494,51	392,99	424,14	108%	421,65	107,3%	210,83	210,83	100,0%
	процент отчислений	%		30,2%	30,12%	100%	30,12%	99,9%	30,12%	30,12%	100,0%
1.5.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	705,95	3 349,07	7 865,93	235%	6 731,38	201,0%	2 854,27	3 877,10	135,8%
1.5.1.	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	0,00	360,86	3 329,40	923%	3 329,40	922,6%	1 664,70	1 664,70	100,0%
1.5.2.	Цеховые расходы	тыс. руб.	547,02	2 663,76	3 825,30	144%	3 119,30	117,1%	1 048,24	2 071,06	197,6%
1.5.3.	Общестанционные расходы	тыс. руб.	158,93	324,45	361,61	111%	282,68	87,1%	141,34	141,34	100,0%
1.5.4.	Прочие расходы (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	349,62		0,00		0,00	0,00	
2	Объем пара, вырабатываемой на водоподготовительных	тыс.куб.	132,820	99,376	108,624	109%	108,624	109,3%	55,535	53,089	95,6%

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2014год	2015 год	2016 год предложение Ургрэс		2016 год заключение ГКРТТ				
			факт	утверждено	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	всего за год	Отклонение к утвержденному 2015 году,%	1 полугодие	2 полугодие	отклонение 2 полугодия к 1 полугодию,%
	установках источника тепловой энергии	м									
3	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя в виде пара	тыс. руб.	9 508,22	10 298,41	15 929,62	155%	13 477,53	130,9%	6 107,74	7 369,79	120,7%
4	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	71,59	103,63	146,65	142%	124,08	119,7%	109,98	138,82	126,2%
5	Тариф на теплоноситель в виде пара, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	71,59	103,63	146,65	142%	124,08	119,7%	109,98	138,82	126,2%

1. Стоимость натрийкатионированной воды заявлена организацией в сумме 5 836,89 тыс. руб., с ростом к утвержденному 2015 году – на 63,7%. Принята Госкомитетом в сумме 4 640,19 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 30,1%. Себестоимость исходной химически-очищенной воды принята по расчетам Госкомитета. Объем воды принят в количестве 113,8 тыс.куб.м.

2. Затраты на потери тепловой энергии заявлены организацией в сумме 384,92 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 83,4%.. Данные затраты не были учтены при расчете нормативного удельного расхода топлива, что подтверждено экспертным заключением «УралОРГРЭС», в соответствии с которым Министерством энергетики РФ утверждены нормативные удельные расходы топлива на электрическую и тепловую энергию на 2016 год.

Затраты приняты Госкомитетом 278,37 тыс.руб.

3. Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря заявлена организацией в размере 9,58 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 68,5%.

Госкомитетом расходы приняты на уровне утвержденных затрат на 2015 год с применением индекса 1,062 для перевода в цены 2016 года, в размере 6,04 тыс.руб.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки заявлены организацией в сумме 1 832,30 тыс. руб., рост к утвержденному 2015 году – на 8%. Организацией некорректно применен индекс для перевода заработной платы в цены 2016 года.

Госкомитетом затраты на оплату труда рассчитаны исходя из численности 5 человек, средняя заработная плата при этом составляет 23 331,70 тыс.руб. (индекс заработной платы, утвержденной на 2015 год).

Расходы на оплату труда приняты в размере 1 821,55 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 7,4%.

5. Отчисления на социальные нужды приняты Госкомитетом в размере 421,65 тыс.руб. или 30,12% от фонда оплаты труда.

6. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены компанией в сумме 7 865,93 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 году – на 135%. Госкомитетом прочие расходы определены в размере 6 731,38 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 101%. Прочие расходы включают в себя:

6.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в сумме 3 329,40 тыс. руб., рост к утвержденному 2014 году – на 823%.

Увеличение затрат на ремонт обусловлено возникновением необходимости проведения ремонта пароподготовительной установки (ППУ-2). Организацией в качестве обоснования представлены дефектные ведомости, паспорт оборудования, локальный сметный расчет. Рассмотрев представленные организацией обосновывающие материалы, Госкомитетом было принято решение о включении затрат на ремонт ППУ-2 в тариф на теплоноситель в виде пара.

6.2. Цеховые расходы заявлены организацией в размере 3 825,30 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2015 году – на 44%.

Увеличение заявленных расходов обусловлено включением затрат на очистку сбросных каналов ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на сумму 2 150,2 тыс.руб. Организацией в качестве обоснования представлены заключение «УралОРГРЭС» о техническом состоянии сбросных каналов (2009 г.) и технический отчет ООО «ПЭО Теплострой» по результатам обследования строительных конструкций (июль 2014 года), в котором техническое состояние сооружения сбросных каналов оценивается как работоспособное и рекомендовано провести ряд компенсирующих мероприятий по очистке.

Госкомитет считает, что организации необходимо планировать существенные затраты заблаговременно, в целях недопущения резкого роста тарифа. Затраты на очистку сточных вод поделены равными долями на весь долгосрочный период.

Госкомитетом цеховые затраты приняты в размере 3 119,30 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 17%.

При установлении тарифов на 2015 год в целях сдерживания роста платы граждан за коммунальные услуги часть цеховых расходов была перераспределена с теплоноситель в виде воды на теплоноситель в виде пара.

В целях ухода от искусственного перераспределения затрат между видами теплоносителя Госкомитетом цеховые расходы приняты в полном объеме в затратах на производство теплоносителя в виде воды и пара.

6.3. Общестанционные затраты заявлены организацией в размере 361,61 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 11%.

Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, обосновывающие документы, общестанционные затраты определены в размере 282,68 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 13,1%.

7. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» у других организаций воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации на первый год долгосрочного периода регулирования составит:

- в первом полугодии 2016 года – 6 107,74 тыс.руб.;
- во втором полугодии 2016 года – 7 369,79 тыс. руб.;
- в 2016 году – 13 477,53 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2015 года – на 31%.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли
		тыс.руб.	%	%
ЗАО "ТГК	2016	7 615,07	-	0,00

Уруссинская ГРЭС"	2017	-	1	0,00
	2018	-	1	0,00

Госкомитетом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, определена необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

№ п/п	Наименование расхода	2016 год	2017 год	2018 год
1	Операционные (подконтрольные) расходы	7 615,07	7 976,17	8 330,72
2	Неподконтрольные расходы	943,90	990,06	1 036,38
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	4 918,56	5 146,80	5 381,56
4	Прибыль			
10	ИТОГО необходимая валовая выручка	13 447,53	14 113,04	14 748,66

Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» составит (без НДС):

на 2016 год

в первом полугодии – 109,98 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2015 года;

во втором полугодии – 138,82 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2016 года – на 26,2%

в среднем в 2016 году – 124,08 руб./куб.м, с ростом к 2015 году – на 20%.

на 2017 год

в первом полугодии – 127,15 руб./куб.м, со снижением к утвержденному тарифу на 2 полугодие 2016 года на 8%;

во втором полугодии – 132,83 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2017 года – на 4,5%

в среднем в 2016 году – 129,93 руб./куб.м, с ростом к 2014 году – на 4,7%.

на 2018 год

в первом полугодии – 132,83 руб./куб.м, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2017 года;

во втором полугодии – 138,86 руб/куб.м, с ростом к уровню 1 полугодия 2018 года – на 4,5%

в среднем в 2016 году – 135,78 руб./куб.м, с ростом к 2017 году – на 4,5%.

10 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на теплоноситель, поставляемый Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 3 к настоящему протоколу.

3.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2016 – 2018 годы согласно приложению 4 к настоящему протоколу.

4. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Закрытого акционерного общества «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы».

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую электрическими станциями, осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, на 2016-2018 годы.

На основании заявления ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» приказом Госкомитета от 13.05.2015 №120 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-2/тк, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Уруссинская, д.67.

Руководитель организации – Генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.11.2014 №5-27/тэ были установлены тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической

и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», на 2015 год.

руб.Гкал (без НДС)

Источник	Период	Вода	Отборный пар давлением от 2,5 до 7 кг/см^2
ЗАО ТГК «Уруссинская ГРЭС»	с 01.01.2015 по 30.06.2015	874,03	990,25
	с 01.07.2015 по 31.12.2015	1 041,67	1 167,15

Приказом Госкомитета от 12.08.2015 № 220 утверждена инвестиционная программа ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2016-2018 гг.

Мероприятия инвестиционной программы на 2016 год (млн.руб. без НДС).

№ п/п	Наименование компании, инвестиционного проекта, объекта и работ	Сроки выполнения работ (проектов):		Всего по инвест. программе	Источники финансирования									
		начало	окон-чание		По источникам			За счет тарифов на эл.энергию			За счет тарифов на тепловую энергию и теплоноситель			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Реконструкция ОРУ-110кВ. Замена масляных выключателей МКП-110кВ на элегазовые выключатели (баковые) типа ВЭБ-110 на ячейках трансформаторов Т-13,14, ШСВ-110 вместе с РЗД и микропроцессорными защитами типа ШЭ.	2016	2018	1,28	0,20	1,08		1,28	0,20	1,08	-		-	
2	Реконструкция ОРУ-110кВ. Замена масляных выключателей МКП-110кВ на элегазовые выключатели типа ВГТ-110 в ячейкахВЛ Уруссу-Туймазы 1, ВЛ Уруссу-Туймазы 2, ВЛ Уруссу-Туймазы 3, ВЛ Уруссу-Туймазы 4 вместе с РЗД и микропроцессорными защитами типа ШЭ.	2016	2018	2,57	0,40	2,17		2,57	0,40	2,17	-		-	
3	Модернизация щита управления и защиты путем замены аккумуляторных батарей и щита постоянного тока.	2015	2016	15,13	2,20	12,93		15,13	2,20	12,93	-		-	
4	Модернизация системы периметральной охранной сигнализации и видеонаблюдения территории ЗАО"ТГК Уруссинская ГРЭС". Система видеонаблюдения территории водонасосной."	2016	2016	7,43	1,40	6,03		7,13	1,10	6,03	0,30	0,30	-	
5	Реконструкция схемы мазутного хозяйства ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС".	2009	2017	20,65	3,89	16,76		19,70	2,94	16,76	0,95	0,95	-	
6	Реконструкция кабельной линии 6кВ на водонасосной №1	2015	2016	8,82	1,30	7,52		8,82	1,30	7,52	-		-	
7	Реконструкция Уруссинской ГРЭС	2016	2018	-	-	-		-			-			3655,4
	Итого по 2016 году			3711,28	9,39	46,49	3655,4	54,63	8,14	46,49	1,25	1,25	-	3655,4

В соответствии с п. 32 (и) Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075:

Объем незавершенных капительных вложений ООО «Нижнекамская ТЭЦ»:

тыс.руб.

	на 31.12.2013	на 31.12.2014
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	27 214	34 493

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект среднего тарифа, руб./Гкал	Отклонение к среднего довому тарифу прошлого года,%	Вид тарифа	Проект тарифа на 1 полуго-дие, руб./Гкал	Отклонение к тарифу 2 полуго дия предыдущего года,%	Проект тарифа на 2 полуго-дие, руб./Гкал	Отклонение к тарифу 1 полуго дия,%
2016	101 110,8	1 095,81	114,9%	Вода	1041,67	100%	1 149,46	110,3%
				Пар от 2,5-7 кг/см^2	1 167,15	100%	1284,82	110,1%
2017	105 140,3	1 148,38	104%	Вода	1 149,46	100%	1 097,04	95,4%
				Пар от 2,5-7 кг/см^2	1 284,82	100%	1 242,00	96,7%
2018	117 398,3	1 282,27	111,7%	Вода	1 097,04	100%	1 499,82	136,7%
				Пар от 2,5-7 кг/см^2	1 242,00	100%	1 650,00	132,9%

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

В соответствии с методикой формирования себестоимости, утвержденной приказом ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» от 31.12.2013 № 567, прямые затраты делятся между электрической и тепловой энергией пропорционально расходу условного топлива, общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности по доле выручки.

Согласно расчету расходов на топливо с учетом утвержденных нормативов удельного расхода топлива доля отнесения затрат на тепловую энергию – 9,9%.

В соответствии с бухгалтерской отчетностью ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» за 2014 год доля выручки от реализации электрической энергии составила 87,56%, тепловой энергии – 11,86%, теплоносителя – 0,58%.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов.

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

Наименование	Период	2016 год	2017 год	2018 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	102,0	103,0	103,0
Индекс цен на мазут	с 1 января	103,3	106,1	106,2
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	108,0	107,4	107,2
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	110,0	104,5	104,5
Индекс потребительских цен	с 1 января	107,4	105,8	105,5
Индекс цен производителей	с 1 января	106,2	106,3	105,9

Тарифы на тепловую энергию, производимую источником ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» рассчитываются на основании необходимой валовой выручки организации, определенной на каждый год долгосрочного периода регулирования и объема полезного отпуска тепловой энергии на 2016 год.

1. Отпуск тепловой энергии.

В соответствии с п. 17 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э/2, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации.

При расчете долгосрочных тарифов в качестве объемов отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, включенный в сводный прогнозный баланс на первый год долгосрочного периода регулирования.

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2016 год утвержден приказом ФАС России от 30.09.2015 № 926/15.

Госкомитетом при расчете тарифов на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в комбинированном режиме на 2016- 2018 годы объемы отпуска тепловой энергии приняты в соответствии с утвержденным ФСТ России Сводным прогнозным балансом:

Наименование источника	Объем отпуска тепловой энергии, тыс. Гкал							
	2015 год (утвер-ждено)	2016 год (утверждено в СПБ на 2016 г.)			2016 год (принято Госкомитетом на 2016 г.)			Отклоне-ние, % , 2016 г. к 2015 г.
		2015 год	1 п/г 2015 г.	2 п/г 2015 г.	2015 год	1 п/г 2015 г.	2 п/г 2015 г.	
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	90,29	91,555	54,302	37,253	91,555	54,302	37,253	101,4%

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на базовый период регулирования - 2016 год, с календарной разбивкой представлены в таблице 6

Таблица 6

Смета затрат ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на производство тепловой энергии в режиме комбинированной выработки, на 2016 год

тыс.руб.

№	Показатели	факт 2014 года	утверждено на 2015 год	план УрГРЭС 2016 год (с индексом)	план УрГРЭС /утв2015 ,%	Заключение ГКРТТ	ГКРТТ 2016/утв.2015, %
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	84 737,02	82 186,43	92 140,94	112,1%	88 242,82	107,4%
1.1.	- расходы на сырье и материалы	900,47	908,60	1 117,36	123,0%	871,64	95,9%
1.2.	- расходы на топливо	59 941,21	54 836,42	61 219,33	111,6%	59 323,36	108,2%
1.4.	- расходы на холодную воду	1 993,30	2 458,89	2 565,74	104,3%	2 565,74	104,3%
1.5.	- расходы на теплоноситель	986,29	896,85	1 276,58	142,3%	1 137,80	126,9%
1.6.	- амортизация основных средств и нематериальных активов	843,16	565,39	727,00	128,6%	564,34	99,8%
1.7.	- оплата труда	7 827,61	11 165,86	11 991,59	107,4%	11 991,59	107,4%
	численность	28,00	34,00	34,00	100,0%	34,00	100,0%
	заработная плата	23 296,46	27 367,31	29 391,14	107,4%	29 391,14	107,4%
1.8.	- отчисления на социальные нужды	2 385,20	3 372,09	3 869,30	114,7%	3 759,55	107,4%
	процент отчисления	30,47%	30,20%	32,27%	106,8%	31,35%	103,8%
1.9.	- ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	2 238,53	4 045,75	4 685,25	115,8%	4 212,37	104,1%
1.10	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	11,89	24,53	23,49	95,8%	13,24	54,0%
1.11	- расходы на оплату иных работ и услуг	2 122,35	3 062,31	3 235,63	105,7%	2 897,88	94,6%
1.12	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	40,03	52,79	74,20	140,6%	55,48	105,1%
1.13	- арендная плата, в том числе	251,40	52,73	65,80	124,8%	55,77	105,8%
	аренда офис		43,00	52,95	123,1%	44,87	104,3%
	аренда земли под произ-во		9,73	12,85	132,2%	10,89	112,0%
1.14	концессионная плата, лизинговые платежи			110,50		0,00	
1.15	- расходы на служебные командировки	59,47	88,26	261,57	296,4%	93,73	106,2%

№	Показатели	факт 2014 года	утверждено на 2015 год	план УрГРЭС 2016 год (с индексом)	план УрГРЭС /утв2015 ,%	Заключение ГКРТТ	ГКРТТ 2016/утв.2015, %
1.16	- расходы на обучение персонала	94,60	47,24	169,50	358,8%	111,15	235,3%
1.17	- расходы на страхование производственных объектов	165,39	126,70	103,12	81,4%	101,80	80,3%
1.18	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	357,76	482,02	644,99	133,8%	487,41	101,1%
	- налог на имущество организаций	98,33	131,92	161,15	122,2%	126,83	96,1%
	- земельный налог	252,50	340,39	472,35	138,8%	350,92	103,1%
	- транспортный налог	6,93	9,71	11,49	118,3%	9,66	99,5%
2	Внереализационные расходы, всего	14,00	20,87	57,48	275,4%	11,17	53,5%
2.1	- расходы на услуги банков	14,00	20,87	57,48	275,4%	11,17	53,5%
3	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	4 374,92	3 652,58	5 320,96	145,7%	114,90	3,1%
3.1.	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	4 062,00	3 562,00	5 150,00	144,6%	0,00	0,0%
3.2.	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	312,92	90,58	170,96	188,7%	114,90	126,8%
4	Налог на прибыль	0,00	913,19	1 075,69	117,8%	28,72	3,1%
6	Выпадающие доходы/экономия средств			2 515,72		784,30	
5	Необходимая валовая выручка, всего	89 125,94	86 773,07	101 110,80	116,5%	89 181,91	102,8%
7	Отпуск тепловой энергии, тыс.Гкал	97,18	90,29	91,56	101,4%	91,56	101,4%
8	средний тариф, руб./Гкал	917,12	961,05	1 104,37	114,9%	974,08	101,4%

В соответствии с п. 35 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, до начала долгосрочного периода регулирования рассчитывается необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Определение необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования представлен в таблице 7.

Таблица 7

Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) по ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2015 год утверждено	2016 год предложение Госкомитета
1	Расходы на приобретение сырья и материалов	908,60	871,64
2	Расходы на оплату труда	11 165,86	11 991,59
3	Расходы на ремонт основных средств	4 045,75	4 212,37
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	24,53	13,24
5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	3 062,31	2 897,88
6	Арендная плата	43,00	44,87
7	Расходы на служебные командировки	88,26	93,73
8	Расходы на обучение персонала	47,24	111,15
9	Расходы на услуги банков	20,87	11,17
ИТОГО базовый уровень операционных расходов		19 406,42	20 247,63

1. Расходы на сырье и материалы на 2016 год заявлены организацией в размере 1 117,36 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 23%.

Организацией в качестве обоснования увеличения расходов представлены плановые расчеты затрат, служебные записки цехов. Госкомитетом расходы приняты с учетом действующих договоров на 2015 год и фактических затрат за 2014 год.

Госкомитетом проанализированы представленные ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» материалы и расходы приняты в экономически обоснованном размере – 871,64 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 4,1%.

тыс.руб.

Наименование статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год	
	факт	Утверждено Госкомитетом	Предложение организации	Заключение Госкомитета
Расходы на сырье и материалы ВСЕГО, в т.ч.:	900,47	908,60	1117,36	871,64
Расходные, комплектующие (ВТ и ОТ АСУ)	42,18	23,51	27,70	27,70
Расходные, комплектующие (оборудования связи)	25,27	8,48	26,77	26,77
Спецодежда	44,23	60,51	300,24	76,82
Моющие средства	7,5	11,41	13,45	9,89
Прочие эксплуатационные материалы (не перечисленные выше)	660,74	690,83	587,43	587,43
ГСМ	120,55	113,86	161,77	143,03

Справочно: по данным организации фактические затраты за 1 полугодие 2015 года составили 374,28 тыс.руб.

2. Затраты на оплату труда (с учетом оплаты труда ремонтного персонала) заявлены ЗАО «Уруссинская ГРЭС» в размере 11 991,59 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 7,4%. Расчет произведен исходя из численности производственно-промышленного персонала 34 чел. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 29 391,14 руб., исходя из размера заработной платы, учтенной на 2015 год с применением индекса потребительских цен – 1,074.

Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

3. Расходы на ремонт основных средств заявлены организацией на 2016 год в сумме 4 685,25 тыс. руб., с увеличением к 2015 году – на 15,8%.

Организацией были представлены в качестве обосновывающих документов предварительный график ремонтных работ на 2016 год, сметные расчеты, заключения экспертиз технического состояния оборудования, акты дефектации.

Госкомитетом были рассмотрены представленные материалы и расходы учтены в размере 4 212,37 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 4,1%. Затраты приняты по предложению организации с учетом распределения расходов по видам деятельности согласно методики распределения себестоимости.

4. Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера заявлены организацией в размере 23,49 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 4,2%.

Наблюдается тенденция снижения фактических расходов на выполнение работ и услуг производственного характера относительно утвержденных: утверждено на 2013 год – 27,3 тыс.руб., факт за 2013 год - 16,5 тыс.руб.; утверждено на 2014 год – 19,85 тыс.руб., факт за 2014 год – 11,8 тыс.руб.

Госкомитетом расходы определены исходя из фактических затрат за 2014 год с применением индексов - дефляторов для перевода в цены 2016 года – 1,049 и 1,062 в размере 13,24 тыс.руб.

Справочно: фактические расходы на выполнение работ и услуг производственного характера за 1 полугодие 2015 года – 5,63 тыс.руб.

5. Расходы на оплату иных работ и услуг заявлены организацией в размере 3 235,63 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 5,7%.

тыс.руб.

Наименование статьи затрат	2016 год			
	Предложение организации		Заключение Госкомитета	
	всего	на ТЭ	всего	на ТЭ
Расходы на оплату иных работ и услуг, всего	56 847,27	3 235,63	54 703,76	2 897,88
Нотариально-юридические услуги	16,67	2,33	14,33	1,70
Вневедомственная охрана	7 575,88	1 060,62	7 575,86	898,86
Расходы будущих периодов	1 034,67	99,18	879,75	91,57
Информационное обслуживание	233,34	23,24	206,29	17,41
Консультационные услуги	229,41	32,12	101,97	12,10
Услуги связи	4 163,09	425,56	4 009,81	396,59
Затраты на содержание оборудования	8 076,70	794,04	7 802,27	766,96
Договоры на содержание и оказание услуг	33 181,46	589,90	32 113,55	538,38
Расходы по охране труда и ТБ	384,80	25,61	342,49	24,26
Общехозяйственные расходы	1 951,24	183,03	1 657,44	150,05

Госкомитетом затраты определены в размере 2 897,88 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 5,4%, и включают в себя:

- расходы на нотариально-юридические услуги приняты Госкомитетом в размере 1,7 тыс.руб., со снижением относительно предложения организации – на 27%. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено определением расходов на 2016 год, исходя из фактических затрат за 2014 год, а также с применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%);

- расходы на услуги вневедомственной охраны приняты Госкомитетом в размере 898,86 тыс.руб., со снижением относительно предложения организации – на 15,3%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных организацией действующих договоров с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%);

- расходы будущих периодов приняты Госкомитетом в размере 91,57 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 7,7%. Данные расходы включают в себя затраты на программные продукты, подписку на газеты и журналы, расходы на разработку экологической документации и прочие расходы будущих периодов. Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, исключены затраты на подписку на газеты и журналы, не имеющие отношение к регулируемому виду деятельности.

Расходы будущих периодов учтены Госкомитетом исходя из представленных материалов с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062.

- расходы на информационное обслуживание приняты Госкомитетом в размере 17,41 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 25%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из фактических затрат за 2014 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%);

- расходы на консультационные услуги приняты Госкомитетом в размере 12,10 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 62,3%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров на 2015 год, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062. Госкомитетом не учтены расходы на обучение работника юридического отдела, ИТР;

- расходы на услуги связи приняты Госкомитетом в размере 396,59 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 6,8%. Госкомитетом в составе затрат на услуги связи не учтены расходы на сотовую связь. Снижение затрат относительно предложения организации также обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%);

- затраты на содержание оборудования приняты Госкомитетом в размере 766,96 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 3,4%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062;

- договоры на содержание и оказание услуг приняты Госкомитетом в размере 538,38 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 8,7%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих договоров, обосновывающих материалов, с применением индекса-дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062;

- расходы по охране труда и ТБ приняты Госкомитетом в размере 24,26 тыс.руб., со снижением к предложению организации – на 5,3%. Данные расходы включают в себя замеры рабочих мест по программе производственного контроля, паспортизацию рабочих мест, расходы на спец. питание и медицинский осмотр персонала, работающего во вредных условиях труда. Госкомитетом не учтены расходы на медицинский осмотр связанных с ОРЭМ, работников столовой, общежития, медпункта. Также в расчет не прияты затраты на поставку бутилированной воды в бутылях.

- общехозяйственные расходы приняты Госкомитетом в размере 150,05 тыс.руб., со снижением к предложению организации – 18%. Госкомитетом затраты рассчитаны исходя из представленных действующих

договоров, обосновывающих материалов, без учета представительских расходов, а также затрат на вознаграждения за рац. предложения. Снижение затрат относительно предложения организации также обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%);

6. Арендная плата (лизинговые платежи) заявлена компанией в сумме 52,95 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 23,1%. Компанией представлен договор аренды офисного здания в г.Казань.

Госкомитетом затраты, относимые на производство тепловой энергии приняты в размере 44,87 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 4,3%.

Снижение затрат относительно предложения организации также обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%).

Организацией на 2016 год заявлены расходы на лизинговые платежи по договору лизинга легкового автомобиля TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO) в сумме 110,5 тыс.руб. Госкомитет считает, что данные затраты не являются обязательными для осуществления деятельности по производству тепловой энергии и относить данные затраты на регулируемый вид деятельности не целесообразно.

7. Расходы на служебные командировки заявлены организацией в сумме 261,57 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 196,4%. Госкомитетом рассмотрены обосновывающие документы и расчеты, цены на проезд и проживание учтены без НДС, количество поездок на 2016 год сокращено, суточные расходы с 2016 года не выплачиваются.

Госкомитетом командировочные расходы учтены в размере 93,73 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – 6,2%.

8. Расходы на обучение персонала заявлены организацией в сумме 169,50 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 258,8%.

Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, в стоимость затрат включены в расходы на обязательное обучение согласно представленных договоров, без учета затрат на обучение по работе на ОРЭМ, повышение квалификации работников юридического отдела, суточных, а также прочих командировочных расходов на обучение.

Госкомитетом расходы на обучение персонала учтены в размере 111,15 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 135,3%.

9. Расходы на услуги банков (обслуживание расчетных счетов работников организации) – заявлены организацией в размере 57,48 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 175,4%. Госкомитетом расходы на оплату услуг банка учтены по представленной организации расшифровке, исходя из планируемой численности на 2016 год, в размере 11,17 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню на 2015 год – на 46,5%.

Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле в соответствии с п. 36 Методических указаний:

№ п. п.	Наименование	ед.изм	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	5,8%	5,5%
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	127	127	127
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	20 247,63	21 207,78	22 150,46

В соответствии с п. 39 Методических указаний на каждый год долгосрочного периода регулирования методом экономически обоснованных расходов определяются неподконтрольные расходы.

Реестр неподконтрольных расходов на 2016 – 2018 годы представлен в таблице 8.

Таблица 8

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"

тыс.руб.

№ п. п.	Наименование	2016 год	2017 год	2018 год
1	Амортизация основных средств и нематериальных активов	564,34	564,34	564,34
2	Отчисления на социальные нужды	3 759,55	3 977,60	4 196,37
3	Арендная плата, лизинговый платеж	10,89	10,89	10,89
4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	644,68	651,10	657,48
4.1.	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	55,48	55,48	55,48
4.2.	расходы на обязательное страхование	101,80	108,21	114,60
4.3.	иные расходы(налог на имущество, земельный, транспортный налог)	487,41	487,41	487,41
5	Выпадающие расходы	784,30		
	ИТОГО	5 763,76	5 203,93	5 429,08
2	Налог на прибыль	28,7	24,73	25,34
3	Итого неподконтрольных расходов	5 792,49	5 228,66	5 454,42

1. Амортизация основных средств на 2016 год заявлена ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в сумме 727 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 28,6%., на 2017 год – 1 931,86 тыс.руб., на 2018 год – 1685,98 тыс.руб.

Госкомитетом расходы на амортизацию приняты исходя из фактически сложившейся стоимости основных средств в 2014 году с учетом стоимости введенных основных средств в 2015 году (подтвержденных актами ввода) и без учета стоимости прогнозируемых вводов в 2016 - 2018 годы (на основании письма ФСТ России от 15.07.2013 № ЕП – 6968/12).

Госкомитетом расходы на амортизационные отчисления приняты на 2016 - 2018 годы в размере 564,34 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 0,2%.

2. Отчисления на социальные нужды на 2016-2018 годы заявлены компанией в размере 32,3% от фонда оплаты труда в сумме 3 869,30 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 14,7%, на 2017 год – 4 093,72 тыс.руб., на 2018 год – 4331,16 тыс.руб.

Госкомитетом приняты основные отчисления на социальные нужды - 30,12% от фонда оплаты труда, а также дополнительные отчисления 4% и 6% от фонда оплаты труда в отношении сотрудников, работающих во вредных условиях труда. Организацией в обоснование представлен результат спец.оценки условий труда.

Госкомитетом отчисления приняты в размере 3 759,55 тыс.руб.

Отчисления на социальные нужды учтены на 2017 – 2018 годы исходя из уровня, определенного на 2016 год, с применением индекса потребительских цен для перевода в цены 2017 и 2018 года – 1,058 и 1,055, в размере 3 977,60 тыс.руб. и 4 196,37 тыс.руб. соответственно.

3. Арендная плата заявлена на 2016 – 2018 годы компанией в сумме 12,85 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 32,2%. Компанией представлены договор аренды земельного участка.

Госкомитетом затраты, относимые на производство тепловой энергии приняты в размере 10,89 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 12%.

Снижение затрат относительно предложения организации также обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%).

Арендная плата учтена на 2017 – 2018 годы на уровне расходов на аренду определенных на 2016 год в размере 10,89 тыс.руб.

4. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей:

4.1. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ – заявлена организацией в размере 74,20 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 40,6%. Госкомитетом затраты приняты в соответствии с фактической оплатой выбросов, рассчитанной по квитанциям за 2014 год, на уровне 55,48 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 5,1%.

Плата за выбросы загрязняющих веществ учтены на 2017 – 2018 годы на уровне расходов, определенных на 2016 год, исходя из представленных фактических деклараций, в размере 55,48 тыс.руб.

4.2. Средства на страхование заявлены ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на в сумме 103,12 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 18,6%. Компанией представлены действующие договоры страхования опасных объектов, автотранспорта.

Госкомитетом расходы на страхование рассчитаны без учета страхования легкового автомобиля TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO), приобретенного по договору лизинга, и составляют 101,80 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 19,7%.

Расходы на обязательное страхование учтены на 2017 – 2018 годы исходя из затрат, рассчитанных на 2016 год с применением индексов для перевода в цены 2017 и 2018 года – 1,063 и 1,059, в размере 108,2 тыс.руб. и 114,6 тыс.руб. соответственно.

4.3.. Организацией заявлены налоговые выплаты из себестоимости, в т.ч:

4.3.1. Налог на имущество организации заявлен организацией в размере 161,15 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – 22,2%, по расчету Госкомитета составил – 126,83 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – 3,9%. При определении налога на имущества Госкомитетом учитывается фактический ввод и выбытие основных средств. Планируемый ввод в 2016-2018 годы будет учтен на основании актов ввода основных средств при утверждении тарифов на последующие годы.

4.3.2. Земельный налог заявлен организацией в размере 472,35 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 38,8%, по расчету Госкомитета составил – 350,92 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 3,1%. Увеличение расходов на 2016 год организация поясняет ростом ставки налога с 1,33 до 1,5 с 01.01.2015 г. Госкомитетом расходы на уплату земельного налога приняты исходя из ожидаемого факта 2015 года в размере 350,92 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 3,1%.

4.3.3. Транспортный налог заявлен организацией в размере 11,49 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 18,3%, по расчету Госкомитета составил 9,66 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 0,5%. Снижение затрат относительно предложения организации обусловлено применением в расчете при распределении затрат между видами деятельности иного процента базы распределения (согласно расчету Госкомитета доля затрат, относимых на тепловую энергию – по доле выручки – 11,86%).

Налоги учтены на 2017 – 2018 годы, исходя из расходов на уплату налогов, определенных на 2016 год в размере 487,41 тыс.руб.

5. Налог на прибыль заявлен компанией в сумме 1 076,23 тыс. руб. Налог на прибыль рассчитан Госкомитетом в размере 28,72 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 97,9%.

Налог на прибыль рассчитан Госкомитетом на 2017 год в размере 24,73 тыс.руб., на 2018 год – 25,34 тыс.руб.

6. Организацией заявлены выпадающие расходы по затратам на электрическую энергию, необходимую для производства тепловой энергии в размере 1 731,42 тыс.руб. Организация заявляет выпадающие расходы, связанные с превышением себестоимости производства электрической энергии над ценой реализации электрической энергии на ОРЭМ.

Госкомитет считает данные расходы экономически не обоснованными, и не подлежащими учету в тарифах на тепловую энергию, так как данные расходы являются прямым результатом работы компании на ОРЭМ.

Организацией также заявлены выпадающие расходы в размере 784,30 тыс.руб., связанные с превышением планового объема полезного отпуска тепловой энергии над фактическим полезным отпуском. Организацией представлен расчет выпадающих доходов, рассчитанный как разница между выручкой с плановым и фактическим полезным отпуском за минусом условно-переменных расходов.

Госкомитетом выпадающие расходы приняты по предложению организации в размере 784,30 тыс.руб.

На каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя. Реестр расходов представлен в таблице 9.

Таблица 9

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя
по ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"

тыс.руб.

№ п/п.	Наименование ресурса	2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на топливо	59 323,36	60 763,04	62 585,93
2	Расходы на электрическую энергию	-	-	-
3	Расходы на тепловую энергию	-	-	-
4	Расходы на холодную воду	2 565,74	2 955,89	3 405,55
5	Расходы на теплоноситель	1 137,80	1 1190,90	1 242,70
ИТОГО		63 026,90	64 909,82	67 234,18

1. Расходы на топливо на технологические цели на 2016 год заявлены компанией в сумме 61 219,3 тыс. руб., с ростом к 2015 году – на 11,6%. Госкомитетом расходы на топливо учтены в размере 59 323,36 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 8%. Подробный расчет затрат на топливо приведен в таблице 10.

Таблица 10

Расчет расходов на топливо ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2016 год
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	196,70	167,71	364,42
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	19,47	17,33	36,80
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	177,23	150,38	327,62
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственне нужды	млн.кВтч	0,10	0,10	0,20
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	2,88	2,67	5,56
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	174,25	147,61	321,87
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	55,64	38,17	93,81
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	1,34	0,92	2,25
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	54,30	37,25	91,56
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	177,23	150,38	327,62
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	467,80	480,22	473,50
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	81,49	73,64	155,13
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	55,64	38,17	93,81
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	177,07	188,45	181,70
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	9,59	7,45	17,04
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	10,53	9,19	9,90
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.5	на производство т/э	тыс.тут	9,59	7,45	17,04
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00	100,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ				
20.3	газ всего, в том числе:		1,16	1,16	1,16
20.3.1	Газ лимитный		1,16	1,16	1,16
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	78,63	69,70	148,33
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	78,63	69,70	148,33

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2016 год
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 956,64	4 035,77	3 993,82
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 956,64	4 035,77	3 993,82
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	311 113,31	281 273,68	592 386,99
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	311 113,31	281 273,68	592 386,99
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	311 113,31	281 273,68	592 386,99
23.5	на производство т/э	тыс.руб	32 774,63	25 840,93	58 615,56
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	32 774,63	25 840,93	58 615,56
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	32 774,63	25 840,93	58 615,56
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	32 774,63	25 840,93	58 615,56
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ				
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	41,14	41,96	41,53
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	41,14	41,96	41,53
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	3 234,87	2 924,60	6 159,47
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	3 234,87	2 924,60	6 159,47
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	3 234,87	2 924,60	6 159,47
26.5	на производство т/э	тыс.руб	340,78	268,69	609,47
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	340,78	268,69	609,47
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	340,78	268,69	609,47
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	340,78	268,69	609,47
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	314 348,17	284 198,29	598 546,46
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	314 348,17	284 198,29	598 546,46
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	314 348,17	284 198,29	598 546,46
28.5	на производство т/э	тыс.руб	24 002,59	25 320,77	59 323,36
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 451,34	3 504,64	3 476,44
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 451,34	3 504,64	3 476,44
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 451,34	3 504,64	3 476,44
29.5	на производство т/э	руб/тут	3 451,34	3 504,64	3 474,63
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 997,78	4 077,74	4 035,35
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 997,78	4 077,74	4 035,35
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	609,84	700,87	646,88
32	К выработки 1 полугодия				0,59
33	К выработки 2 полугодия				0,41

Расчет расходов на топливо ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2017 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2017 год
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	196,70	167,71	364,42
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	19,47	17,33	36,80

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2017 год
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	177,23	150,38	327,62
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,10	0,10	0,20
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	2,88	2,67	5,56
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	174,25	147,61	321,87
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	55,64	38,17	93,81
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	1,34	0,92	2,25
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	54,30	37,25	91,56
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	177,23	150,38	327,62
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	467,80	480,22	473,50
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	81,49	73,64	155,13
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	55,64	38,17	93,81
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	177,07	188,45	181,70
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	9,59	7,45	17,04
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	10,53	9,19	9,90
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.5	на производство т/э	тыс.тут	9,59	7,45	17,04
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00	100,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ				
20.3	газ всего, в том числе:		1,16	1,16	1,16
20.3.1	Газ лимитный		1,16	1,16	1,16
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	78,63	69,70	148,33
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	78,63	69,70	148,33
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 035,77	4 156,85	4 092,66
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 035,77	4 156,85	4 092,66
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	317 335,57	289 711,89	607 047,47
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	317 335,57	289 711,89	607 047,47
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	317 335,57	289 711,89	607 047,47
23.5	на производство т/э	тыс.руб	33 430,13	26 616,16	60 046,28

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2017 год
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	33 430,13	26 616,16	60 046,28
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	33 430,13	26 616,16	60 046,28
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	33 430,13	26 616,16	60 046,28
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ				
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	41,96	43,22	42,55
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	41,96	43,22	42,55
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	3 299,56	3 012,34	6 311,90
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	3 299,56	3 012,34	6 311,90
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	3 299,56	3 012,34	6 311,90
26.5	на производство т/э	тыс.руб	347,60	276,75	624,34
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	347,60	276,75	624,34
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	347,60	276,75	624,34
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	347,60	276,75	624,34
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	320 635,14	292 724,23	613 359,37
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	320 635,14	292 724,23	613 359,37
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	320 635,14	292 724,23	613 359,37
28.5	на производство т/э	тыс.руб	34 682,64	26 080,40	60 763,04
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 520,37	3 609,78	3 562,48
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 520,37	3 609,78	3 562,48
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 520,37	3 609,78	3 562,48
29.5	на производство т/э	руб/тут	3 520,37	3 609,78	3 559,45
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 077,74	4 200,07	4 135,22
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 077,74	4 200,07	4 135,22
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	622,03	721,90	662,67
32	К выработки 1 полугодия				0,59
33	К выработки 2 полугодия				0,41

Расчет расходов на топливо ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2018 год
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	196,70	167,71	364,42
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	19,47	17,33	36,80
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	177,23	150,38	327,62

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2018 год
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственне нужды	млн.кВтч	0,10	0,10	0,20
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	2,88	2,67	5,56
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	174,25	147,61	321,87
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	55,64	38,17	93,81
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	1,34	0,92	2,25
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	54,30	37,25	91,56
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	177,23	150,38	327,62
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	467,80	480,22	473,50
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	81,49	73,64	155,13
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	55,64	38,17	93,81
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	177,07	188,45	181,70
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	9,59	7,45	17,04
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	10,53	9,19	9,90
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	91,08	81,09	172,17
18.5	на производство т/э	тыс.тут	9,59	7,45	17,04
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00	100,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ				
20.3	газ всего, в том числе:		1,16	1,16	1,16
20.3.1	Газ лимитный		1,16	1,16	1,16
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	78,63	69,70	148,33
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	78,63	69,70	148,33
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 156,85	4 281,55	4 215,44
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 156,85	4 281,55	4 215,44
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	326 855,64	298 403,25	625 258,89
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	326 855,64	298 403,25	625 258,89
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	326 855,64	298 403,25	625 258,89
23.5	на производство т/э	тыс.руб	34 433,03	27 414,64	61 847,67

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение ГКРТТ		
			1 полугодие	2 полугодие	2018 год
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	34 433,03	27 414,64	61 847,67
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	34 433,03	27 414,64	61 847,67
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	34 433,03	27 414,64	61 847,67
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ				
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	43,22	44,52	43,83
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	43,22	44,52	43,83
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	3 398,55	3 102,71	6 501,26
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	3 398,55	3 102,71	6 501,26
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	3 398,55	3 102,71	6 501,26
26.5	на производство т/э	тыс.руб	358,02	285,05	643,07
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	358,02	285,05	643,07
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	358,02	285,05	643,07
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	358,02	285,05	643,07
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	330 254,19	301 505,96	631 760,15
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	330 254,19	301 505,96	631 760,15
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	330 254,19	301 505,96	631 760,15
28.5	на производство т/э	тыс.руб	35 723,12	26 862,81	62 585,93
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 625,98	3 718,07	3 669,35
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 625,98	3 718,07	3 669,35
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 625,98	3 718,07	3 669,35
29.5	на производство т/э	руб/тут	3 625,98	3 718,07	3 666,23
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 200,07	4 326,07	4 259,27
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 200,07	4 326,07	4 259,27
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	640,70	743,56	682,55
32	К выработки 1 полугодия				0,59
33	К выработки 2 полугодия				0,41

Затраты на топливо определены исходя из удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его транспортировку и поставку, расчетного объема отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии.

Удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии

Нормативные удельные расходы топлива на тепловую энергию на 2016 год приняты согласно утвержденным приказом Минэнерго России от 23.09.2015 № 665.

Наименование организации	Нормативы удельного расхода топлива	
	На отпущенную э/э,	На отпущенную т/э,

	г у.т./кВт*ч	кг у.т./Гкал
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	473,5	181,7

Запасы топлива на ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» утверждены приказом Минэнерго России от 11.09.2015 № 643 «Об утверждении нормативов создания запасов топлива при производстве электрической энергии, а также нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на 1 октября 2016 г.».

Наименование источника	Вид топлива	Неснижаемый нормативный запас топлива	Нормативы запасов топлива на 1 октября 2016 г.	
			общий	в т.ч. эксплуатационный
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	мазут	0,898	2,666	1,768

Цена топлива

В соответствии со схемой сетей газоснабжения от газораспределительной станции ООО «Газпром трансгаз Казань» до газопотребляющего оборудования ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» газораспределительные сети организации подключены непосредственно к газораспределительной станции, в связи с чем, услуги по транспортировке газа ООО «Газпром трансгаз Казань» ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» фактически не оказываются.

На основании изложенного цена на газ по предложению ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» складывается из следующих составляющих: оптовая цена на газ и плата за снабженческо-сбытовые услуги.

Оптовая цена на газ принята на первое полугодие 2016 года в соответствии с приказом ФСТ России от 08.06.2015 № 218-э/3 в размере 3 855 руб./тыс. куб.м, с июля 2016 года – с ростом на 2% согласно Прогнозу.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на первое полугодие 2016 года – в соответствии с приказом ФСТ России от 14.04.2015 № 82-э/3 в размере 41,14 руб./тыс. куб.м, с июля 2016 года – с ростом на 2% согласно Прогнозу.

При расчете расходов на топливо на технологические цели на 2017-2018 годы:

- удельный расход топлива на производство тепловой энергии принят на уровне утвержденного удельного расхода на 2016 год,

- отпуск тепловой энергии определен в соответствии со сводным прогнозным балансом на 2016 год,

- оптовая цена на газ и плата за снабженческо-сбытовые услуги приняты с учетом индексации с 1 июля 2017 года на 3%, с 1 июля 2018 года – на 3%.

Госкомитетом расходы на топливо учтены на 2017 год в размере 60 763,04 тыс.руб., на 2018 год – 62 858,93 тыс.руб.

2.,3. Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы организацией не заявлены.

4. Расходы на холодную воду на 2016 год заявлены организацией в размере 2 565,74 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на

4,3%., на 2017 год – 2 955,9 тыс. руб., на 2018 год – 3 405,55 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14 (срок действия договора – до 30.06.2017 г.). Объем воды принят по предложению организации, цена на воду принята в соответствии с договором и постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2014 №1509, предполагающего применение к ставкам платы за пользование водными объектами повышающих коэффициентов (в 2016 году – 1,32, в 2017 году – 1,52, в 2018 году – 1,75).

5. Расходы на теплоноситель заявлены организацией на 2016 год в размере 1 276 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 42,3%, на 2017 год – 1 277,6 тыс.руб., на 2018 год – на 1 317,9 тыс.руб.

Госкомитетом расходы приняты в размере 1 137,80 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 26,9%, на 2017 год – 1 190,90 тыс.руб., на 2018 год – 1 242,70 тыс.руб.

Затраты определены исходя из объемов теплоносителя, расходуемого на собственные нужды электростанции - на производство тепловой энергии по предложению организации, и тарифов на теплоноситель, утвержденных Госкомитетом для ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2016-2018 годы.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения (расходы из прибыли) включают в себя:

1. Расходы на капитальные вложения (инвестиции) - заявлены организацией в размере 5 150 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 44,6%. Госкомитет при утверждении инвестиционной программы на 2016-2018 годы в качестве источника финансирования мероприятий инвестиционное программы прибыль исключена.

Госкомитетом расходы на капительные вложения не приняты.

2. Денежные выплаты социального характера – заявлены организацией в размере 170,96 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 89%. Госкомитетом затраты приняты в размере 114,90 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 27%. Госкомитетом исключены новогодние подарки для детей работников станции, отчисления профсоюзу 0,25% от ФОТ, целевой взнос в НПФ, так как данные расходы не являются экономически обоснованными и необходимыми для производства тепловой энергии.

Расходы на выплаты социального характера на2017 год приняты в размере 98,9 тыс.руб., на 2018 год – 101,4 тыс.руб. на основании представленной организацией расшифровки.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операцио	Индекс эффективности	Нормативный уровень	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и

		нных расходов, тыс.руб.	операционных расходов	прибыли		энергетической эффективности
		тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии, гу.т./кВтч
ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"	2016	20 247,63	-	0,13	0	181,7
	2017	-	1	0,11	0	181,7
	2018	-	1	0,11	0	181,7

Госкомитетом произведен расчет необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

тыс.руб.

Наименование расхода	2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	20 247,63	21 207,78	22 150,46
Неподконтрольные расходы	5 792,49	5 228,66	5 454,42
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	63 026,90	64 909,82	67 234,18
Прибыль	114,90	98,91	101,36
ИТОГО необходимая валовая выручка	89 181,91	91 445,17	94 940,43

Таким образом, средний тариф на производство тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования составит:

- на 2016 год - 974,08 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2015 год – на 1,4%, в том числе на 1 полугодие 2016 года – 951,55 руб./Гкал, на 2 полугодие 2016 года – 1 006,93 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2016 года – на 5,8%.

- на 2017 год - 998,8 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2016 год – на 2,5%, в том числе на 1 полугодие 2017 года – 982,32 руб./Гкал, на 2 полугодие 2017 года – 1 022,83 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2017 года – на 4%.

- на 2018 год - 1 036,98 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2017 год – на 3,8%, в том числе на 1 полугодие 2018 года – 1 017,34 руб./Гкал, на 2 полугодие 2018 года – 1 065,60 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2018 года – на 4,7%.

На основании изложенного, Госкомитетом предлагается:

Установить тарифы на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства 25 мегаватт и более, в режиме комбинированной выработки электрической и

тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы с календарной разбивкой в следующих размерах (без НДС):

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					
		Вода	Отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
			от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13 кг/см^2	
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2016 г.– 30.06.2016 г.	935,00	-	1 064,00	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2015		98,8%	-	91,2%	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2016 г. – 31.12.2016 г.	984,73	-	1 116,23	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2016 года		105,3%	-	104,9%	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2017 г.– 30.06.2017 г.	965,00	-	1 100,00	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2016		98%	-	98,5%	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2017 г. – 31.12.2017 г.	999,96	-	1 135,43	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2017 года		103,6%	-	103,2%	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2018 г.– 30.06.2018 г.	999,96	-	1 135,43	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2017		100%	-	100%	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2018 г. – 31.12.2018 г.	1 042,06	-	1 181,55	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2017 года		104,2%	-	104,1%	-	-	-

10 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Закрытого акционерного общества «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Закрытого акционерного общества «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической

энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии Закрытого акционерного общества «ТГК Уруссинская ГРЭС» (далее – ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС») с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии с календарной разбивкой согласно приложению 5 к настоящему протоколу.

4.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2016 – 2018 годы согласно приложению 6 к настоящему протоколу.

5. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы».

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» по вопросу установления тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского района, на 2015 год.

На основании заявления ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» приказом Госкомитета от 13.05.2015 № 122 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу, на 2016 – 2018 годы и назначении уполномоченного по делу» (с изм. от 04.08.2015) открыто тарифное дело № 29-1/тп, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Уруссинская, д.67.

Руководитель организации – Генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 5-28/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района на 2015 год в следующих размерах:

№ п/п	Наименование муниципального	Год	Вода	Отборный пар давлением			Острый и редуци-
				от 1,2	от 7,0	свыше	

	образования, регулируемой организации, вид тарифа			до 2,5 кг/см2	до 13,0 кг/см2	13,0 кг/см2	рованный пар
Поселок городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района							
1.	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»						
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения						
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1 467,37	- -	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1 569,04	- -	-	-	-
1.2	Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1 731,50	- -	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1 851,47	- -	-	-	-

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по представленному проекту организации на 2016 – 2018 годы составили:

с учетом НДС

Год долгосрочного периода регулирования	НВВ, тыс.руб.	Полугодие	Тариф в горячей воде, руб./Гкал
2016 год	102 489,90	1 полугодие	1 851,47
		2 полугодие	2 594,56
		Отклонение,%	140,1%
2017 год	106 740,50	1 полугодие	2 140,00
		2 полугодие	2 303,44
		Отклонение,%	107,6%
2018 год	117 073,13	1 полугодие	2 303,44
		2 полугодие	2 608,74
		Отклонение,%	113,3%

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э (далее – методические указания).

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016 - 2018 годы применен метод индексации установленных тарифов.

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

Наименование	Период	2016 год	2017 год	2018 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	102,0	103,0	103,0
Индекс цен на мазут	с 1 января	103,3	106,1	106,2
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	108,0	107,4	107,2
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	110,0	104,5	104,5
Индекс потребительских цен	с 1 января	107,4	105,8	105,5
Индекс цен производителей	с 1 января	106,2	106,3	105,9

В соответствии с п.134 Методических указаний тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям, рассчитываются как сумма следующих составляющих:

1) средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии;

2) средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии.

В соответствии с решением Совета поселка городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района Республики Татарстан от 08.11.2013 № 15 единой теплоснабжающей организацией на территории п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района с 01.01.2014 определена ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС».

Производство тепловой энергии в п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района осуществляет ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», тепловые сети, по которым передается тепловая энергия, ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» берет в аренду у ООО «Уруссинские тепловые сети» по договору аренды.

В соответствии с п.143 Методических указаний при комплексном теплоснабжении, когда производство тепловой энергии, ее передача и сбыт производится одним юридическим лицом, расчет тарифов на тепловую энергию производится с использованием совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии, ее передаче и сбыту.

Затраты на производство тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на каждый год долгосрочного периода регулирования составят:

Долгосрочный период		Затраты на производство тепловой энергии (в горячей воде), тыс.руб.	объем выработки, тыс.Гкал	тариф, руб./Гкал
2016 год	1 полугодие	42 267,61	45,21	935,00
	2 полугодие	28 911,67	29,36	984,73
	год	71 179,28	74,57	954,58
2017 год	1 полугодие	43 623,79	45,21	965,00
	2 полугодие	29 358,83	29,36	999,96
	год	72 982,62	74,57	978,77
2018 год	1 полугодие	45 204,19	45,21	999,96
	2 полугодие	30 594,88	29,36	1 042,06

	год	75 799,07	74,57	1 016,54

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на передачу и сбыт тепловой энергии на базовый период регулирования - 2016 год, с календарной разбивкой представлены в таблице 11.

Таблица 11

Смета расходов ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»
на передачу тепловой энергии на 2016 год

тыс.руб.

№	Показатели	факт 2014 года	утверждено на 2015 год	план УрГРЭС 2016 год	план УрГРЭС (инд)/утв2015,%	ГКРТТ 2016	ГКРТТ 2016/утв2015, %
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	14 175,52	14 629,66	15 926,07	108,9%	13 691,50	94,0%
1.1.	- расходы на сырье и материалы	295,27	486,45	538,14	110,6%	440,09	90,5%
1.5.	- расходы на теплоноситель	4 541,40	4 778,63	4 720,00	98,8%	3 888,29	81,4%
1.6.	- амортизация основных средств	345,86	14,11	36,38	257,8%	36,38	257,8%
1.7.	- оплата труда	2 387,89	3 376,17	3 295,64	97,6%	3 295,64	97,6%
	численность	11,00	11,00	10,00	90,9%	10,00	90,9%
	заработная плата	18 090,09	25 577,05	27 463,67	107,4%	27 463,67	107,4%
1.8.	- отчисления на социальные нужды	728,14	1 019,60	992,65	97,4%	992,65	97,4%
	процент отчисления	30,5%	30,2%	31,12%	99,7%	30,12%	99,7%
1.9.	- ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	0	1 197,22	2 505,11	209,2%	1 271,45	106,2%
2.1.	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	0	0	2,70	-	2,70	-
2.2.	- расходы на оплату иных работ и услуг	70,88	62,79	140,87	224,4%	118,09	188,1%
2.4.	- арендная плата	5 805,30	3 652,10	3 582,43	98,1%	3 582,43	98,1%
2.6.	- расходы на служебные командировки	0	17,41	61,81	355,0%	19,12	109,8%
2.7.	- расходы на обучение персонала	0	25,18	30,80	122,3%	26,74	106,2%
2.8.	- расходы на страхование производственных объектов	0,31	0	14,87	-	13,24	-
2.8.1.	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	0,47	0	4,68	-	4,68	-
2.8.4.	- транспортный налог	0,47	0	4,68	-	4,68	-
2	Внереализационные расходы, всего	4,46	12,10	3,99	32,9%	3,99	32,9%
2.5.	- расходы на услуги банков	4,46	12,10	3,99	32,9%	3,99	32,9%
3	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	99,77	11,28	19,77	175,3%	0,33	2,9%
3.2.	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	99,77	11,28	19,77	175,3%	0,33	2,9%
4	Налог на прибыль	0,00	2,82	4,76	168,8%	0,08	2,9%
5	Необходимая валовая выручка, всего	14 279,75	14 655,86	15 954,59	108,9%	13 695,89	93,4%

Смета расходов ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»
на сбыт тепловой энергии на 2016 год

тыс.руб.

№	Показатели	факт 2014 года	утверждено на 2015 год	план УрГРЭС 2016 год (с индексом)	план УрГРЭС (инд)/утв2015, %	ГКРТТ 2016	ГКРТТ 2016/утв2015, %
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	2 388,99	3 322,55	3 545,26	106,7%	3 477,57	104,7%
1.1.	- расходы на сырье и материалы	230,40	137,77	114,48	83,1%	114,48	83,1%
1.6.	- амортизация основных средств и нематериальных активов			55,24		55,24	
1.7.	- оплата труда	1 588,22	2 042,52	2 193,52	107,4%	2 193,52	107,4%
	численность	5,00	6,00	6,00	100,0%	6,00	100,0%
	заработная плата	26470,42	28368,33	30465,60	107,4%	30465,60	107,4%
1.8.	- отчисления на социальные нужды	481,24	616,84	660,69	104,1%	660,69	104,1%
	процент отчисления	30,3%	30,2%	30,12%	99,7%	30,12%	99,7%
2.2.	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями		508,01	485,65	95,6%	435,80	85,8%
2.6.	- расходы на служебные командировки		17,41	35,68	205,0%	17,84	102,5%
2	Внереализационные расходы, всего	2,43	4,11	2 401,89	58440,1%	42,32	1029,8%
2.2.	- расходы по сомнительным долгам			2 359,56			
2.5.	- расходы на услуги банков	2,43	4,11	42,32	1029,8%	42,32	1029,8%
3	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	54,42	0,00	13,67		1,94	
3.2.	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	54,42		13,67		1,94	
4	Налог на прибыль	0,00	0,00	483,11		0,49	
5	Необходимая валовая выручка, всего	2 445,84	3 326,66	6 443,93	193,7%	3 522,32	105,9%

В соответствии с п. 35 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, до начала долгосрочного периода регулирования рассчитывается необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Определение необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования представлен в таблице 12.

Таблица 12

Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) по ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2015 год утверждено	2016 год предложение Госкомитета
1	Расходы на приобретение сырья и материалов	624,22	554,58
2	Расходы на оплату труда	5 418,69	5 489,16

3	Расходы на ремонт основных средств	1 197,22	1 271,45
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	0,00	2,70
5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	570,80	553,89
6	Расходы на служебные командировки	34,82	36,96
7	Расходы на обучение персонала	25,18	26,74
8	Расходы на услуги банков	16,21	46,31
ИТОГО базовый уровень операционных расходов		7 887,14	7 981,78

1. Расходы на сырье и материалы на 2016 год заявлены организацией в размере 652,63 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 4,6%, в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 538,14 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 114,48 тыс.руб.

Госкомитетом затраты приняты в размере 554,58 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 11,2%, в том числе:

- на передачу тепловой энергии:

тыс.руб.

Наименование статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год	
	факт	Утверждено Госкомитетом	Предложение организации	Заключение Госкомитета
Расходы на сырье и материалы ВСЕГО, в т.ч.:	295,27	486,45	538,14	440,09
Расходные, комплектующие (ВТ и ОТ АСУ)	12,34	22,18	15,93	15,93
Расходные, комплектующие (оборудования связи)	1,97	15,7	3,62	3,62
Спецодежда	26,72	37,13	134,86	36,81
Моющие средства	1,79	0	0,00	0,00
Прочие эксплуатационные материалы (не перечисленные выше)	247,01	301,4	338,61	338,61
ГСМ	5,45	110,04	45,12	45,12

- на сбыт тепловой энергии:

тыс.руб.

Наименование статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год	
	факт	Утверждено Госкомитетом	Предложение организации	Заключение Госкомитета
Расходы на сырье и материалы ВСЕГО, в т.ч.:	230,40	137,76	114,48	114,48
Расходные, комплектующие (ВТ и ОТ АСУ)	127,36	73,8	48,42	48,42
Расходные, комплектующие (оборудования связи)	4,12	52,33	2,13	2,13
Прочие эксплуатационные материалы (не перечисленные выше)	98,91	0	8,50	8,50
ГСМ	0	11,63	55,44	55,44

2. Затраты на оплату труда на 2016 год заявлены в размере 5 489,16 тыс.руб., с ростом на 1,3% к утвержденному 2015 году.

Оплата труда промышленно производственного персонала заявлена ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в затратрах на передачу тепловой энергии по тепловым сетям в размере 3 295,64 тыс. руб., исходя из численности работников в количестве 10 человек, среднемесячная заработная плата при этом составляет 27 463,67 руб.

Оплата труда персонала, относимого на сбыт тепловой энергии, заявлены организацией в размере 2 193,52 тыс. руб., исходя из численности работников в количестве 6 человек, среднемесячная заработная плата при этом составляет 30 465,60 руб.

Госкомитетом затраты на оплату труда приняты по предложению организации.

3. Расходы на ремонт на 2016 год заявлены предприятием в затратах на передачу тепловой энергии в сумме 2 505,11 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 109,5%. Организацией в обоснование расходов на ремонт представлена дефектная ведомость и локальный сметный расчет. Однако необходимость проведения ремонтных работ в заявленных организацией размерах на 2016 год не подтверждена.

Госкомитетом расходы приняты, исходя из утвержденных затрат на 2015 год с применением индекса – дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062, в размере 1 271,45 тыс.руб.

4. Расходы на услуги производственного характера на 2016 год заявлены организацией в затратах на передачу тепловой энергии в размере 2,7 тыс.руб. Данные расходы включают затраты на услуги дератизации и дезинфекции. Ранее на передачу тепловой энергии не относились.

Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

5. Расходы на оплату иных работ и услуг на 2016 год заявлены организацией в размере 656,52 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 9,8%., в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 140,87 тыс.руб., на в затратах сбыт тепловой энергии – 485,65 тыс.руб.

Госкомитетом распределение затрат между передачей и сбытом тепловой энергии принято по предложению организации.

Госкомитетом расходы приняты исходя из представленных организацией действующих договоров, обосновывающих материалов с применением индекса-дефлятора 1,062 для перевода в цены 2016 года, а также с учетом исключения затрат на оплату услуг сотовой связи.

Затраты на оплату иных работ и услуг приняты Госкомитетом в размере 553,89 тыс.руб., со снижением к утвержденному 2015 году – на 3%, в том числе:

- на передачу тепловой энергии:

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Расходы на оплату иных работ и услуг, всего	140,87	118,09
Расходы будущих периодов	6,87	5,11
Информационное обслуживание	9,47	8,37

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Услуги связи	18,03	12,90
Затраты на содержание оборудования	15,61	13,41
Договора на содержание и оказание услуг	0,94	0,94
Расходы по охране труда и ТБ	48,14	44,58
Общехозяйственные расходы	41,81	32,78

- на сбыт тепловой энергии:

тыс.руб.

Наименование затрат	Предложение УрГРЭС	Заключение ГКРТТ
Расходы на оплату иных работ и услуг, всего	485,65	435,80
Расходы будущих периодов	23,31	17,44
Информационное обслуживание	31,57	27,91
Услуги связи	35,80	30,56
Затраты на содержание оборудования, договора на содержание и оказание услуг, расходы по охране труда и ТБ	302,73	296,51
Общехозяйственные расходы	92,23	63,36

6. Расходы на служебные командировки на 2016 год заявлены организацией в размере 97,49 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 180%., в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 61,81 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 35,68 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены обосновывающие документы и расчеты, цены на проезд и проживание учтены без НДС, количество поездок на 2016 год сокращено, суточные расходы с 2016 года не выплачиваются.

Госкомитетом командировочные расходы учтены в размере 36,96 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – 6,1%, в том числе на передачу тепловой энергии – 19,12 тыс.руб., на сбыт тепловой энергии – 17,84 тыс.руб.

7. Расходы на обучение персонала на 2016 год в затратах на передачу тепловой энергии заявлены организацией в размере 30,80 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 22,3%.

Госкомитетом затраты приняты, исходя из утвержденных на 2015 год с применением индекса – дефлятора для перевода в цены 2016 года – 1,062, в размере 26,74 тыс.руб.

Справочно: ожидаемый факт за 2015 год – 25 тыс.руб.

8. Расходы на услуги банков на 2016 год заявлены организацией в размере 46,31 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 185,7%, в том числе на передачу тепловой энергии – 3,99 тыс.руб., на сбыт тепловой энергии – 42,32 тыс.руб.

Увеличение расходов относительно утвержденных на 2015 год обусловлено перераспределением затрат на услуги банков между видами регулируемой деятельности (на 2016 год распределяют данные затраты исходя из численности). В целом же, совокупные затраты на услуги банков, относимые на производство, передачу и сбыт тепловой энергии увеличились незначительно.

Госкомитетом расходы на услуги банков приняты по предложению организации.

Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле в соответствии с п. 36 Методических указаний:

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	5,8%	5,5%
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	127	127	127
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
	Операционные (подконтрольные) расходы ГКРТТ	тыс. руб.	7 981,78	8 360,28	8 731,89

В соответствии с п. 39 Методических указаний на каждый год долгосрочного периода регулирования методом экономически обоснованных расходов определяются неподконтрольные расходы.

Реестр неподконтрольных расходов на передачу и сбыт тепловой энергии на 2016 – 2018 годы представлен в таблице 13.

Таблица 13

Реестр неподконтрольных расходов на передачу и сбыт тепловой энергии ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"

тыс.руб.

№ п. п.	Наименование	2016 год	2017 год	2018 год
1	Амортизация основных средств и нематериальных активов	91,61	30,40	22,27
2	Отчисления на социальные нужды	1 653,34	1 749,23	1 845,44
3	Арендная плата, лизинговый платеж	3 582,43	2 477,03	2 063,51
4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	17,92	18,76	19,59
4.1.	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	0,00	0,00	0,00
4.2.	расходы на обязательное страхование	13,24	14,08	14,91
4.3.	иные расходы (налог на имущество, земельный, транспортный налог)	4,68	4,68	4,68
5	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00
6	ИТОГО	5 345,31	4 275,42	3 950,80
7	Налог на прибыль	0,57	0,59	1,18
8	Итого неподконтрольных расходов	5 345,87	4 276,01	3 951,99

1. Расходы на амортизацию основных фондов организацией заявлены на 2016 год организацией в размере 91,61 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 549,3%, на 2017 год – 30,40 тыс.руб., на 2018 год – 22,27 тыс.руб. Увеличение расходов в 2016 году обусловлено вводом в июле и декабре 2015 года портативного измерительного комплекса и сервера Lenovo для работы базы данных ИСУ «Парус», что подтверждено актами ввода.

Госкомитетом расходы на амортизацию на 2016 - 2018 годы приняты по предложению организации.

2. Отчисления на социальные нужды на 2016 год заявлены организацией в размере 1 653,33 тыс.руб., или 30,12% от фонда оплаты труда, со снижением к утвержденному уровню 2015 года – 1,8%. На 2017 год затраты определены в размере 1 749,23 тыс.руб., в 2018 году – 1 845,44 тыс.руб.

Госкомитетом процент отчислений и расходы на социальные нужды на 2016 – 2018 годы приняты по предложению организации.

3. Арендная плата заявлена организацией на 2016 год в затратах на передачу тепловой энергии в размере 3 582,43 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 1,9%, на 2017 год – 2 477,03 тыс.руб., на 2018 год – 2 063,51 тыс.руб.

Организацией представлен подписанный договор аренды тепловых сетей на 2016 - 2018 годы от 28.07.2015 №2015/ТГК-244, подтверждающий заявленные организацией расходы.

Госкомитетом затраты на арену на 2016 -208 годы приняты по предложению организации.

4. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей:

4.1. Затраты на обязательное страхование заявлены организацией на 2016 год в затратах на передачу тепловой энергии в размере 14,87 тыс.руб., на 2017 год – 16,43 тыс.руб., на 2018 год – 17,51 тыс.руб. Ранее данных расходы на передачу тепловой энергии не относились.

Компанией представлены действующие договоры страхования опасных объектов, автотранспорта. Госкомитетом расходы на страхование рассчитаны без учета страхования легкового автомобиля TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO).

Госкомитетом затраты на страхование приняты на 2016 год в размере 13,24 тыс.руб., на 2017 год – 14,08 тыс.руб., на 2018 год – на 14,91 тыс.руб.

4.2. Транспортный налог заявлен организацией на 2016 год в затратах на передачу тепловой энергии в размере 4,68 тыс.руб. Ранее данные затраты на передачу тепловой энергии не выделялись. Госкомитетом расходы приняты по предложению организации.

5. Организацией заявлены расходы по сомнительным долгам в затратах на сбыт тепловой энергии в размере 2 359,56 тыс.руб. Данная статья затрат по предложению организации включает задолженность ОАО «Таттеплосбыт» за поставленный теплоноситель и 2% необходимой валовой выручки, относимой на население, установленной организации на предыдущей расчетный период регулирования.

Задолженность юридического лица (ОАО «Таттеплосбыт») за поставленный теплоноситель в 2011 году никакого отношения к регулируемому виду деятельности не имеет.

По вопросу включения в тариф резерва в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население, установленной организации на предыдущей расчетный период регулирования, Госкомитет отмечает, что необходимо учитывать в экономически обоснованном и документально подтвержденном размере экономически обоснованные расходы единой теплоснабжающей организации по фактически списанной дебиторской задолженности (письмо ФСТ России от 15.08.2014 №СЗ-8925/5).

Организацией никаких подтверждающих и обосновывающих материалов представлено не было. Исходя из вышеуказанного, Госкомитетом заявленные организацией расходы по сомнительным долгам не приняты.

6. Налог на прибыль определен Госкомитетом на 2016 год в размере 0,57 тыс.руб., на 2017 год – 0,59 тыс.руб., на 2018 год – 1,18 тыс.руб.

На каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя. Реестр расходов представлен в таблице 14.

Таблица 14

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя по ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"

тыс.руб.

№ п. п.	Наименование ресурса	2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на топливо	-	-	-
2	Расходы на электрическую энергию	-	-	-
3	Расходы на тепловую энергию	-	-	-
4	Расходы на холодную воду			
5	Расходы на теплоноситель	3 888,29	4 111,92	4 253,75
ИТОГО		3 888,29	4 111,92	4 253,75

1. Расходы на покупку потерь теплоносителя заявлены организацией на 2016 год в размере 4 720 тыс.руб., на 2017 год – 5 435,7 тыс. руб., на 2018 год – 5 616,1 тыс. руб., исходя из объема потерь 95,200 тыс. тонн, на основании факта за 2014 год и заявляемых тарифов на теплоноситель в виде воды.

Госкомитетом затраты на 2016 год приняты в размере 3 888,29 тыс.руб., исходя из объема по предложению организации и рассчитанного Госкомитетом тарифа на теплоноситель в виде воды на 1 полугодие 2016 года в размере 37,87 руб./куб.м, на 2 полугодие 2016 года – 43,80 руб./куб.м.

Расходы на покупку потерь теплоносителя на 2017 год приняты размере 4 066,80 тыс.руб., на 2018 год – 4 253,75 тыс.руб.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения (расходы из прибыли) включают в себя:

1. Денежные выплаты социального характера – заявлены организацией на 2016 год в размере 33,44 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 196,5%.

Госкомитетом затраты приняты на 2016 год в размере 2,27 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2015 года – на 79,8%, на 2017 год – 2,37 тыс.руб., на 2018 год – 4,73 тыс.руб.

Госкомитетом исключены новогодние подарки для детей работников станции, отчисления профсоюзу 0,25% от ФОТ, целевой взнос в НПФ, так как данные расходы не являются экономически обоснованными и необходимыми для производства тепловой энергии.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
		тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушения на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Величины технологических потерь при передаче тепловой энергии, Гкал
ЗАО "ТГК Уруссинская ГРЭС"	2016	7 981,78	1	0,02	1,067	6,08	15 884
	2017	-	1	0,02	1,067	6,08	15 884
	2018	-	1	0,03	1,067	6,08	15 884

Госкомитетом произведен расчет необходимой валовой выручки на передачу и сбыт тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

тыс.руб.

Наименование расхода	2016	2017	2018
Операционные (подконтрольные) расходы	7 981,78	8 360,28	8 731,89
Неподконтрольные расходы	5 345,87	4 276,01	3 951,99
Расходы на приобретение (произ-водство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	3 888,29	4 066,80	4 253,75
Прибыль	2,27	2,37	4,73
ИТОГО необходимая валовая выручка	17 218,22	16 705,45	16 942,36

Согласно п. 71 основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства от 22.10.2012 №1075 при расчете тарифов с применением

метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка единой теплоснабжающей организации включает в себя текущие расходы, амортизацию основных средств и нематериальных активов и прибыль регулируемой организации, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации.

Расчетная предпринимательская прибыль единой теплоснабжающей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 настоящего документа (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Госкомитетом расчетная предпринимательская прибыль с учетом налога на прибыль определена на 2016 год в размере 2 473,97 тыс.руб., на 2017 год – 2 484,83 тыс.руб., на 2 579,98 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на поставку тепловой энергии с учетом затрат на производство тепловой энергии, затрат на передачу и сбыт тепловой энергии, а также расчетной предпринимательской прибыли составит:

- на 2016 год - 90 871,46 тыс.руб., с ростом к утвержденным затратам на 2015 год – на 3,4%,
- на 2017 год – 92 169,89 тыс.руб., с ростом к уровню 2016 года – на 1,4%,
- на 2018 год – 95 321,41 тыс.руб., с ростом к уровню 2017 года – на 3,4%.

Объем тепловой энергии, поставляемой ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2016 -2018 годы составит 74,57 тыс. Гкал, со снижением относительно утвержденного объема на 2015 год – на 1,7%.

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании изложенного, Госкомитетом предлагается:

Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района, на 2016 -2018 годы в следующих размерах:

	Тариф на тепловую энергию					
	горячая вода	отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
		от 1,2 до 2,5 кг/см2	от 2,5 до 7,0 кг/см2	от 7,0 до 13,0 кг/см2	свыше 13 кг/см2	
Тариф с 01.01.2016 – 30.06.2016 гг.						

Одноставочный, руб./Гкал	1564,41	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1846,00	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу, действующему на 31.12.2015	99,7%	-	-	-	-	-
Тариф с 01.07.2016 – 31.12.2016 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1623,31	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1915,51	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу первого полугодия 2016 года	103,8%	-	-	-	-	-
Тариф с 01.01.2017 – 30.06.2017 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1588,14	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1874,00	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу, действующему на 31.12.2016	97,9%	-	-	-	-	-
Тариф с 01.07.2017 – 31.12.2017 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1643,92	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1939,82	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу первого полугодия 2017 года	103,5%	-	-	-	-	-
Тариф с 01.01.2018 – 30.06.2018гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1643,92	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1939,82	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу, действующему на 31.12.2017	100%	-	-	-	-	-
Тариф с 01.07.2018 – 31.12.2018 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1697,34	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	2002,86	-	-	-	-	-
Отклонение к тарифу первого полугодия 2018 года	103,2%	-	-	-	-	-

10 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, поставляемую Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую Закрытым акционерным обществом «ТГК Уруссинская ГРЭС» (далее – ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС») потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 79 к настоящему протоколу.

5.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2016 – 2018 годы согласно приложению 8 к настоящему протоколу.

6. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы».

МУП «Сельхозжилсервис» Азнакаевского муниципального района

На основании заявления МУП «Сельхозжилсервис» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 17.04.2015г. № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-3/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Сельхозжилсервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года принято решение применять метод индексации (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Сельхозжилсервис» расположено по адресу РТ, г. Азнакаево, ул. Гагарина, 1 «б».

Руководитель организации - директор Фазлыев Ильнур Фаилович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются котельные и топочные в количестве 87-ми единиц. Эксплуатация вышеперечисленных объектов осуществляется на основании договора хозяйственного ведения от 10.01.2013 № 03-007-01(с учетом доп. соглашений от 20.08.2015 г. № 03-107-14 и от 28.08.2015 № 03-107-15).

На 2015 год организацией было заявлено 48 котельных.

В 2015 году, распоряжением Руководителя исполнительного комитета Азнакаевского муниципального района от 28.08.2015 № 1215, дополнительно в эксплуатацию передаются котельные сельских домов культуры в количестве 39 единиц.

Котельные числятся на балансе организации.

Исполнительный комитет Азнакаевского муниципального района письмом от 23.09.2015г. № 3722 сообщает, что в настоящее время начата работа по переоформлению правоустанавливающих документов на концессионные соглашения.

Сетей теплоснабжения в эксплуатации нет.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Руководителя Исполнительного комитета города Азнакаево от 15.07.2013г. №11 утверждена схема теплоснабжения города Азнакаево Азнакаевского муниципального района. Информация об объемах полезного отпуска на 2016-2018 годы по МУП «Сельхозжилсервис» в данной схеме не отражена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии принята в объеме 23445,94 Гкал.
- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери – 0,0 Гкал (сетей нет);
- полезный отпуск 23445,94 Гкал (100,0%) , в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 1263,45 Гкал (5,4%);
- население 192,12 Гкал (0,8%);
- бюджетным потребителям 21990,37 Гкал (93,8%);
- прочим потребителям 0,0 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	15898,13	17720,09	23445,94	23445,94	132,3
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	15898,13	17720,09	23445,94	23445,94	132,3
4.1	собственное потребление	826,71	921,64	1263,45	1263,45	132,3
4.2	население	192,12	192,12	192,12	192,12	100,0
4.3	бюджетные потребители	14879,3	16606,33	21990,37	21990,37	132,4
4.4	прочие потребители	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:

1 полугодие – 13605,63 Гкал;

2 полугодие – 9840,31 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2014 год, представленным в отдел мониторинга, организацией получен убыток в размере 2641,9 тыс. руб.

Перерасход по статьям:

- «Затраты на ремонт» на 239,2 тыс. руб.;
- «Общепроизводственные расходы» на 1135,1 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 114,8 тыс. руб.
- «Амортизация производственного оборудования» на 511,5 тыс. руб.;
- «Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)» на 941,9 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 352,6 тыс. руб.;
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 718,7 тыс. руб.;

Инвестиционная программа организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 года составили:

Год	НВВ,	Проект тарифа на 1 полугодие,	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию, %
	тыс. руб.	руб./Гкал			
2016	34273,0	1359,35	100,0	1603,42	118,0
2017	35526,24	1415,70	88,3	1652,87	116,8
2018	36612,03	1460,14	88,3	1701,76	116,5

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Сельхозжилсервис», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по

расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат МУП «Сельхозжилсервис» на 2016-2018 годы представлены в таблице 15.

Таблица 15

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
МУП «Сельхозжилсервис»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2015 год (базовый период)	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования 2016 год		на 2016 год		на 2017 год		на 2018 год	
			Год	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Год	Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %	Год	Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %	Год	Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %
1	2	3	7	10	11	35	36	39	40	43	44
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет									
2	Выработано	Гкал	17 720,09	23 445,94	132,3	23 445,94	132,3	23 445,94	100,0	23 445,94	100,0
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	17 720,09	23 445,94	132,3	23 445,94	132,3	23 445,94	100,0	23 445,94	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	17 720,09	23 445,94	132,3	23 445,94	132,3	23 445,94	100,0	23 445,94	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	921,64	1 263,45	137,1	1 263,45	137,1	1 263,45	100,0	1 263,45	100,0
6.1.2.	население	Гкал	192,12	192,12	100,0	192,12	100,0	192,12	100,0	192,12	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	16 606,33	21 990,37	132,4	21 990,37	132,4	21 990,37	100,0	21 990,37	100,0
6.1.4.	прочие		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	13 661,91	18 566,82	135,9	18 821,42	137,8	19 279,30	102,4	19 859,15	103,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	13 106,50	18 549,07	141,5	18 793,71	143,4	19 249,37	102,4	19 826,85	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	13 106,50	18 549,07	141,5	18 793,71	143,4	19 249,37	102,4	19 826,85	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2 241,59	2 965,06	132,3	3 028,39	135,1	3 028,39	100,0	3 028,39	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 846,96	6 255,88	107,0	6 205,84	106,1	6 356,30	102,4	6 546,99	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	555,42	17,75	3,2	27,71	5,0	29,93	108,0	32,29	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	529,92	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	103,02	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,14	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0

8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	25,49	17,75	69,6	27,71	108,7	29,93	108,0	32,29	107,9
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	4,96	6,00	121,0	4,96	100,0	4,96	100,0	4,96	100,0
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	5,14	5,92	115,1	5,59	108,7	6,03	108,0	6,51	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9.2.	Тариф	руб.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	6 556,52	11 408,27	174,0	9 524,13	145,3	9 975,77	104,7	10 419,19	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
17.2.2.	тариф	руб.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4 010,00	4 399,95	109,7	4318,77	107,7				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	124,91	169,02	135,3	169,02	135,3				
19.1	материалы	тыс.руб.	124,91	169,02	135,3	169,02	135,3				
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 527,94	5 470,61	358,0	3 803,68	248,9				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 155,48	1 268,02	109,7	1 240,99	107,4				
21.2	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	101,08	0,0	104,66	0,0				
21.3	Затраты на ремонт		0,00	1 755,73	0,0	1 755,73	0,0				
21.4	Прочие расходы	тыс.руб.	372,46	2 345,78	629,8	702,30	188,6				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	893,67	1 368,69	153,2	1 244,69	139,3				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	826,60	906,99	109,7	887,77	107,4				
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	67,07	461,70	688,4	356,92	532,2				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 671,17	6 627,50	248,1	4 084,44	152,9	4180,64	102,3	4271,3	102,2
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	720,00	720,00	100,0	720,00	100,0	720,00	100,0	720,00	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	21,28	21,28	100,0	21,28	100,0	21,28	100,0	21,28	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	32,62	32,62	100,0	32,62	100,0	32,62	100,0	32,62	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты	тыс.руб.	1 211,02	1 328,78	109,7	1304,27	107,7	1366,12	104,7	1426,84	104,4

	производственных рабочих										
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	348,95	382,94	109,7	374,78	107,4	392,55	104,7	410,00	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	249,63	273,91	109,7	268,11	107,4	280,82	104,7	293,30	104,4
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	24,12	348,00	1 442,8	348,00	0,0	348,00	100,0	348,00	100,0
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	24,00	44,41	185,0	44,41	185,0	44,41	100,0	44,41	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	30,74	18,00	58,6	18,00	58,6	18,00	100,0	18,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	8,80	1 066,87	12 123,6	956,61	10 870,6	956,85	100,0	956,85	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	8,80	16,87	191,8	14,95	169,9	14,95	100,0	14,95	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	1 050,00	0,0	941,90	0,0	941,90	100,0	941,90	100,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	22 889,60	34 211,90	149,5	32445,65	141,7	33448,31	103,1	34562,79	103,3
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	32,26	61,10	189,4	32,26	100,0	32,26	100,0	32,26	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	22 921,86	34 273,00	149,5	32477,91	141,6	33480,57	103,1	34595,05	103,3
41	Тариф	руб./Гкал	1 293,55	1 461,79	113,0	1385,23	107,0	1 427,99	103,1	1475,52	103,3
41.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	0,00	1 359,35	100,0	1 359,35	100,0	1421,00	100,0	1437,65	100,0
41.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	0,00	1 603,42	118,0	1421,00	104,5	1437,65	101,2	1527,89	106,3

Справочно:

Базовый период регулирования 2016 год.

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 18821,4 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 18793,7 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 3028,39 тыс.куб.м, с учетом фактического удельного расхода топлива за 2014 год. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года с учетом индексации в размере 6205,84 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 27,7 тыс. руб.

- Электроэнергия на технологические цели не заявлена – организацией не заключен договор поставки электрической энергии по котельным с ОАО «Татэнергосбыт». Договоры электроснабжения котельных заключены с бюджетными учреждениями, соответственно оплату расходов по электрической энергии осуществляет муниципалитет.

- Электроэнергия на общехозяйственные нужды – 27,7 тыс. руб. Количество электроэнергии принято на уровне 2015 года – 4,96 тыс. кВт.ч. Тариф первой ценовой категории (СН2) по данным мониторинга цен за 9 месяцев 2015 года ОАО «Татэнергосбыт», с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 9524,1 тыс. руб., в том числе:

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4318,8 тыс. руб.

К расчету принята численность в количестве 67 человек, среднемесячная заработная плата составила 8057,46 руб. ФОТ принят с учетом отопительного периода в связи с сезонностью работ промышленного персонала (на 8 месяцев).

2. Затраты на ремонт (материалы) приняты в сумме 169,0 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года на 135,3%, с учетом дополнительных котельных.

3. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 3803,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1240,9 тыс. руб. (на уровне 2015 года, с учетом индексации). К расчету принят персонал в количестве 8 шт.ед. среднемесячная заработная плата 12926,98 руб.;

- расходы на охрану труда – 104,7 тыс. руб. – приняты в соответствии с представленными документами, с учетом индексации;

- затраты на ремонт зданий котельных приняты в сумме 1755,7 тыс. руб. в соответствии с представленным графиком проведения ремонтных работ и сметной документацией.

Расходы на ремонт зданий муниципальных котельных согласованы Исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 702,3 тыс. руб., с учетом увеличения количества котельных, с ростом к уровню 2015 года на 188,6% в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех.обслуживание КИПиА	318,6
Проверка дымоходов	30,5
Обучение операторов	39,0
Страхование котельных	242,3
Услуги автотранспорта	71,9
ИТОГО	702,3

4. Общехозяйственные расходы учтены в сумме 1244,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят на уровне 2015 года, с учетом индексации и составил 887,7 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 4-х шт.ед., среднемесячная заработная плата 18495,21 руб.

- прочие общехозяйственные расходы – 356,9 тыс. руб., учтены согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Услуги связи	90,0
Канцелярские расходы	55,0
Информационные услуги	50,0
ГСМ	161,9
ИТОГО	356,9

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 4088,1 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизация производственного оборудования принята в сумме 720,0 тыс. руб., согласно представленной ведомости амортизационных отчислений за 2014 год и за 1 полугодие 2015 года.

2. Амортизация общецехового оборудования принята в сумме 21,3 тыс. руб.

3. Амортизация общехозяйственного оборудования принята в сумме 32,6 тыс. руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда:

- рабочего персонала - в сумме 1304,3 тыс. руб.;
- цехового персонала - в сумме 374,8 тыс. руб.;
- АУП - в сумме 268,1 тыс. руб.;

5. Арендная плата принята на основании договора аренды земельного участка № У-1-РТ-44:01:01:0086 с Палатой имущественных и земельных отношений Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан и составила 348,0 тыс. руб.;

6. Плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 44,4 тыс. руб.;

7. Средства на страхование приняты в сумме 18,0 тыс. руб.

8. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 956,6 тыс. руб., с учетом факта 2014 года, в том числе:

- транспортный налог – 14,9 тыс. руб.;

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 941,9 тыс. руб.

В подтверждение представлены налоговые декларации за 2014 год.

IV. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 32,3 тыс. руб.

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 32477,9 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	18793,71	19249,37	102,4	19826,85	103,0
2	Расходы на электроэнергию	27,71	29,93	108,0	32,29	107,9
3	Расходы на холодную воду	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	ИТОГО	18821,42	19279,3	102,4	19859,15	103,0

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	9536,16	9988,37	10432,35
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	9536,16	х	х
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1	ед.	0	0	0

	Гкал/час установленной мощности				
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг.у.т../Гкал	146,0	146,0	146,0
5.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,0	0,0	0,0
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	0,0	0,0	0,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	18821,42	19279,3	19859,15
2	Операционные (подконтрольные) расходы	9536,16	9988,37	10432,35
3	Неподконтрольные расходы	4088,07	4180,64	4271,3
4	Внереализационные расходы	32,26	32,26	32,26
6	ИТОГО необходимая валовая выручка	32477,91	33480,57	34595,05

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Сельхозжилсервис» потребителям в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1359,35 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1421,00 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1421,00 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1437,65 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,2% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1437,65 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1527,89 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,3% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1359,35 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1421,00 руб./Гкал с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1421,00 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1437,65 руб./Гкал с ростом 101,2% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1437,65 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1527,89 руб./Гкал с ростом 106,3% к I полугодию 2018 года.

ООО «Жилбытсервис - М», Альметьевский муниципальный район

На основании заявления ООО «Жилбытсервис - М» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016-2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2015 № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-77/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Жилбытсервис - М» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Жилбытсервис - М», расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Тимирязева, д. 17.

Руководитель организации – Генеральный директор Муфазалов Закван Вафинович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии, что не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные (расположены по адресу г. Альметьевск, ул. Пушкина д. 64 и д. 66).

Протяженность тепловых сетей составляет 163 м.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем

коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан от 26.11.2014 № 3314 утверждена схема теплоснабжения города Альметьевска. В городе услуги по теплоснабжению оказывают 4 организации.

Единой теплоснабжающей организацией (ЕТО) г. Альметьевска определено ОАО «Альметьевские тепловые сети». Однако зона деятельности ЕТО не определена. Сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения ООО «Жилбытсервис - М» на расчетный период не отражены.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1491,37 Гкал;
- потери теплой энергии – 26,83 Гкал (1,8%),
- полезный отпуск – 1464,54 Гкал (98,2%), по предложению организации с учетом сложившегося факта 2014 года в том числе:
- население – 495,0 Гкал (33,8%);
- прочие потребители – 969,54 Гкал (66,2%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2014 г.	Утверждено ГКРТТ на 2015г.	Предложение организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г	Отклонение к 2015г.(%)
1	Выработано тепловой энергии	1447,56	1409,83	1491,37	1491,37	105,8
2	Потери	25,80	26,83	26,83	26,83	100,0
3	Полезный отпуск, в том числе:	1421,76	1383,00	1464,54	1464,54	105,9
3.1	население	493,98	480,0	495,0	495,0	103,1
3.2	прочие потребители	927,78	903,0	969,54	969,54	107,4

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016-2018 годы:

1 полугодие – 788,60 Гкал;

2 полугодие – 675,94 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией отражена прибыль 19,93 тыс. руб., направленная на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения.

Снижение доходов за 2014 год является следствием снижения полезного отпуска тепловой энергии на 767,69 Гкал к утвержденному плану.

Снижение фактических расходов за 2014 год по сравнению с утвержденными на 2014 год составило 1145,22 тыс. руб. вследствие снижения затрат на топливо на 944,22 тыс.руб., электроэнергию на 11,25 тыс.руб.,

расходы по содержанию и эксплуатации оборудования на 49,13 тыс.руб. и общепроизводственных расходов на 27,04 тыс.руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2016 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	2462,96	1640,13	100,0	1730,27	105,5
2017	2547,89	1701,26	98,3	1784,59	104,9
2018	2626,97	1753,80	98,2	1840,29	104,9

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Жилбытсервис - М», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат «Жилбытсервис - М» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 16.

Таблица 16

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2017 году (средне-годовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет		нет	
2	Выработано	Гкал	1 409,83	1 491,37	105,8	1 491,37	105,8	1 491,37	100,0	1 491,37	100,0
5	Потери	Гкал	26,83	26,83	100,0	26,83	100,0	26,83	100,0	26,83	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1 383,00	1 464,54	105,9	1 464,54	105,9	1 464,54	100,0	1 464,54	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 383,00	1 464,54	105,9	1 464,54	105,9	1 464,54	100,0	1 464,54	100,0
6.1.2.	население	Гкал	480,00	495,00	103,1	495,00	103,1	495,00	100,0	495,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	903,00	969,54	107,4	969,54	107,4	969,54	100,0	969,54	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	801,22	921,36	115,0	876,22	109,4	903,48	103,1	935,97	103,6
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	716,76	807,96	112,7	771,53	107,6	790,56	102,5	814,28	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	716,76	807,96	112,7	771,53	107,6	790,56	102,5	814,28	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	128,86	136,46	105,9	128,86	100,0	128,86	100,0	128,86	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 562,22	5 920,85	106,4	5 987,27	107,6	6 134,94	102,5	6 318,99	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	80,16	100,90	125,9	100,07	124,8	108,07	108,0	116,61	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	66,55	85,98	129,2	85,27	128,1	92,10	108,0	99,37	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	15,16	17,87	117,9	17,87	117,9	17,87	100,0	17,87	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,39	4,81	109,6	4,77	108,7	5,15	108,0	5,56	107,9
8.2	Электроэнергия на	тыс.руб.	13,61	14,92	109,6	14,79	108,7	15,98	108,0	17,24	107,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2017 году (средне-годовые), %
	хозяйственные нужды (цеховые)										
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3,10	3,10	100,0	3,10	100,0	3,10	100,0	3,10	100,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,39	4,81	109,6	4,77	108,7	5,15	108,0	5,56	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	4,30	12,51	291,0	4,63	107,6	4,85	104,8	5,08	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,10	0,29	272,9	0,10	100,0	0,10	100,0	0,10	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	41,03	43,76	106,6	44,16	107,6	44,16	100,0	48,54	109,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 014,83	1 150,08	113,3	1 178,05	116,1	1 233,91	104,7	1 288,76	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,55	0,58	106,5	0,59	107,7				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	0,55	0,58	106,5	0,59	107,7				
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	0,03	0,03	99,8	0,03	100,0				
17.2.2.	тариф	руб.м3	16,71	17,83	106,7	18,00	107,7				
18	Основная и дополнительная оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	557,39	582,02	104,4	598,64	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	58,67	88,14	150,2	85,43	145,6				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	58,67	88,14	150,2	85,43	145,6				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2017 году (средне-годовые), %
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	182,33	257,68	141,3	262,47	144,0				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	110,97	115,84	104,4	123,72	111,5				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	7,94	10,74	135,3	12,57	158,4				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	63,42	131,09	206,7	126,18	199,0				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	215,89	221,67	102,7	230,92	107,0				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	137,28	143,32	104,4	147,44	107,4				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	78,61	78,35	99,7	83,48	106,2				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	336,99	382,92	113,6	371,87	110,3	384,33	103,3	396,56	103,2
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	35,64	0,0	35,64	0,0	35,64	100,0	35,64	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	167,22	175,77	105,1	180,79	108,1	189,36	104,7	197,78	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	33,29	34,98	105,1	37,36	112,2	39,14	104,7	40,88	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	41,18	43,28	105,1	44,53	108,1	46,64	104,7	48,71	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,55	1,90	41,7	2,21	48,6	2,21	100,0	2,21	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	90,00	100,0	70,00	77,8	70,00	100,0	70,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	0,75	1,34	178,7	1,34	178,7	1,34	100,0	1,34	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,75	1,34	178,7	1,34	178,7	1,34	100,0	1,34	100,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2 153,04	2 454,36	114,0	2 426,14	112,7	2 521,72	103,9	2 621,29	103,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (средне-годовые), %	Год	Отклонение к 2017 году (средне-годовые), %
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	21,53	8,60	39,9	24,26	112,7	25,22	103,9	26,21	103,9
40	НВВ	тыс.руб.	2 174,57	2 462,96	113,3	2 450,41	112,7	2 546,94	103,9	2 647,50	103,9
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 572,36	1 681,73	107,0	1 673,16	106,4	1 739,07	103,9	1 807,74	103,9
41.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 511,38	1 640,13	100,0	1 640,13	100,0	1 711,69	100,0	1 771,01	100,0
41.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 640,13	1 730,27	105,5	1 711,69	104,4	1 771,01	103,5	1 850,58	104,5

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Справочно, на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 876,22 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 771,53 тыс. руб.

Объем газа принят расчетный с учетом фактически сложившегося удельного расхода топлива за предшествующий период в размере 128,86 тыс.куб.м.

Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребления, а также сложившегося факта 1 полугодия 2015 года с учетом индексации в размере 5987,27 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 100,07 тыс. руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 85,27 тыс.руб. Объем принят в количестве 17,87 тыс. кВт.ч. по предложению организации и с учетом факта;

- электрическая энергия на общехозяйственные нужды – 14,79 тыс.руб. Объем принят в количестве 3,10 тыс. кВт.ч. по предложению организации.

Организация применяет тариф первой ценовой категории (уровень напряжения СН2), средняя цена 1 кВт.ч электроэнергии принята по факту 1 полугодия 2015 года с учетом индексации в размере 4,77 руб./ кВтч (с учетом НДС).

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 4,63 тыс. руб.

Объем воды принят в количестве 0,10 тыс.куб.м – по заключению отдела технического аудита и тарифам ОАО «Альметьевск-водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 1178,05 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме 0,59 тыс. руб.:

- вспомогательные материалы (химреагенты) организацией не заявлены;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 0,59 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в объеме 0,03 тыс.куб.м и тарифам ОАО «Альметьевск-водоканал» с учетом индексации.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 598,64 тыс. руб., на уровне 2015 года с учетом индексации.

Численность ППП принята в количестве 4 единиц. Среднемесячная заработная плата составляет 12471,60 руб.

3. Расходы на ремонт приняты в сумме 85,43 тыс.руб. в том числе:

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 85,43 тыс.руб. с учетом сложившегося факта.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 262,47 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 123,72 тыс. руб., численность принята на уровне 2015 года (1 единица), среднемесячная заработная плата доведена до уровня фактической и принята в размере 10310,40 руб.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 12,57 тыс. руб. с учетом сложившегося факта;

- прочие общепроизводственные расходы (тех. обслуживание газового хозяйства, тех. обслуживание КИПиА) приняты в сумме 126,18 тыс. руб. согласно представленным документам.

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 230,92 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 147,44 тыс. руб., численность - 1 единица принята на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата – 12286,56 руб.;

- прочие расходы (канцтовары, обучение по охране труда и пр.) приняты в сумме 83,48 тыс. руб. с учетом сложившегося факта и в доле, согласно распределению общехозяйственных расходов.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 371,87 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 35,64 тыс. руб. согласно представленной ведомости амортизационных отчислений (машина диспетчерской службы).

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 262,68 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала - 180,79 тыс. руб.;

- цехового персонала – 37,36 тыс. руб.;

- административно-управленческого персонала - 44,53 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 2,21 тыс. руб.

4. Средства на страхование приняты в сумме 70,0 тыс. руб. на основании представленных договоров.

5. Непроизводственные расходы (транспортный налог) приняты в сумме 1,34 тыс. руб. – в доле, приходящейся на теплоснабжение.

6. Налог на прибыль, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 24,26 тыс.руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 2450,41 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

(Тыс.руб.)

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.4/ст.3,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	771,53	790,56	102,5	814,28	103,0
2	Расходы на электроэнергию	100,07	108,07	108,0	116,61	107,9
3	Расходы на холодную воду	4,63	4,85	104,8	5,08	104,9
4	ИТОГО	876,22	903,48	103,1	935,97	103,6

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1178,05	1233,91	1288,76
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	1178,05	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	97,6	97,6	97,6
5.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м^2	1,08	1,08	1,08
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал	26,83	26,83	26,83

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расходов	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	876,22	903,48	935,97
2	Операционные (подконтрольные) расходы	1178,05	1233,91	1288,76
3	Неподконтрольные расходы	371,87	384,33	396,56
4	Налог при УСН	24,26	25,22	26,21
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	2450,41	2546,94	2647,50

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Жилбытсервис - М» потребителям:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1640,13 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015 года;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1711,69 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1711,69 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016 года;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1771,01 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,5% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1771,01 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017 года;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1850,58 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1640,13 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015 года;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1711,69 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1711,69 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016 года;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1771,01 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,5% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1771,01 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017 года;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1850,58 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2018 года.

АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», Зеленодольский муниципальный район

На основании заявления АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы приказом Госкомитета от 17.04.2015 № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-25/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 гг. принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» расположено по адресу РТ, г.Зеленодольск, ул. К.Маркса, д. 48.

Руководитель организации – генеральный директор Егоров Артур Иванович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации. Загруженность котельной 61,87%.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет:

сети отопления - 480 м;

сети горячего водоснабжения - 480 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем

полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Зеленодольского городского Исполнительного комитета от 24.01.2014 № 01-01-04-1 утверждена схема теплоснабжения г. Зеленодольск.

Однако, источник теплоснабжающей организации АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» в данной схеме не описан, зона действия - не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 24189,84 Гкал;
- собственные нужды котельных – 480,50 Гкал (2,0%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 877,35 Гкал (3,6%) по предложению организации;
- полезный отпуск – 23312,49 Гкал (94,4%), в том числе реализуется:
- собственное потребление – 22548,54 Гкал (98,8%);
- население – 210,0 Гкал (0,9%);
- бюджетным потребителям – 73,45 Гкал (0,3%).

Снижение полезного отпуска в 2016 г. на 1186,5 Гкал (4,9%) связано со снижением собственного потребления, установкой приборов учета тепловой энергии и индивидуальных водонагревателей у потребителей (населения).

Баланс производства тепловой энергии

№ п./п.	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	20325,77	24922,39	24189,84	24189,84	97,1
2	собственные нужды котельных (Гкал)	480,50	0,00	480,50	480,50	0,0
3	Потери (Гкал)	801,85	903,90	877,35	877,35	97,1
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	19043,42	24018,49	22831,99	22831,99	95,1
4.1	собственное потребление	18760,50	23542,53	22548,54	22548,54	95,8
4.2	население	204,26	399,30	210,00	210,00	52,6
4.3	бюджетные потребители	78,66	76,66	73,45	73,45	95,8

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016-2018 гг.:

1 полугодие – 12 587,12 Гкал;

2 полугодие – 10 244,87 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила убыток в сумме 10612,44 тыс. руб., по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 157,75 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Отрицательный финансовый результат, отраженный организацией в 2014 году в сфере «теплоснабжения» связан со снижением собственного потребления на 4782,04 Гкал (или на 20,3%) и превышением расходов над плановыми по следующим статьям:

- «вспомогательные материалы (хим. реагенты)» - на 195,37 тыс. руб.,
- «основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» с учетом отчислений на соц. нужды – на 1189,84 тыс. руб.,
- «Расходы на ремонт оборудования» - на 1755,05 тыс. руб.,

«Общепроизводственные расходы» - 767,83 тыс. руб.,

«Общехозяйственные расходы» - 828,09 тыс. руб.

Экономия выявлена по статьям:

- топливо на технологические цели – на 2421,78 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления топлива, в связи со снижением объемов потребления из-за снижения полезного отпуска;
- расходы на электроэнергию – на 1377,59 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления из-за снижения полезного отпуска.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016-2018 года не утверждена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	6708,65	1554,91	100,0	2080,74	133,8
2017	7 010,78	1636,77	78,7	2159,39	131,9
2018	7 275,51	1698,38	78,7	2241,18	131,9

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%

- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 17.

Таблица 17

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат АО «Зеленодольский молочно-перерабатывающий комбинат»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015	Предложения организации		Утверждено органом регулирования					
				На 2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Отклонение к 2015 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (ср.годовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	24922,39	24189,84	97,1	24 189,84	97,1	24189,84	100,0	24189,84	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	480,50	0,0	480,50	0,0	480,50	100,0	480,50	100,0
5	Потери	Гкал	903,90	877,35	97,1	877,35	97,1	877,35	100,0	877,35	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	24018,49	22831,99	95,1	22 831,99	95,1	22831,99	100,0	22831,99	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	24018,49	22831,99	95,1	22 831,99	95,1	22831,99	100,0	22831,99	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	23542,53	22548,54	95,8	22 548,54	95,8	22548,54	100,0	22548,54	100,0
6.1.2.	население	Гкал	399,30	210,00	52,6	210,00	52,6	210,00	100,0	210,00	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	76,66	73,45	95,8	73,45	95,8	73,45	100,0	73,45	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	18774,85	18960,29	101,0	18 105,67	96,4	18703,37	103,3	19410,52	103,8
7	Топливо на технологические цели,	тыс.руб.	15544,07	16081,25	103,5	15 237,87	98,0	15611,75	102,5	16080,10	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	15544,07	16081,25	103,5	15 237,87	98,0	15611,75	102,5	16080,10	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3339,60	3240,00	97,0	3 175,64	95,1	3175,64	100,0	3175,64	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4654,47	4963,35	106,6	4 798,36	103,1	4916,09	102,5	5063,58	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3036,88	2695,62	88,8	2 694,01	88,7	2909,53	108,0	3139,38	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2830,82	2489,57	87,9	2 546,09	89,9	2749,78	108,0	2967,01	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	633,03	556,72	87,9	556,72	87,9	556,72	100,0	556,72	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,47	4,47	100,0	4,57	102,3	4,94	108,0	5,33	107,9
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	206,06	206,06	100,0	147,91	71,8	159,75	108,0	172,37	107,9
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	46,08	46,08	100,0	32,34	70,2	32,34	100,0	32,34	100,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,47	4,47	100,0	4,57	102,3	4,94	108,0	5,33	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	193,89	183,41	94,6	173,79	89,6	182,09	104,8	191,04	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	12,82	11,27	87,9	11,27	87,9	11,27	100,0	11,27	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	15,12	16,27	107,6	15,42	101,9	16,15	104,8	16,95	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)							1,000		1,000	
15	Установленная тепловая мощность источника							9,520		9,520	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат АО «Зеленодольский молочно-перерабатывающий комбинат»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015	Предложения организации		Утверждено органом регулирования					
				На 2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Отклонение к 2015 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (ср.годовые), %
	тпловой энергии										
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов							0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	7429,48	7794,37	104,9	6 608,53	89,0	6921,91	104,7	7229,59	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	382,67	383,79	100,3	375,36	98,1				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	222,26	232,04	104,4	224,95	101,2				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	160,41	151,75	94,6	150,41	93,8				
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	12,22	10,75	87,9	10,75	87,9				
17.2.2	тариф	руб.м3	13,13	14,12	107,6	14,00	106,6				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3054,78	3189,19	104,4	3 280,83	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2412,65	2267,31	94,0	1 549,41	64,2				
19.1	материалы	тыс.руб.	1307,77	1114,64	85,2	364,95	27,9				
19.2	заработная плата	тыс.руб.	812,41	848,16	104,4	872,53	107,4				
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	246,97	257,84	104,4	265,25	107,4				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	45,50	46,68	102,6	46,68	102,6				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1054,55	1407,15	133,4	844,40	80,1				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	444,94	464,52	104,4	444,94	100,0				
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2,10	2,19	104,4	2,19	104,4				
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	16,25	17,36	106,9	14,78	91,0				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	591,27	923,08	156,1	382,49	64,7				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	524,83	546,93	104,2	558,53	106,4				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	303,24	316,58	104,4	325,68	107,4				
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	128,16	133,80	104,4	136,11	106,2				
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	16,25	17,36	106,9	14,78	91,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	77,18	79,19	102,6	81,97	106,2				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1430,94	4145,01	289,7	2 466,28	172,4	2524,68	102,4	2582,02	102,3
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	152,27	1126,14	0,0	1 126,14	0,0	1126,14	100,0	1126,14	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	928,65	969,51	104,4	997,37	107,4	1044,67	104,7	1091,10	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	135,26	141,21	104,4	135,26	100,0	141,68	104,7	147,97	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	92,18	96,24	104,4	99,01	107,4	103,70	104,7	108,31	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы	тыс.руб.	6,78	6,78	100,0	5,80	85,5	5,80	100,0	5,80	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат АО «Зеленодольский молочно-перерабатывающий комбинат»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015	Предложения организации		Утверждено органом регулирования					
				На 2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Отклонение к 2015 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (ср.годовые), %
	(сбросы) загрязняющих веществ										
33	Средства на страхование	тыс.руб.	67,98	67,98	100,0	50,40	74,1	50,40	100,0	50,40	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	47,81	47,81	100,0	52,30	109,4	52,30	100,0	52,30	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	15,19	15,19	100,0	21,60	142,2	21,60	100,0	21,60	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	19,41	19,41	100,0	19,41	100,0	19,41	100,0	19,41	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	13,21	13,21	100,0	11,29	85,5	11,29	100,0	11,29	100,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	27635,27	29210,34	105,7	27 180,48	98,4	28149,96	103,6	29222,13	103,8
40	НВВ	тыс.руб.	27635,27	29210,34	105,7	27 180,48	98,4	28149,96	103,6	29222,13	103,8
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1150,58	1279,36	111,2%	1 190,46	103,5%	1232,92	103,6%	1279,88	103,8%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1137,36	1167,43	100,0%	1 167,43	100,0%	1218,74	100,0%	1250,34	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1167,43	1400,76	120,0%	1 218,74	104,4%	1250,34	102,6%	1316,17	105,3%

Справочно на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 18 105,67 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме15237,87 тыс. руб.

Объем газа 3 175,64 тыс.куб.м (удельный расход газа принят по предложению организации). Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2016г. принята с учетом индексации с 1 июля в размере 4798,36 руб./тыс.куб.м (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 2 694,01 тыс. руб., в том числе:

2.1 Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2 546,09 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 556,72 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (3 ценовая категория, СН2) учтен в размере 4,57 руб./кВт.ч;

2.2 Расходы на электрическую энергию (цеховые) приняты в сумме 32,34 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят по факту 2014 г. в количестве 46,08 тыс. кВт.ч.

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 173,79 тыс. руб. по тарифам АО «ЗВКС».

Объем воды на технологические нужды принят по предложению организации в размере 11,27 тыс.куб.м.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 6 608,53 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме 224,95 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы в сумме 224,95 тыс. руб. Количество соли принято в объеме – 64,09 тн., цена согласно представленным документам с учетом индексации;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 150,41 тыс. руб. по тарифам АО «ЗВКС». Объем стоков принят в количестве 10,75 тыс.куб.м по предложению организации.

2. Фонд оплаты труда производственного персонала в сумме 3 280,83 тыс. руб.

Численность ППП принята в количестве 11 человек (5 – операторов котельной, 3 – аппаратчика ХВО, 3 – слесаря КИПиА), на уровне 2015г. Среднемесячная заработная плата составляет 24 854,80 руб.

3. Затраты на ремонт приняты в сумме 1 549,41 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в сумме 812,41 тыс. руб. (численность – 3 шт.ед.). Средняя заработная плата составляет 872,53 руб.;

- отчисления на социальные нужды – в сумме 265,25 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций (обмуровка котла), материалы – в сумме 411,63 тыс. руб.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 844,40 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 444,94 тыс. руб. на уровне 2015 года. Средняя заработная плата составляет 37078,33 руб. (начальник котельной);

- затраты на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 2,19 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 14,78 тыс. руб., в том числе:

затраты на воду приняты в сумме 8,23 тыс. руб.;

затраты на водоотведение приняты в сумме 7,12 тыс. руб.

Объемы воды и стоков приняты в размере 0,51 тыс.куб.м и 0,49 тыс.куб.м соответственно, с учетом факта 2014г;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 382,49 тыс. руб. на основании представленных документов с учетом индексации, в т. ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Техническое обслуживание автоматики типа "Контур"	149,60
Анализ воды	13,81
Наладка водно-химического режима парового котла	33,37
Поверка СИ счетчики газа промышленного	11,57
Техническое обслуживание газового хозяйства	59,23
Инструментальные замеры источников выбросов	3,71
Испытание диэлектрических перчаток, указателей напряжения	1,36
Проведение энергетического обследования	26,93
Надзор за техническим состоянием металической трубы котельной	82,89

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 558,53 тыс. руб., в том числе в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 325,68 тыс.руб.;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации в сумме 136,11 тыс.руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 14,78 тыс. руб., в том числе:

затраты на воду приняты в сумме 8,60 тыс. руб.;

затраты на водоотведение приняты в сумме 7,65 тыс. руб.

Объемы воды и стоков приняты в размере 0,51 тыс.куб.м и 0,49 тыс.куб.м соответственно, с учетом факта 2014г.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты приняты на сумму представленных документов с учетом индексации 81,97 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Обучение	40,36
Профмедосмотр	24,43
Услуги связи	17,18

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 2 466,28 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 1 126,14 тыс. руб. согласно представленным документам.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от ФОТ:

- производственного персонала и составят 997,37 тыс. руб.
- цехового персонала и составят 135,26 тыс. руб.
- АУП и составят 99,01 тыс. руб.

2. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 5,80 тыс. руб.

3. Средства на страхование системы теплоснабжения приняты в сумме 50,40 тыс. руб.

4. Транспортный налог принят в размере 21,60 тыс. руб.

5. Земельный налог принят в размере 19,41 тыс. руб.

6. Налог на имущество принят в размере 11,29 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 27 180,48 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	15237,87	15611,75	102,5	16080,10	103,0
2	Расходы на электроэнергию	2694,01	2909,53	108,0	3139,38	107,9
3	Расходы на холодную воду	173,79	182,09	104,8	191,04	104,9
4	ИТОГО	18105,67	18703,37	103,3	19410,52	103,8

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	6608,53	6921,91	7229,59
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	6608,53	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
	Показатели надежности и энергетической эффективности				
3	Уровень надежности теплоснабжения				

3.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
3.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
4.	Показатели энергетической эффективности				
4.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	151,4	151,4	151,4
4.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м^2	3,50	3,50	3,50
4.3	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	877,35	877,35	877,35

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	18105,67	18703,37	19410,52
2	Операционные (подконтрольные) расходы	6608,53	6921,91	7229,59
3	Неподконтрольные расходы	2466,28	2524,68	2582,02
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	27180,48	28149,96	29222,13

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1167,43 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1218,74 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1218,74 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1250,34 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,6 к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1250,34 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1316,18 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2016-2018 гг.:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1377,57 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1438,11 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1438,11 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1475,40 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1475,40 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1553,08 руб./Гкал (с учетом НДС).

Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа», Зеленодольский муниципальный район

На основании заявления заявления Федерального государственного бюджетного специального учебно-воспитательного учреждения для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа» (далее – ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016-2018 года, приказом Госкомитета от 17.04.2015 № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-26/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 гг. принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» расположено по адресу Республика Татарстан Зеленодольский район, п. Местечко Раифа.

Руководитель организации – директор Кисиль Надежда Петровна.

Организация применяет общую систему налогообложения, но не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая является собственностью предприятия.

Средняя загруженность котельной – 67%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1800 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Раифского сельского поселения от 27 января 2014г. утверждена схема теплоснабжения Раифского сельского поселения. Схемой теплоснабжения единая теплоснабжающая организация не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 4041,74 Гкал;
- собственные нужды котельных – 80,0 Гкал (2,0%);
- потери тепловой энергии – 206,04 Гкал (5,1%);
- полезный отпуск – 3755,70 Гкал (92,9%), по предложению организации, в т. ч. реализуется:
- собственно потребление – 1887,40 Гкал (50,3%);
- населению – 86,80 Гкал (2,3%);
- прочим потребителям – 1781,50 Гкал (47,4%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	2014 г. (факт.)	2015 г. (утв.)	2016 г. (прог.)	2016 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2015 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	5637,0	5637,0	4140,7	4041,74	71,7
2	собственные нужды котельных	80,0	80,0	80,00	80,00	100,0
3	Потери	289,0	289,0	305,0	206,04	71,3
4.	Полезный отпуск, в том числе:	5268,0	5268,0	3755,7	3755,7	71,3
4.1	собственное потребление	1871,1	1871,0	1887,4	1887,4	100,9
4.2	население	1891,6	1891,6	86,8	86,8	4,6
4.3	прочие потребители	1505,3	1505,3	1781,5	1781,5	118,3

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016-2018 гг.:

1 полугодие – 2 253,49 Гкал;

2 полугодие – 1 502,21 Гкал.

Снижение полезного отпуска в 2016 году связно с установкой индивидуальных отопительных котлов у населения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация сработала безубыточно.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016-2018 года у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	6708,65	1554,91	100,0	2080,74	133,8
2017	7 010,78	1636,77	78,7	2159,39	131,9
2018	7 275,51	1698,38	78,7	2241,18	131,9

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 18.

Таблица 18

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015	Предложения организации на 2016		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г.(среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет		нет	
2	Выработано	Гкал	5637,00	4140,70	73,5	4041,74	71,7	4041,74	100,0	4041,74	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	80,00	80,00	100,0	80,00	100,0	80,00	100,0	80,00	100,0
5	Потери	Гкал	289,00	305,00	105,5	206,04	71,3	206,04	100,0	206,04	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5268,00	3755,70	71,3	3755,70	71,3	3755,70	100,0	3755,70	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	5268,00	3755,70	71,3	3755,70	71,3	3755,70	100,0	3755,70	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	1871,10	1887,40	100,9	1887,40	100,9	1887,40	100,0	1887,40	100,0
6.1.2.	население	Гкал	1891,60	86,80	4,6	86,80	4,6	86,80	100,0	86,80	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	1505,30	1781,50	118,3	1781,50	118,3	1781,50	100,0	1781,50	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	6631,44	5783,76	87,2	4926,44	74,3	5067,18	102,9	5240,12	103,4
7	Топливо на технологические цели,	тыс.руб.	6061,05	5309,71	87,6	4484,01	74,0	4591,84	102,4	4729,60	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6061,05	5309,71	87,6	4484,01	74,0	4591,84	102,4	4729,60	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1109,28	887,38	80,0	779,63	70,3	779,63	100,0	779,63	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5463,95	5983,58	109,5	5751,49	105,3	5889,80	102,4	6066,49	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	475,02	398,19	83,8	366,20	77,1	395,49	108,0	426,74	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	475,02	398,19	83,8	366,20	77,1	395,49	108,0	426,74	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	108,90	83,31	76,5	77,27	71,0	77,27	100,0	77,27	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,36	4,78	109,6	4,74	108,7	5,12	108,0	5,52	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	95,37	75,86	79,5	76,23	79,9	79,85	104,7	83,79	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	4,16	3,32	79,9	3,32	79,9	3,32	100,0	3,32	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	22,93	22,82	99,5	22,94	100,0	24,02	104,7	25,21	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)							1,000		1,000	
16	Коэффицент эластичности затрат по							0,750		0,750	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015	Предложения организации на 2016		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г.(среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
	посту активов										
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1085,81	745,78	68,7	822,23	75,7	861,22	104,7	899,50	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	243,50	197,17	81,0	198,29	81,4				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	243,50	197,17	81,0	198,29	81,4				
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	3,23	2,58	79,9	2,58	79,9				
17.2.2	тариф	руб.м3	75,39	76,42	101,4	76,86	102,0				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	446,10	453,17	101,6	479,11	107,4				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	396,21	95,43	24,1	144,83	36,6				
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	340,61	0,00	0,0	0,00	0,0				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	55,60	95,43	171,6	144,83	260,5				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	207,82	262,03	126,1	186,94	90,0	193,80	103,7	200,54	103,5
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	8,50	8,50	100,0	8,50	100,0	8,50	100,0	8,50	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	134,72	136,86	101,6	144,69	107,4	151,55	104,7	158,29	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,97	2,65	89,2	2,65	89,2	2,65	100,0	2,65	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	61,63	31,10	50,5	31,10	50,5	31,10	100,0	31,10	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,08	0,08	100,0	0,08	100,0	0,08	100,0	0,08	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	60,90	30,45	50,0	30,45	50,0	30,45	100,0	30,45	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,49	0,49	100,9	0,49	100,9	0,49	100,0	0,49	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,16	0,08	48,8	0,08	48,8	0,08	100,0	0,08	100,0
40	НВВ	тыс.руб.	7925,07	6708,65	84,7	5935,61	74,9	6122,21	103,1	6340,16	103,6
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1504,38	1786,26	118,7%	1580,43	105,1%	1630,11	103,1%	1688,14	103,6%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1470,69	1554,91	100,0%	1554,91	100,0%	1618,71	100,0%	1647,22	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1554,91	2080,74	133,8%	1618,71	104,1%	1647,22	101,8%	1749,54	106,2%
	Тарифы для населения	руб./Гкал									

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015	Предложения организации на 2016		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г.(среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
	тариф 1 полугодия					1554,91		1618,71		1647,22	
	тариф 2 полугодия		1554,91			1618,71		1647,22		1749,54	

Справочно на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 4 926,44 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4 484,01 тыс. руб.

Объем газа принят 779,63 тыс. куб.м (удельный расход газа по факту 2014г.). Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2016г. принята в размере 5 751,49 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 366,20 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято 77,27 тыс. кВтч (удельный расход электроэнергии по факту 2014г.) Расчет по средневзвешенному тарифу (1 ценовая категория, НН), в размере 4,72 руб./ кВтч.

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 76,23 тыс. руб. по тарифам ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1».

Объем воды на технологические нужды принят в размере 3,32 тыс.куб.м по предложению организации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 822,23 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье и материалы приняты (расходы на водоотведение) приняты в сумме 198,29 тыс. руб.

Объем стоков принят в размере 2,58 тыс.куб.м по предложению организации, стоимость по договору приема сточных вод на сливную станцию с ОАО «Водоканалсервис» (децентрализованное водоотведение), с учетом индексации.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 479,11 тыс. руб., на уровне 2015 г. с учетом индексации

К расчету принята численность в количестве 4-х человек (операторы котельной), среднемесячная заработная плата 14972,23 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы (прочие расходы) приняты в сумме 144,83 тыс. руб. (тех. обслуживание КИПиА – 34,23 тыс.руб., тех.обслуживание газового хозяйства – 10,62 тыс.руб., надзор за тех. состоянием котельной – 99,98 тыс.руб.).

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 186,94 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 8,50 тыс. руб.

2. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы приняты в сумме 144,69 тыс.руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 2,65 тыс. руб.

4. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) учтены в сумме 31,10 тыс. руб., в т.ч.

- транспортный налог – 0,08 тыс. руб.;

- земельный налог – 30,45 тыс. руб.;
- налог на имущество – 0,49 тыс. руб.;
- другие обязательные сборы и платежи – 0,08 тыс.руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 5 935,61 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	4484,01	4591,84	102,4	4729,60	103,0
2	Расходы на электроэнергию	366,20	395,49	108,0	426,74	107,9
3	Расходы на холодную воду	76,23	79,85	104,7	83,79	104,9
4	ИТОГО	4926,44	5067,18	102,9	5240,12	103,4

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	822,23	861,22	899,50
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	822,23		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
	Показатели надежности и энергетической эффективности				
3	Уровень надежности теплоснабжения				
3.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
3.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате техно-логических нарушений на источниках тепло-вой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
4.	Показатели энергетической эффективности				
4.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	222,37	222,37	222,37
4.2.	Отношение величины технологических	Гкал/м^2	0,36	0,36	0,36

	потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети				
4.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	206,04	206,04	206,04

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	4926,44	5067,18	5240,12
2	Операционные (подконтрольные) расходы	822,23	861,22	899,50
3	Неподконтрольные расходы	186,94	193,80	200,54
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	5935,61	6122,21	6340,16

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию (в горячей воде), поставляемую потребителям ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ»:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1 554,91 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1 618,71 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,1% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1 618,71 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1647,22 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,8% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1 647,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1 749,54 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,2% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2016-2018 гг.:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1 554,91 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1 618,71 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1 618,71 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1647,22 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1 647,22 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1 749,54 руб./Гкал (с учетом НДС).

Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы», Менделеевский муниципальный район

На основании заявления Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» (далее – ЛПЧУП санаторий «Ижминводы») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2015г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-129/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ЛПЧУП санатория «Ижминводы» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года принято решение применять метод индексации (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ЛПЧУП санаторий «Ижминводы» расположен по адресу РТ, Менделеевский муниципальный район, с. Ижевка.

Руководитель организации – Директор Садыков Айдар Рустемович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации. Средняя загруженность котельных – 59,8%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2219,0 м в двухтрубном исчислении и сети ГВС 1982,0 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Сведения об утвержденной схеме теплоснабжения по Ижёвскому сельскому поселению Менделеевского муниципального района организацией не представлены.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии принята в объеме 14710,3 Гкал.
- собственные нужды котельной 375,0 Гкал (2,5%) – на уровне 2015 года;
- потери 550,0 Гкал (3,7%);
- полезный отпуск 13785,3 Гкал (93,7%) , в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 11187,19 Гкал (81,2%);
- население 2418,63 Гкал (17,5%);
- бюджетным потребителям 179,48 Гкал (1,3%);
- прочим потребителям 0,0 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	12394,2	14710,3	14710,3	14710,3	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	339,0	375,0	375,0	375,0	100,0
3	Потери (Гкал)	499,8	550,0	550,0	550,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	11785,5	13785,3	13785,3	13785,3	100,0
4.1	собственное потребление	9832,0	11187,19	11187,19	11187,19	100,0
4.2	население	1774,0	2418,63	2418,63	2418,63	100,0
4.3	бюджетные потребители	176,5	179,48	179,48	179,48	100,0
4.4	прочие потребители	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:
1 полугодие – 7747,42 Гкал;
2 полугодие – 6037,88 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2014 год, представленным в отдел мониторинга, организацией получен убыток в размере 427,7 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 557,9 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 269,8 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 1758,5 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 213,2 тыс. руб.;
- «Вода на технологические цели» на 22,4 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам произошла в связи со снижением выработки тепловой энергии в 2014 году на 3769,9 Гкал.

Инвестиционная программа организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 года составили:

Год	НВВ,	Проект тарифа на 1 полугодие,	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествую	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию,%
	тыс. руб.	руб./Гкал			

			щего года,%		
2016	17738,19	1209,13	100,0	1386,34	114,7
2017	18499,6	1269,24	91,6	1435,31	113,1
2018	19175,13	1316,88	91,7	1486,07	1128,

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ЛПЧУП санаторий «Ижминводы», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ЛПЧУП санаторий «Ижминводы» на 2016-2018 годы представлены в таблице 19.

Таблица 19

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ЛПЧУП санаторий «Ижминводы»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2017 год		Период регулирования 2018 год	
				Год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2016г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2017г. (ср.годовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	14 710,30	14 710,30	100,0	14 710,30	100,0	14 710,30	100,0	14 710,30	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	375,00	375,00	100,0	375,00	100,0	375,00	100,0	375,00	100,0
5	Потери	Гкал	550,00	550,00	100,0	550,00	100,0	550,00	100,0	550,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	13 785,30	13 785,30	100,0	13 785,30	100,0	13 785,30	100,0	13 785,30	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	13 785,30	13 785,30	100,0	13 785,30	100,0	13 785,30	100,0	13 785,30	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	11 187,19	11 187,19	100,0	11 187,19	100,0	11 187,19	100,0	11 187,19	100,0
6.1.2.	население	Гкал	2 418,63	2 418,63	100,0	2 418,63	100,0	2 418,63	100,0	2 418,63	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	179,48	179,48	100,0	179,48	100,0	179,48	100,0	179,48	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	11 289,19	12 130,72	107,5	12 051,19	106,7	12 420,56	103,1	12 867,19	103,6
7	Топливо на технологические целе:	тыс.руб.	9 847,41	10 553,99	107,2	10 607,62	107,7	10 863,82	102,4	11 189,74	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	9 847,41	10 553,99	107,2	10 607,62	107,7	10 863,82	102,4	11 189,74	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2 120,20	2 120,20	100,0	2 120,20	100,0	2 120,20	100,0	2 120,20	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 644,56	4 977,83	107,2	5 003,12	107,7	5 123,96	102,4	5 277,68	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 368,72	1 500,12	109,6	1 371,32	100,2	1 481,02	108,0	1 598,03	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 368,72	1 500,12	109,6	1 371,32	100,2	1 481,02	108,0	1 598,03	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	487,09	487,09	100,0	487,09	100,0	487,09	100,0	487,09	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,81	3,08	109,6	2,82	100,2	3,04	108,0	3,28	107,9
8.2	Электроэнергия на хоз. нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	73,06	76,61	104,8	72,25	98,9	75,71	104,8	79,43	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	6,48	6,48	100,0	6,48	100,0	6,48	100,0	6,48	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	11,28	11,82	104,8	11,15	98,9	11,68	104,8	12,26	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2017 год		Период регулирования 2018 год	
				Год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2016г. (ср.годовые), %	Год	Отклонение к 2017г. (ср.годовые), %
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 990,97	3 933,09	131,5	3 368,46	112,6	3 528,19	104,7	3 685,02	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	104,77	0,0	60,16	0,0				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	104,77	0,0	60,16	0,0				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 536,75	3 064,58	120,8	2 724,47	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	222,92	523,15	234,7	338,19	151,7				
19.1	материалы	тыс.руб.	222,92	231,77	104,0	236,74	106,2				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	291,38	0,0	101,45	0,0				
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	231,30	240,60	104,0	245,64	106,2				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	8,85	12,31	139,1	9,40	106,2				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	222,45	228,29	102,6	236,24	106,2				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 611,05	2 492,05	154,7	1 571,66	97,6	1 607,74	102,3	1 646,14	102,4
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	844,95	748,87	88,6	748,87	88,6	745,93	99,6	746,03	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	766,10	925,50	120,8	822,79	107,4	861,81	104,7	900,11	104,4
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	15 891,21	17 738,19	111,6	16 991,32	106,9	17 556,49	103,3	18 198,35	103,7
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	15 891,21	17 738,19	111,6	16 991,32	106,9	17 556,49	103,3	18 198,35	103,7
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 152,76	1 286,75	111,6	1 232,57	106,9	1 273,57	103,3	1 320,13	103,7
41.1	Тариф 1 пол.	руб./Гкал	0,00	1 209,13	100,0	1 209,13	100,0	1 262,64	100,0	1 287,59	100,0
41.2	Тариф 2 пол.	руб./Гкал	0,00	1 386,34	114,7	1 262,64	104,4	1 287,59	102,0	1 361,88	105,8

Справочно:

Базовый период регулирования 2016 год.

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 12056,5 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10496,5 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 2120,2 тыс.куб.м - на уровне утвержденного на 2015 год (на 2016 год организацией заявлены объемы поставки тепловой энергии на уровне 2015 года). Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года с учетом индексации в размере 4950,71 руб./тыс.куб.м (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1487,8 тыс. руб.

Количество электрической энергии принято на уровне 2015 года в размере 487,09 тыс. кВт.ч, тариф первой ценовой категории напряжения ВН, по данным мониторинга цен за 9 месяцев 2015 года ОАО «Татэнергосбыт» с учетом данных отчетной калькуляции за 1 полугодие 2015 года.

5. Расходы на воду для технологических целей составили 72,3 тыс. руб. и приняты исходя из объема воды принятого в размере 6,48 тыс. куб.м и среднего тарифа 1 $м^3$ воды, для ЛПЧУП санаторий «Ижминводы» (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2016 года.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 3368,5 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье и материалы приняты в сумме 60,2 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) 60,2 тыс. руб. – приняты с учетом данных отчетной калькуляции за 1 полугодие 2015 года, с учетом индексации;

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2724,5 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2015 году, с учетом индексации.

К расчету принята численность в количестве 13 человек, среднемесячная заработная составит 17464,46 руб.

3. Затраты на ремонт приняты в сумме 338,2 тыс. руб., согласно представленных графиков ремонта на 2016 год, в том числе:

- материалы для текущего ремонта 236,7 тыс. руб. – на уровне 2015 года, с учетом индексации;

- услуги сторонних организаций по текущему ремонту 101,5 тыс. руб.

4. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 245,6 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда 9,4 тыс. руб. – на уровне 2015 года, с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне 2015 года, с учетом индексации и составили 236,2 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Расходы на техобслуживание системы автоматики безопасности котлов (ООО "Газтехсервис")	203,7
Обслуживание газового оборудования (ООО"Газпром трансгаз Казань")	32,5
ИТОГО	236,2

5. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1571,7 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизация производственного оборудования принята в сумме 748,9 тыс. руб., - по предложению организации, со снижением к уровню 2015 года на 11,4% согласно представленной ведомости амортизации ОС за 2014 год.

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от фонда оплаты труда производственных рабочих в сумме 822,8 тыс. руб.

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 16991,3 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	10607,62	10863,82	102,4	11189,74	103,0
2	Расходы на электроэнергию	1374,32	1481,02	108,0	1598,03	107,9
3	Расходы на холодную воду	72,25	75,71	104,8	79,43	104,9
4	ИТОГО	12051,19	12420,56	103,1	12867,19	103,6

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3368,46	3528,19	3685,02
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	3368,46	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате	ед.	0	0	0

	технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.				
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	167,1	167,1	167,1
5.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,59	0,59	0,59
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	550,0	550,0	550,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	12051,19	12420,56	12867,19
2	Операционные (подконтрольные) расходы	3368,46	3528,19	3685,02
3	Неподконтрольные расходы	1571,66	1607,74	1646,14
4	Внереализационные расходы	0,0	0,0	0,0
6	ИТОГО необходимая валовая выручка	16991,32	17556,49	18198,35

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЛПЧУП санаторий «Ижминводы» потребителям в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1209,13 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1262,64 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1262,64 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1287,59 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,0% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1287,59 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1361,88 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,8% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1426,77 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1489,92 руб./Гкал (с учетом НДС);
на 2017 год:
с 1 января 2017 года – 1489,92 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1519,36 руб./Гкал (с учетом НДС);
на 2018 год:
с 1 января 2018 года – 1519,36 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1607,02 руб./Гкал (с учетом НДС);

ООО «КамгэсЗЯБ», г. Набережные Челны

На основании заявления ООО «КамгэсЗЯБ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 - 2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2015г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-72/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «КамгэсЗЯБ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 год применять метод индексации установленных тарифов согласно приказу Госкомитета от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «КамгэсЗЯБ» расположено по адресу: г. Набережные Челны, ул. Гидростроителей, д.15.

Руководитель организации – генеральный директор Петров Владимир Иванович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 2674,0 м в двухтрубном исчислении, в том числе: сети отопления – 1197,0 м, паропровод – 1277,0 м, конденсатопровод – 200,0 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании

программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 10 января 2014 г. №3 утверждена схема теплоснабжения города Набережные Челны и определена единая теплоснабжающая организация - ОАО «Генерирующая компания». Однако, в данной схеме не определены зоны действия иных теплоснабжающих организации оказывающие услуги теплоснабжения в г.Набережные Челны, информация об источнике теплоснабжения ООО «КамгэсЗЯБ» в утвержденной схеме отсутствует.

При расчете тарифа на 2016 - 2018 годы выработка тепловой энергии принята в объеме 77645,4 Гкал, в том числе следующие показатели:

- собственные нужды котельной 4254,9 Гкал (5,5%);
- потери 2299,0 Гкал (3,0%);
- полезный отпуск 71091,5 Гкал (91,5%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 61299,1 Гкал (86,2%) из них:
  в горячей воде 20998,1 Гкал;
  в отборном паре 40301,0 Гкал;
- населению 2838,5 Гкал (4,0%);
- бюджетным потребителям 5260,9 Гкал (7,4%);
- прочим потребителям 1693,0 Гкал (2,4%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2014 год	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение к 2015г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	66960,0	69245,6	79536,1	77645,4	112,1
2	собственные нужды котельных (Гкал)	2322,8	3576,0	4254,7	4254,9	119,0
3	Потери (Гкал)	5112,6	2221,8	4189,8	2299,0	103,5
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	59524,6	63447,7	71091,5	71091,5	112,0
4.1	Собственное потребление	50078,1	54287,7	61299,1	61299,1	112,9
4.1.1	горячая вода	16697,1	20482,7	20998,1	20998,1	102,5
4.1.2	отборный пар от 2,5 до 7,0 кгс/см^2	14828,0	15752,0	18335,0	18335,0	116,4
4.1.3	отборный пар от 7,0 до 7,0 кгс/см^2	18553,0	18053,0	21966,0	21966,0	121,7
4.2	Население	2842,3	2899,4	2838,5	2838,5	97,9
4.3	Бюджетные потребители	5060,6	4785,4	5260,9	5260,9	109,9
4.4	Прочие потребители	1543,6	1475,2	1693,0	1693,0	114,8

На 2016 год организация планирует увеличить полезный отпуск тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2015 года на 7643,7 Гкал или

на 12,9%. Полезный отпуск увеличивается за счет собственного потребления, в связи с увеличением производства готовой продукции (бетона).

Баланс тепловой энергий на 2017, 2018 года принят на уровне 2016 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2014 год организацией получен убыток в сумме 1427,62 тыс. руб. за счет превышение фактических затрат к плановым показателям 2014 года по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 4839,47 тыс. руб.;
- «расходы по текущему ремонту» на 2665,77 тыс. руб. или на 72,0%;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 794,28 тыс. руб. или на 27,8%.

Инвестиционная программа на 2016 год организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию, %
2016	91661,21 , в т.ч вода – 34374,95 пары – 57286,26	1008,01	100,0	1276,63	126,6
2017	96958,97, в т.ч. вода – 40010,12 пары – 56948,85	1276,63	100,0	1333,13	104,4
2018	100353,72 , в т.ч. вода – 44022,73 пары – 56330,99	1333,13	100,0	1572,55	118,0

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «КамгэсЗЯБ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
Природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
Индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «КамгэсЗЯБ» представлены в таблице 20.

Таблица 20

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «КамгэсЗЯБ»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Установлено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	69245,55	79 536,12	111,0	77 645,41	108,4	77 645,41	100,0	77 645,41	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3 576,00	4 254,86	119,0	4 254,90	119,0	4 254,90	100,0	4 254,90	100,0
5	Потери	Гкал	2221,80	4 189,75	91,0	2 299,00	49,9	2 299,00	100,0	2 299,00	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	63 447,75	71 091,51	112,0	71 091,51	112,0	71 091,51	100,0	71 091,51	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	29 642,75	30 790,51	103,9	30 790,51	103,9	30 790,51	100,0	30 790,51	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	20 482,75	20 998,09	102,5	20 998,09	102,5	20 998,09	100,0	20 998,09	100,0
6.1.2.	население	Гкал	2 899,41	2 838,54	97,9	2 838,54	97,9	2 838,54	100,0	2 838,54	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	4 785,39	5 260,90	109,9	5 260,90	109,9	5 260,90	100,0	5 260,90	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	1 475,20	1 692,98	114,8	1 692,98	114,8	1 692,98	100,0	1 692,98	100,0
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	33 805,00	40 301,00	119,2	40 301,00	119,2	40 301,00	100,0	40 301,00	100,0
6.2.1.	собственное потребление	Гкал	33 805,00	40 301,00	119,2	40 301,00	119,2	40 301,00	100,0	40 301,00	100,0
6.3.	в том числе пар по параметрам:		33 805,00	40 301,00	119,2	40 301,00	119,2	40 301,00	100,0	40 301,00	100,0
6.3.2.	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	15 752,00	18 335,00	116,4	18 335,00	116,4	18 335,00	100,0	18 335,00	100,0
6.3.3.	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	18 053,00	21 966,00	121,7	21 966,00	121,7	21 966,00	100,0	21 966,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	49 536,29	60 793,51	122,7	57 835,73	116,8	59 502,19	102,9	61 511,51	103,4
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	45 157,98	54 652,39	121,0	53 492,88	118,5	54 817,33	102,5	56 461,85	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	45 157,98	54 652,39	121,0	53 492,88	118,5	54 817,33	102,5	56 461,85	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9 843,10	11 349,80	115,3	11 054,00	112,3	11 054,00	100,0	11 054,00	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 587,78	4 815,27	105,0	4 839,23	105,5	4 959,05	102,5	5 107,82	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	4 217,24	4 716,58	111,8	4 173,98	99,0	4 507,89	108,0	4 864,02	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 898,03	4 432,34	113,7	3 856,02	98,9	4 164,50	108,0	4 493,50	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 283,88	1 283,88	100,0	1 273,38	99,2	1 273,38	100,0	1 273,38	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,04	3,45	113,7	3,03	99,7	3,27	108,0	3,53	107,9
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	179,37	204,52	114,0	178,66	99,6	192,95	108,0	208,20	107,9
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	59,00	59,00	100,0	59,00	100,0	59,00	100,0	59,00	100,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	3,04	3,47	114,0	3,03	99,6	3,27	108,0	3,53	107,9
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	139,84	79,72	57,0	139,30	99,6	150,44	108,0	162,32	107,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Установлено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	46,00	46,00	100,0	46,00	100,0	46,00	100,0	46,00	100,0
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	3,04	3,47	114,0	3,03	99,6	3,27	108,0	3,53	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	161,07	1 424,54	884,4	168,88	104,8	176,96	104,8	185,65	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	19,04	151,12	793,7	19,32	101,5	19,32	100,0	19,32	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	8,46	9,43	111,4	8,74	103,3	9,16	104,8	9,61	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058	98,5	1,055	99,7
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00	100,0	1,00	100,0
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)					0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности					0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии					0,00		0,00	0,0	0,00	0,0
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75	100,0	0,75	100,0
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	14 650,62	23 581,74	161,0	18 540,15	126,5	19 419,32	104,7	20 282,51	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	673,77	1 028,47	152,6	716,35	106,3				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	633,23	965,64	152,5	672,49	106,2				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	40,54	62,83	155,0	43,86	108,2				
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	3,69	5,13	139,0	3,69	100,0				
17.2.2	тариф	руб.м3	10,99	12,25	111,5	11,89	108,2				
18	Основная и доп.оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3 606,71	4 709,80	130,6	3 873,61	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	5 812,44	11 048,26	190,1	9 261,60	159,3				
19.1	материалы	тыс.руб.	718,17	880,34	122,6	895,52	124,7				
19.2	заработная плата	тыс.руб.	3 282,26	4 821,61	146,9	3 525,15	107,4				
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 033,91	1 518,81	146,9	1 110,42	107,4				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	778,10	3 827,50	491,9	3 730,51	479,4				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 413,46	3 742,28	155,1	2 284,71	94,7				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	694,51	848,98	122,2	745,90	107,4				
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	423,38	87,70	20,7	89,21	21,1				
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,88	7,08	245,6	8,43	292,1				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	132,06	159,12	120,5	140,25	106,2				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Установлено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 160,62	2 639,40	227,4	1 300,93	112,1				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 144,25	3 052,93	142,4	2 403,88	112,1				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 500,14	2 205,55	147,0	1 611,15	107,4				
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	68,95	73,08	106,0	73,22	106,2				
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,45	2,38	529,9	4,21	938,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	574,71	771,91	134,3	715,29	124,5				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 617,14	6 669,09	184,4	3 898,51	107,8	3 904,39	100,2	4 053,81	103,8
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 251,51	1 417,59	113,3	1 417,59	113,3	1 358,59	95,8	1 417,59	104,3
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	27,36	0,0	27,36	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	52,77	50,32	95,4	50,32	95,4	50,32	100,0	50,32	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 136,11	1 483,59	130,6	1 220,19	107,4	1 277,53	104,7	1 333,75	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	218,77	267,43	122,2	234,96	107,4	246,00	104,7	256,83	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	472,54	694,75	147,0	507,51	107,4	531,37	104,7	554,75	104,4
30	Арендная плата (цех.оборудования)	тыс.руб.	73,42	73,42	100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	3,40	0,0	3,40	100,0	3,40	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	53,00	53,00	100,0	53,00	100,0	53,00	100,0	53,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы, в том числе:	тыс.руб.	359,02	412,92	115,0	384,18	107,0	384,18	100,0	384,18	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,21	0,0	0,21	0,0	0,21	100,0	0,21	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	333,14	383,97	115,3	383,97	115,3	383,97	100,0	383,97	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	25,88	28,75	111,1	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	67 804,05	88 855,63	131,0	80 274,39	118,4	82 825,90	103,2	85 847,83	103,6
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	50,00	2 805,58	5 611,2	50,00	100,0	50,00	100,0	50,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	67 854,05	91 661,21	135,1	80 324,39	118,4	82 875,90	103,2	85 897,83	103,6

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Установлено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.	28 458,92	34 374,95	120,8	31 600,78	111,0	33 093,49	104,7	34 782,02	105,1
40.2	Отборный пар*						0,0		0,0		0,0
40.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	17 892,06	23 263,73	130,0	21 588,34	120,7	22 065,63	102,2	22 647,07	102,6
40.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	21 503,06	33 108,69	154,0	27 135,27	126,2	27 716,78	102,1	28 468,73	102,7
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 069,45	1 289,34	120,56	1 129,87	105,7	1 165,76	103,2	1 208,27	103,6
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	960,06	1 116,41	116,3	1 026,32	106,9	1 074,80	104,7	1 129,63	105,1
41.2	Отборный пар										
41.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 135,86	1 268,82	0,0	1 177,44	103,7	1 203,47	102,2	1 235,18	102,6
41.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 191,11	1 507,27	0,0	1 235,33	103,7	1 261,80	102,1	1 296,04	102,7
42	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 061,32	1 199,75	111,2%	1 096,95	101,7%	1 146,87	98,2%	1 172,61	98,8%
42.1	Горячая вода	руб./Гкал	924,78	1 008,01	100,0%	1 008,01	100,0%	1 053,37	100,0%	1 106,46	100,0%
42.2	Отборный пар										
42.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 121,76	1 240,11	107,8%	1 150,59	100,0%	1 203,47	100,0%	1 203,47	100,0%
42.2.2	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 176,05	1 500,49	124,4%	1 206,42	100,0%	1 261,79	100,0%	1 261,81	100,0%
43	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 078,97	1 129,87	94,2%	1 167,44	106,4%	1 187,32	103,5%	1 248,96	106,5%
43.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 008,01	1 026,32	101,8%	1 053,37	104,5%	1 106,46	105,0%	1 163,89	105,2%
43.2	Отборный пар										
43.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 150,59	1 177,44	94,9%	1 203,47	104,6%	1 203,47	100,0%	1 265,93	105,2%
43.2.2	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 206,42	1 235,33	82,3%	1 261,79	104,6%	1 261,81	100,0%	1 327,36	105,2%

Справочно:

Базовый период регулирования 2016

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 57835,73 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 53492,88 тыс. руб.

Объем газа принят согласно технического заключения в количестве 11054,00 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к III группе) в размере 4839,23 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 4173,98 тыс. рублей.

Объем электрической энергии учтен в количестве 1273,38 тыс. кВт.ч и тарифа третьей ценовой категории (по мощности) высокого напряжения (ВН).

- электроэнергия на цеховые нужды в сумме 179,36 тыс. руб.;

- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 139,84 тыс. руб.;

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 168,88 тыс. рублей.

Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 19,32 тыс.куб.м. Поставщиком технической воды является организация «Управление по подготовке технологической жидкости для ППД»;

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 18540,15 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 716,35 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- - вспомогательные материалы приняты на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 672,49 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года учтены в сумме 43,86 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 3,69 тыс.куб.м.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 3873,61 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 16 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 20175,00 руб.

4. Расходы на ремонт приняты в сумме 9261,60 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на текущий ремонт в сумме 895,52 тыс. руб.;

- ФОТ ремонтного персонала (16 шт. ед.) принят в сумме 3525,15 тыс. руб., среднемесячная заработная плата 18360,10 руб.;

- отчисления на социальные нужды 1110,42 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций на сумму 3730,51 тыс. руб.;

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2284,71 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (3 шт.ед.) принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 745,90 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 19291,90 руб.;

- расходы на ремонт приняты по предложению организации в сумме 89,21 тыс. руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 8,43 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 140,25 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены в размере 1300,93 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	787,08
Обучение производственного персонала	58,12
Сжатый воздух на цеховые нужды	109,43
Услуги ЦЭС (цех электроснабжения)	195,64
Периодическая проверка приборов	44,60
Дезинсекция, дератизация	3,29
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	8,59
Услуги УНС И ОС	35,30
Инвентарь и инструмент	6,37
Канцтовары	8,72
МБП	43,78
Итого	1300,93

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2403,88 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ АУП учтен в сумме 1611,15 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- затраты на ремонт 73,22 тыс. руб.;

- на услуги водоснабжения и водоотведения 4,21 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 715,29 тыс. руб., в т.ч.:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	121,28
Охранные услуги	413,83
Услуги связи, интернет	45,77
Канцтовары	3,91
Содержание зданий	33,98
Услуги ЦЭС (цех электроснабжения)	4,72
Тепловая энергия на отопление	32,60
Командировочные расходы	5,84
Дезинсекция, дератизация	0,21
Подготовка кадров	8,35
Информационно-консультационные услуги	5,06
Утилизация отходов и вывоз мусора	2,57
Материалы на ремонт и содержание оргтехники	37,17
Итого	715,29

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 3898,51 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 1495,27 тыс.руб., в том числе:

- от основного производственного оборудования в сумме 1417,59 тыс. руб.;
- от общепроизводственного оборудования в сумме 27,36 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 50,32 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,5% от фонда заработной платы в сумме 1962,66 тыс. руб., в том числе:

- от ФОТ ППП учтены в сумме 1220,19 тыс. руб.;
- от ФОТ цехового персонала учтен в сумме 234,96 тыс. руб.;
- от ФОТ АУП учтен в сумме 507,51 тыс. руб.;

3. Плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 3,40 тыс. руб.

4. Средства на страхование в сумме 53,00 тыс. руб.;

5. Налог на землю учтен на сумму 0,21 тыс. руб.

6. Налог на имущество учтен в сумме 383,97 тыс. руб. по предложению организации;

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме 50,00 тыс. руб. (учтены услуги банка).

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 80324,39 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4, %
1	Расходы на топливо	53 492,88	54 817,33	102,5	56 461,85	103,0
2	Расходы на электроэнергию	4 173,98	4 507,89	108,0	4 864,02	107,9
3	Расходы на холодную воду	168,88	176,96	104,8	185,65	104,9
4	ИТОГО	57 835,73	59 502,19	102,9	61 511,51	103,4

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	18 540,15	19 419,32	20 282,51
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица	2016 год	2017 год	2018 год

		измерения			
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	18 540,15	х	х
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м/Гкал	170,2	170,2	170,2
	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	2,62	2,62	2,62
5.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал./год	2299,0	2299,0	2299,0

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	57 835,73	59 502,19	61 511,51
2	Операционные (подконтрольные) расходы	18 540,15	19 419,32	20 282,51
3	Неподконтрольные расходы	3 898,51	3 904,39	4 053,81
4	Внереализационные расходы	50,00	50,00	50,00
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	80 324,39	82 875,90	85 897,83

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 -2018 года, поставляемую ООО «КамгэсЗЯБ» потребителям в горячей воде в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1008,01 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1053,37 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1189,45 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1242,98 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1053,37 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1106,46 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – 1242,98 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1305,62 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1106,46руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1163,89 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,2% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – 1305,62 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1373,39 руб./Гкал (с учетом НДС).

ОАО «Сабинское МПП ЖКХ», Сабинский муниципальный район

На основании заявления ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 – 2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2015г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-88/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года принято решение применять метод индексации установленных тарифов, согласно приказу Госкомитета от 28.10.2015 №307 «О внесении изменений в приказ Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Сабинский район, п.г.т. Б. Сабы, ул. Строителей, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Ильнур Габизович Хабибуллин.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные. Средняя загруженность котельных 41,3%. Протяженность тепловых сетей составляет 3157,0 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Решением Совета Сабинского городского поселения Сабинского муниципального района от 31 августа 2012 г. №41 утверждена схема теплоснабжения Сабинского городского поселения. В утверждённой схеме теплоснабжения статус единой теплоснабжающей организации не определен.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 года выработка тепловой энергии принята в объеме в объеме 6290,0 Гкал с учетом следующих показателей:

- потери тепловой энергии – 383,9 Гкал (6,1%),
- полезный отпуск – 5906,1 Гкал (93,9%),

в т.ч.:

- населению 475,0 Гкал (8,0%);
- бюджетным потребителям 5347,9 Гкал (90,6%);
- прочие потребители 83,2 Гкал (1,4%).

Баланс производства тепловой энергии

Наименование показателей	Факт 2014г.	Утвержде-но на 2015г.	Проект организации на 2016 г.	Утвержде-но на 2016г.	Отклоне ние к 2015 г.(%)
Выработка, Гкал	6290,8	6290,0	6290,0	6290,0	100,0
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
Потери, Гкал	383,9	383,9	383,9	383,9	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.	5906,9	5906,1	5906,1	5906,1	100,0
Население	541,6	475,0	475,0	475,0	100,0
Бюджетные потребители	5287,1	5347,9	5347,9	5347,9	100,0
Прочие потребители	78,2	83,2	83,2	83,2	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:
1 полугодие – 5045,49 Гкал;
2 полугодие – 3942,63 Гкал.

Баланс тепловой энергий на 2017, 2018 года принят на уровне 2016года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности по виду деятельности «теплоснабжение» согласно отчетным данным за 2014 год организацией

получен убыток в сумме 472,38 тыс. рублей. Убыток связан из-за превышения фактических затрат к утвержденным показателям 2014 года по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 311,20 тыс. рублей;
- «текущий ремонт» на сумму 341,53 тыс. рублей;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 229,07 тыс. рублей;

Инвестиционная программа на 2016 год организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Откл. к уровню 2полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Откл. к 1полугодию, %
2016	10 623,75	1 699,90	100,0	1 909,64	112,3

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Сабинское МПП ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
Природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
Индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой представлены в таблице 21.

Таблица 21

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет		нет	
2	Выработано	Гкал	6 290,05	6 290,05	100,0	6 290,05	100,0	6 290,05	100,0	6 290,05	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	383,90	383,90	100,0	383,90	100,0	383,90	100,0	383,90	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	5 906,15	5 906,15	100,0	5 906,15	100,0	5 906,15	100,0	5 906,15	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	5 906,15	5 906,15	100,0	5 906,15	100,0	5 906,15	100,0	5 906,15	100,0
6.1.2	население	Гкал	475,01	475,01	100,0	475,01	100,0	475,01	100,0	475,01	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	5 347,95	5 347,95	100,0	5 347,95	100,0	5 347,95	100,0	5 347,95	100,0
6.1.4	прочие	Гкал	83,19	83,19	100,0	83,19	100,0	83,19	100,0	83,19	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	5 991,85	6 419,02	107,1	6 243,95	104,2	6 464,56	103,5	6 721,74	104,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 805,41	5 118,94	106,5	5 036,85	104,8	5 161,51	102,5	5 316,36	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4 805,41	5 118,94	106,5	5 036,85	104,8	5 161,51	102,5	5 316,36	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	859,22	859,22	100,0	859,22	100,0	859,22	100,0	859,22	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 592,76	5 957,66	106,5	5 862,12	104,8	6 007,20	102,5	6 187,42	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 168,80	1 281,01	109,6	1 187,85	101,6	1 282,88	108,0	1 384,22	107,9
8.1	Электроэнергия на технолог.цели	тыс.руб.	1 111,88	1 218,62	109,6	1 130,01	101,6	1 220,41	108,0	1 316,82	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	210,60	210,60	100,0	210,60	100,0	210,60	100,0	210,60	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,28	5,79	109,6	5,37	101,6	5,79	108,0	6,25	107,9
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	56,92	62,38	109,6	57,84	101,6	62,47	108,0	67,40	107,9
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	10,78	10,78	100,0	10,78	100,0	10,78	100,0	10,78	100,0
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,28	5,79	109,6	5,37	101,6	5,79	108,0	6,25	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	17,64	19,07	108,1	19,25	109,1	20,17	104,8	21,16	104,9
9.1	объем воды	тыс.м3	0,76	0,76	100,0	0,76	100,0	0,76	100,0	0,76	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	23,22	25,10	108,1	25,33	109,1	26,54	104,8	27,84	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
13	Индекс изменения количества активов					0,00		0,00		0,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
	(ИКА)										
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности					0,00		0,00		0,00	
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии					0,00		0,00		0,00	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 688,61	3 176,65	118,2	2 957,01	110,0	3 097,23	104,7	3 234,90	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	46,22	48,82	105,6	49,39	106,8		0,0		0,0
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	10,91	11,39	104,4	11,61	106,4		0,0		0,0
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	35,31	37,43	106,0	37,78	107,0		0,0		0,0
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	0,76	0,76	100,0	0,76	100,0				
17.2.2	тариф	руб.м3	46,46	49,26	106,0	49,71	107,0				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	916,60	956,93	104,4	984,43	107,4		0,0		0,0
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	331,29	713,83	215,5	440,00	132,8		0,0		0,0
19.1	материалы	тыс.руб.	331,29	713,83	215,5	440,00					
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	734,99	772,97	105,2	785,32	106,8		0,0		0,0
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	9,13	9,37	102,6	9,70	106,2		0,0		0,0
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	725,86	763,60	105,2	775,62	106,9		0,0		0,0
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	659,51	684,10	103,7	697,87	105,8		0,0		0,0
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	402,08	419,77	104,4	431,83	107,4		0,0		0,0
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	11,43	11,93	104,4	12,14	106,2		0,0		0,0
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	246,00	252,40	102,6	253,90	103,2		0,0		0,0
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	827,33	1 294,27	156,4	983,32	118,9	1 007,42	102,5	1 031,13	102,4
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	360,22	384,73	106,8	384,73	106,8	384,73	100,0	384,73	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	32,96	32,96	100,0	32,96	100,0	32,96	100,0	32,96	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	276,81	288,99	104,4	297,30	107,4	311,27	104,7	324,97	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	121,43	126,77	104,4	130,41	107,4	136,54	104,7	142,55	104,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	23,40	23,40	100,0	23,40	100,0	23,40	100,0	23,40	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	9,00	9,00	100,0	9,00	100,0	9,00	100,0	9,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,51	3,52	100,4	105,52	3 010,6	109,52	103,8	113,52	103,7
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,66	0,66	100,0	0,66	100,0	0,66	100,0	0,66	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	2,85	2,86	100,5	2,86	100,5	2,86	100,0	2,86	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	102,00	0,0	106,00	103,9	110,00	103,8
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	9 507,79	10 465,05	110,1	10 184,28	107,1	10 569,21	103,8	10 987,77	104,0
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	64,00	64,00	100,0	64,00	100,0	67,00	104,7	70,00	104,5
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	94,70	94,70	100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	9 666,49	10 623,75	109,9	10 248,28	106,0	10 636,21	103,8	11 057,77	104,0
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 636,68	1 798,76	109,9	1 735,19	106,0	1 800,87	103,8	1 872,25	104,0
42	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 580,32	1 699,90	100,0%	1 699,90	100,0%	1 774,76	100,0%	1 830,15	100,0%
43	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 699,90	1 909,64	112,3%	1 774,76	104,4%	1 830,15	103,1%	1 919,46	104,9%

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 6243,95 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5036,85 тыс. рублей.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 859,22 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к V и VI группам) в сумме 5862,12 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1187,85 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели в сумме 1130,01 тыс. руб., объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 210,60 тыс. кВт.ч и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН);

- на общехозяйственные цели в сумме 57,84 тыс.руб., объем энергии учтен в количестве 10,78 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН).

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 19,25 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,76 тыс.куб.м.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 2957,01 тыс. руб., в том числе:

1.Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 49,39 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 11,61 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 37,77 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 0,76 тыс.куб.м.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 984,43 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 8-ми штатных единиц, среднемесячная заработная плата составит 10254,48 руб.

3. Расходы на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты на сумму 440,00 тыс. рублей.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 785,32 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 9,70 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом в сумме 775,62 тыс. рублей.

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	77,71
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	74,59
Техническое обслуживание КИПиА	52,59
Техническое обслуживание систем диспетчеризации	314,78
Электроизмерение	12,12
Наладка водоподготовительной установки	19,72
Пусконаладочные работы	39,08
Режимная наладка (1/3 часть)	91,69
Подготовка кадров	5,34
Услуги собственного автотранспорта (ГСМ)	46,81
Автотранспортные услуги сторонними организациями	21,65
Страхование ОСАГО	11,15
Услуги связи	8,38
Итого	775,62

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 697,87 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 431,83 тыс. руб.;
- затраты на ремонт 11,43 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 253,90 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта (ГСМ)	83,03
Лицензии на пользование цифровой подписью	4,05
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	44,69
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	15,87
Материалы	26,60
Юридическо-консультационные услуги	31,92
Вневедомственная охрана	1,87
Страхование автотранспорта	7,00
Дератизационные услуги	2,44
Командировочные	8,51
Наладка компьютера, заправка картриджа	9,34
Ведение реестра	2,61
Гос.пошлина, нотариальные услуги	15,96
Итого	253,90

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 983,32 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления от основного производственного оборудования приняты по предложению организации в сумме 384,73 тыс. руб.;

2. Амортизационные отчисления от общехозяйственного оборудования приняты в сумме 32,96 тыс. руб.;

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ ППП в сумме 297,30 тыс. руб.;

4. Отчисления на социальные нужды от ФОТ АУП учтены в сумме 130,41 тыс. руб.;

5. Плата за предельно допустимые выбросы в сумме 23,40 тыс. руб.;

6. Средства на страхование в сумме 9,00 тыс. руб.;

7. Транспортный налог принят на уровне 2015 года в сумме 0,66 тыс. руб.;

8. Земельный налог в сумме 2,86 тыс. руб.;

9. Налог при упрощенной системе налогообложении в сумме 102,00 тыс. руб.;

Внереализационные расходы приняты в сумме 64,00 тыс. руб. в том числе:

- услуги банка на сумму 64,00 тыс. рублей.

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 10248,28 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	5 036,85	5 161,51	102,5	5 316,36	103,0
2	Расходы на электроэнергию	1 187,85	1 282,88	108,0	1 384,22	107,9
3	Расходы на холодную воду	19,25	20,17	104,8	21,16	104,9
4	ИТОГО	6 243,95	6 464,56	103,5	6 721,74	104,0

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2 957,01	3 097,23	3 234,90
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	2 957,01	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1	ед.	0	0	0

	Гкал/час установленной мощности				
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	154,4	154,4	154,4
	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,64	0,64	0,64
5.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал/год	383,9	383,9	383,9

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	6 243,95	6 464,56	6 721,74
2	Операционные (подконтрольные) расходы	2 957,01	3 097,23	3 234,90
3	Неподконтрольные расходы	983,32	1 007,42	1 031,13
4	Внереализационные расходы	64,00	67,00	70,00
5	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	10 248,28	10 636,21	11 057,77

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1699,90 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1774,76 руб./Гкал с ростом 104,4% к I полугодию 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1699,90 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1774,76 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1774,76 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1830,15 руб./Гкал с ростом 103,1% к I полугодию 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – 1774,76 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1830,15 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1830,15 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1919,46 руб./Гкал с ростом 104,9% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:
с 1 января 2018 года – 1830,15 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1919,46 руб./Гкал (с учетом НДС).

ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»

На основании заявления ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 - 2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 17.04.2015г. № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-56/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 – 2018 года принято решение применять метод индексации установленных тарифов согласно приказу Госкомитета от 17.04.2015 №95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 21.04.2015 №2-20/1022).

ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» расположено по адресу РТ, Сабинский район, с. Шемордан, ул. Азина, д. 6.

Руководитель организации – генеральный директор Тимергалиев Нургаян Нургалиевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные: котельная по ул.Молодежная, д.6, миникотельная по ул.Лермонтова, д.2.

Средняя загруженность котельных 16,8%. Протяженность тепловых сетей составляет 6006,0 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем

полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Решением Совета Шеморданского сельского поселения Сабинского муниципального района от 31 августа 2012 г. №26 утверждена схема теплоснабжения Шеморданского сельского поселения Сабинского муниципального района. В утверждённой схеме теплоснабжения статус единой теплоснабжающей организации не определен.

При расчете тарифа на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 5403,0 Гкал с учетом следующих показателей:

- потери тепловой энергии – 378,0 Гкал (7,0%),
- полезный отпуск – 5025,0 Гкал (93,0%),

в т.ч.:

- бюджетным потребителям – 3724,0 Гкал (74,1%);
- прочие потребители – 1301,0 Гкал (25,9%).

Баланс производства тепловой энергии

Наименование показателей	Факт 2014г.	Утверждено на 2015г.	Проект организации на 2016 г.	Утверждено на 2016г.	Отклонение к 2015 г. (%)
Выработка	5403,0	6200,0	6200,0	5403,0	87,1
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
Потери	378,0	436,0	436,0	378,0	86,7
Полезный отпуск, в т. ч.	5025,0	5764,0	5764,0	5025,0	87,2
Бюджетные потребители	3788,0	4084,0	4084,0	3724,0	91,2
Прочие потребители	1237,0	1680,0	1680,0	1301,0	77,4

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:

1 полугодие – 3098,0 Гкал;

2 полугодие – 1927,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2014 год организацией получен убыток в сумме 2639,91 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 12,8% (не дополучен доход в сумме 1211,92 тыс. руб.) и перерасходом по следующим статьям:

-«топливо на технологические цели» на сумму 766,30 тыс.руб. или на 16,9%;

- «общепроизводственные расходы» на сумму 83,64 тыс. руб.;

- «общехозяйственные расходы» на сумму 604,25 тыс.руб.;

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016 год организацией не заявлена.Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%

2016	12113,91	1965,12	100,0	2329,45	118,5
2017	12611,68	2055,24	88,2	2409,53	117,2
2018	13065,04	2131,11	88,4	2492,83	117,0

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
Природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
Индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» представлены в таблице 22.

Таблица 22

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	6 200,00	6 200,00	100,0	5 403,00	87,1	5 403,00	100,0	5 403,00	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	436,00	436,00	100,0	378,00	86,7	378,00	100,0	378,00	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	5 764,00	5 764,00	100,0	5 025,00	87,2	5 025,00	100,0	5 025,00	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	5 764,00	5 764,00	100,0	5 025,00	87,2	5 025,00	100,0	5 025,00	100,0
6.1.1	бюджет	Гкал	4 084,00	4 084,00	100,0	3 724,00	91,2	3 724,00	100,0	3 724,00	100,0
6.1.2	прочие	Гкал	1 680,00	1 680,00	100,0	1 301,00	77,4	1 301,00	100,0	1 301,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	6 147,25	7 275,11	118,3	5 702,78	92,8	5 898,38	103,4	6 131,30	103,9
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 896,13	5 905,35	120,6	4 613,17	94,2	4 723,32	102,4	4 865,02	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4 896,13	5 905,35	120,6	4 613,17	94,2	4 723,32	102,4	4 865,02	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	880,40	972,72	110,5	769,93	87,5	769,93	100,0	769,93	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 561,26	6 070,97	109,2	5 991,70	107,7	6,13	0,1	6,32	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 202,07	1 317,77	109,6	1 037,28	86,3	1 120,26	108,0	1 208,76	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 202,07	1 317,77	109,6	1 037,28	86,3	1 120,26	108,0	1 208,76	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	223,90	223,90	100,0	185,32	82,8	185,32	100,0	185,32	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,37	5,89	109,6	5,60	104,3	6,04	108,0	6,52	107,9
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	52,33	106,7	54,80	104,7	57,51	105,0
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,0	2,00	100,0	2,00	100,0	2,00	100,0
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	0,00	0,00	0,0	26,17	106,7	27,40	104,7	28,76	105,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	49,05	51,99	106,0	5 403,00	87,1	5 403,00	100,0	5 403,00	100,0
9.1.	объем воды	тыс.м3	2,00	2,00	100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9.2.	Тариф	руб.м3	24,53	25,99	106,0	378,00	86,7	378,00	100,0	378,00	100,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)					0,00		0,00		0,00	
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности					0,00		0,00		0,00	
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии					0,00		0,00		0,00	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 953,15	3 072,98	104,1	2 621,75	88,8	2 746,07	104,7	2 868,13	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	64,57	67,32	104,2	61,34	95,0				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	28,32	29,59	104,5	23,36	82,5				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	36,25	37,73	104,1	37,98	104,8				
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	1,00	1,00	100,0	1,00					
17.2.2	тариф	руб.м3	36,25	37,73	104,1	37,98					
18	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1 303,56	1 360,93	104,4	1 400,02	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	588,65	614,55	104,4	146,64	24,9				
19.1	материалы	тыс.руб.	588,65	614,55	104,4	146,64					
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	350,37	359,48	102,6	322,41	92,0				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	8,92	0,0				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	350,37	359,48	102,6	313,49	89,5				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	646,00	670,71	103,8	691,33	107,0				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	439,60	458,94	104,4	472,13	107,4				
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	206,40	211,77	102,6	219,20	106,2				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 636,65	2 392,11	146,2	1 729,29	105,7	1 756,86	101,6	1 798,91	102,4
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	946,00	946,00	100,0	946,00	100,0	946,00	100,0	946,00	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	60,90	60,90	100,0	60,90	100,0	60,90	100,0	60,90	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты	тыс.руб.	393,68	411,00	104,4	422,81	107,4	442,68	104,7	462,16	104,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
	производственных рабочих										
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	132,76	138,60	104,4	142,58	107,4	149,28	104,7	155,85	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	36,48	36,48	100,0	43,00	117,9	43,00	100,0	43,00	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	21,00	21,00	100,0	5,00	23,8	5,00	100,0	5,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	45,84	45,84	100,0	109,00	237,8	110,00	100,9	126,00	114,5
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	43,16	43,16	100,0	3,00	7,0	3,00	100,0	3,00	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	2,68	2,68	100,0	5,00	186,9	5,00	100,0	5,00	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	101,00	0,0	102,00	101,0	108,00	105,9
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10 737,05	12 007,91	111,8	10 053,82	93,6	10 401,32	103,5	10 798,34	103,8
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	106,00	106,00	100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	10 843,05	12 113,91	111,7	10 053,82	92,7	10 401,32	103,5	10 798,34	103,8
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 881,17	2 101,65	111,7	2 000,76	106,4	2 069,91	103,5	2 148,92	103,8
42	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 830,85	1 965,12	100,0%	1 965,12	100,0%	2 058,06	100,0%	2 088,97	100,0%
43	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 965,12	2 329,45	118,5%	2 058,06	104,7%	2 088,97	101,5%	2 245,31	107,5%

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 5702,78 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4613,17 тыс. рублей.

Объем газа принят в количестве 769,93 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV и VI группам) в сумме 5991,70 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1037,28 тыс. рублей.

Объем электрической энергии учтен в количестве 185,32 тыс. кВт.ч и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН).

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года на 104,5% приняты в сумме 52,33 тыс. рублей.

Объем воды принят по предложению организации в количестве 2,00 тыс.куб.м. Для организации на 2015 год установлены тарифы на услуги водоснабжения (на II полугодие 2015 года в размере 25,76 руб./куб.м).

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 2621,75 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 61,34 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- вспомогательные материалы приняты в сумме 23,36 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения учтены в сумме 37,98 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 1,0 тыс.куб.м. Для организации на 2015 год установлены тарифы на услуги водоотведения (на II полугодие 37,39 руб./куб.м).

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 1400,02 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 10-ти штатных единиц, среднемесячная заработная плата составит 11666,83 рублей.

3. Расходы на ремонт приняты в сумме 146,64 тыс. руб., учтены расходы на покупку материала.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 322,41 тыс. руб. Учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда в сумме 8,92 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы в сумме 313,49 тыс. руб.,

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	106,50
Промышленная безопасность	53,92
Поверка приборов	47,02

Техническое обслуживание КИПиА	56,04
Связь	5,46
Обучение персонала	28,95
Страхование опасных объектов	15,60
Итого	313,49

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 691,33 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 472,13 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 219,20 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	28,84
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	33,40
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	37,33
Консультационные услуги (договора)	119,63
Итого	219,20

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1741,29 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления в сумме 946,00 тыс. руб.

2. Амортизационные отчисления приняты в сумме 60,90 тыс. руб.;

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ ППП в сумме 422,81 тыс. рублей.

4. Отчисления на социальные нужды от ФОТ АУП приняты в сумме 142,58 тыс. руб.;

5. Плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 43,00 тыс. руб.;

6. Средства на страхование приняты по факту 2014 года в сумме 5,00 тыс. руб.;

7. Транспортный налог в сумме 3,00 тыс. руб.;

8. Земельный налог в сумме 5,00 тыс. руб.;

9. Налог при упрощенной системе налогообложении – 101,00 тыс. руб.;

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 10053,82 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	4 613,17	4 723,32	102,4	4 865,02	103,0
2	Расходы на электроэнергию	1 037,28	1 120,26	108,0	1 208,76	107,9
3	Расходы на холодную воду	52,33	54,80	104,7	57,51	105,0
4	ИТОГО	5 702,78	5 898,38	103,4	6 131,30	103,9

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2 621,75	2 746,07	2 868,13
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	2 621,75	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	161,0	161,0	161,0
	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,25	0,25	0,25
5.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал/год	378,0	378,0	378,0

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	5 702,78	5 898,38	6 131,30
2	Операционные (подконтрольные) расходы	2 621,75	2 746,07	2 868,13
3	Неподконтрольные расходы	1 729,29	1 756,86	1 798,91
4	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	10 053,82	10 401,32	10 798,34

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1965,12 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 2058,06 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,7% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 2058,06 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 2088,97 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,5% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 2088,97 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 2245,31 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,5% к I полугодию 2018 года.

Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр», Тукаевский муниципальный район

На основании заявления Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2015г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-131/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года принято решение применять метод индексации (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр» расположен по адресу РТ, г. Альметьевск, ул. Фахретдинова, д. 37.

Котельная расположена по адресу РТ, Тукаевский район, п.Нефтебаза

Руководитель организации – начальник филиала Хабибрахманов Рашит Гилфанович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения являются 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 1135,0 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Сведения об утвержденной схеме теплоснабжения по Бетькинскому сельскому поселению Тукаевского муниципального района организацией не представлены.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии принята в объеме 17156,62 Гкал.
- собственные нужды котельной 778,99 Гкал (4,5%);
- потери 514,7 Гкал (3,0%);
- полезный отпуск 15862,93 Гкал (92,5%) , в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 15094,55 Гкал (95,2%);
- население 768,38 Гкал (4,8%);
- бюджетным потребителям 0,0 Гкал;
- прочим потребителям 0,0 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	17156,62	15422,75	17156,62	17156,62	111,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	778,99	381,7	778,99	778,99	204,1
3	Потери (Гкал)	514,7	477,13	514,7	514,7	107,9
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	15862,93	14563,92	15862,93	15862,93	108,9
4.1	собственное потребление	15094,55	13834,52	15094,55	15094,55	109,1
4.2	население	768,38	729,40	768,38	768,38	105,3
4.3	бюджетные потребители	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.4	прочие потребители	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0,

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:
1 полугодие – 8381,98 Гкал;
2 полугодие – 7480,95 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2014 год, представленным в отдел мониторинга, организацией получен убыток в размере 484,6 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 4744,1 тыс. руб.;
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 1427,1 тыс. руб.;
- «Вспомогательные материалы (хим.реагенты)» на 123,4 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 9449,4 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- «Электроэнергия на технологические нужды» на 811,2 тыс. руб.;
- «Вода на технологические цели» на 203,9 тыс. руб.

Инвестиционная программа организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 года составили:

Год	НВВ,	Проект тарифа на 1 полугодие,	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию,%
	тыс. руб.	руб./Гкал			
2016	20969,12	1207,47	100,0	1450,10	120,1
2017	21801,81	1263,95	87,2	1498,13	118,5
2018	22520,87	1305,75	87,2	1547,41	118,5

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую Челнинским филиалом ООО «Татнефть – АЗС Центр», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» на 2016-2018 годы представлены в таблице 23.

Таблица 23

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утвержден о ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год		Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2017 год		Период регулирования 2018 год	
			Год	Год	Отклонение к базовому периоду (среднего довые), %	Год	Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %	Год	Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %	Год	Отклонение к предыдущему периоду (среднего довые), %
1	2	3	7	10	11	35	36	39	40	43	44
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет									
2	Выработано	Гкал	15 422,75	17 156,62	111,2	17 156,62	111,2	17 156,62	100,0	17 156,62	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	381,70	778,99	204,1	778,99	204,1	778,99	100,0	778,99	100,0
5	Потери	Гкал	477,13	514,70	107,9	514,70	107,9	514,70	100,0	514,70	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14 563,92	15 862,93	108,9	15 862,93	108,9	15 862,93	100,0	15 862,93	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	14 563,92	15 862,93	108,9	15 862,93	108,9	15 862,93	100,0	15 862,93	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	13 834,52	15 094,55	109,1	15 094,55	109,1	15 094,55	100,0	15 094,55	100,0
6.1.2.	население	Гкал	729,40	768,38	105,3	768,38	105,3	768,38	100,0	768,38	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	13 001,46	12 065,94	92,8	13 314,50	102,4	13 669,86	102,7	14 100,37	103,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11 733,96	11 451,40	97,6	12 723,28	108,4	13 038,43	102,5	13 429,58	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	11 733,96	11 451,40	97,6	12 723,28	108,4	13 038,43	102,5	13 429,58	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2 162,00	2 554,00	118,1	2 554,00	118,1	2 554,00	100,0	2 554,00	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 427,37	4 483,71	82,6	4 981,71	91,8	5 105,10	102,5	5 258,25	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 041,16	370,07	35,5	370,46	35,6	400,10	108,0	428,10	107,0
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 041,16	370,07	35,5	370,46	35,6	400,10	108,0	428,10	107,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	421,18	136,70	32,5	136,70	32,5	136,70	100,0	136,70	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,47	2,71	109,5	2,71	109,6	2,93	108,0	3,13	107,0
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	226,34	244,47	108,0	220,76	97,5	231,34	104,8	242,69	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	14,25	14,25	100,0	14,25	100,0	14,25	100,0	14,25	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	15,88	17,16	108,0	15,49	97,5	16,23	104,8	17,03	104,9

10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 764,93	7 310,89	194,2	4 711,19	125,1	4 934,59	104,7	5 153,93	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	236,67	279,26	118,0	227,60	96,2				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	123,98	157,13	126,7	131,67	106,2				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	112,68	122,13	108,4	95,93	85,1				
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	6,25	6,25	100,1	6,25	100,0				
17.2.2.	тариф	руб.м3	18,04	19,54	108,3	15,36	85,1				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1 887,46	2 924,79	155,0	2 264,95	120,0				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	942,17	3 535,25	375,2	1 473,03	156,3				
19.1	материалы	тыс.руб.	141,76	2 998,83	2 115,4	999,60	705,1				
19.2	заработная плата	тыс.руб.	338,98	412,51	121,7	364,06	107,4				
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	101,83	123,92	121,7	109,36	107,4				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	359,60	0,00	0,0	0,00	0,0				
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	698,64	571,60	81,8	745,61	106,7				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	304,54	399,69	131,2	327,08	107,4				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	31,74	41,04	129,3	33,71	106,2				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	362,36	130,87	36,1	384,83	106,2				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	684,02	1 592,29	232,8	1 372,26	200,6	1 409,18	102,7	1 445,43	102,6
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	14,84	576,10	3 882,1	576,10	3 882,1	576,10	100,0	576,10	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	566,99	878,61	155,0	680,39	120,0	712,66	104,7	744,33	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	91,48	120,07	131,2	98,25	107,4	102,91	104,7	107,49	104,4
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	10,70	17,51	163,7	17,51	163,7	17,51	100,0	17,51	100,0
34.1	налог на имущество	тыс.руб.	1,68	1,34	79,6	1,34	79,6	1,34	100,0	1,34	100,0
34.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	9,02	16,18	179,3	16,18	179,3	16,18	100,0	16,18	100,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	17 450,41	20 969,12	120,2	19 397,95	111,2	20 013,64	103,2	20 699,74	103,4
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	17 450,41	20 969,12	120,2	19 397,95	111,2	20 013,64	103,2	20 699,74	103,4
41	Тариф средний	руб./Гкал	1 198,19	1 321,89	110,3	1 222,85	102,1	1 261,66	103,2	1 304,91	103,4

41.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 191,35	1 207,47	100,0	1 207,47	100,0	1 240,08	100,0	1 285,84	100,0
41.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 207,47	1 450,10	120,1	1 240,08	102,7	1 285,84	103,7	1 326,28	103,1

Справочно:

Базовый период регулирования 2016 год.

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 13314,5 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 12723,3 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 2554,0 тыс.куб.м – с учетом фактического удельного расхода газа за 2014 год. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года с учетом индексации в размере 4981,71 руб./тыс.куб.м (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 370,5 тыс. руб.

Количество электрической энергии принято по предложению организации в размере 136,7 тыс. кВт.ч, тариф первой ценовой категории напряжения ВН, по данным мониторинга цен за 9 месяцев 2015 года ОАО «Татэнергосбыт» с учетом данных отчетной калькуляции за 1 полугодие 2015 года.

5. Расходы на воду для технологических целей составили 220,8 тыс. руб. и приняты исходя из объема воды принятого в размере 14,25 тыс. куб.м (на уровне 2015 года) и среднего тарифа 1 куб.м воды, для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2016 года.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 4711,2 тыс. руб., в том числе:

2. Сырье и материалы приняты в сумме 227,6 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) 131,7 тыс. руб. – приняты на уровне утвержденных на 2015 год, с учетом индексации;

2. Расходы на водоотведение – 95,93 тыс. руб. Объем стоков принят на уровне 2015 года, тариф с учетом индексации с 1 июля 2016 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2264,9 тыс. руб.

К расчету принята численность в количестве 9 шт.ед., среднемесячная заработная составит 20971,30 руб. (приближена к фактической среднемесячной заработной плате за 2014 год).

4. Затраты на ремонт приняты в сумме 1473,0 тыс. руб., согласно представленных графиков ремонта на 2016 год, в том числе:

- материалы для текущего ремонта учтены в сумме 999,6 тыс. руб. – с учетом факта 2014 года, с учетом индексации;

- ФОТ ремонтного персонала (2 шт.ед.) принят в сумме 364,1 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 15169,17 руб.;

- отчисления на социальные нужды 109,4 тыс. руб.;

5. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 745,6 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала - 327,1 тыс. руб. (на уровне 2015 года, с у четом индексации). К расчету принят персонал в количестве 1 чел. (мастер участка), среднемесячная заработная плата 27258,33 руб.;

- расходы на охрану труда 33,7 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы - 384,8 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Обслуживание технологического оборудования и газового хозяйства	303,8
Проверка средств измерения	75,7
Обучение персонала	5,3
ИТОГО	384,8

6. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1372,3 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизация производственного оборудования принята в сумме 576,1 тыс. руб., - по предложению организации. В январе 2015 года приобретен паровой котел VAPOPREX HVP 5000 стоимостью 5809,0 тыс. руб., среднегодовая норма амортизации 9,8%.

2. Отчисления на социальные нужды (30,2% от фонда оплаты труда):

- производственных рабочих 680,4 тыс. руб.;

- цехового персонала 98,3 тыс. руб.

3. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 17,5 тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество (в доле) – 1,34 тыс. руб.;

- другие налоги – 16,2 тыс. руб.

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 19397,9 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	12723,28	13038,43	102,5	13429,58	103,0
2	Расходы на электроэнергию	370,46	400,1	108,0	428,1	107,0
3	Расходы на холодную воду	220,76	231,34	104,8	242,69	104,9
4	ИТОГО	13314,5	13669,86	102,7	14100,37	103,1

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	4711,19	4934,59	5153,93

Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	4711,19	х	х
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	176,2	176,2	176,2
5.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,02	0,02	0,02
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	514,7	514,7	514,7

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	13314,5	13669,86	14100,37
2	Операционные (подконтрольные) расходы	4711,19	4934,59	5153,93
3	Неподконтрольные расходы	1372,26	1409,18	1445,43
4	Внереализационные расходы	0,0	0,0	0,0
6	ИТОГО необходимая валовая выручка	19397,95	20013,64	20699,74

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую Челнинским филиалом ООО «Татнефть – АЗС Центр» потребителям в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1207,47 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1240,08 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,7% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1240,08 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1285,84 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,7% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1285,84 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1326,28 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,1% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1424,81 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1463,29 руб./Гкал с ростом 102,7% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1463,29 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1517,29 руб./Гкал с ростом 103,7% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1517,29 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1565,01 руб./Гкал с ростом 103,1% к I полугодию 2018 года.

17 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016-2018 годы» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 9 к настоящему протоколу.

6.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2016-2018 годы согласно приложению 10 к настоящему протоколу.

7. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы».

ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» Бугульминский муниципальный район

На основании заявления ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» (далее - ОАО «Бугульминское ПТС») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 17.04.2015г. № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-12/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Бугульминское ПТС» расположено по адресу г. Бугульма, ул.Гафиатуллина, д.30.

Руководитель организации - генеральный директор Халимов Азат Хайдарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы принято решение о применении метода индексации установленных тариф (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 28 котельных.

Загруженность котельных 72,7%.

Протяженность сетей:

- отопления – 130371 м в двухтрубном исчислении;
- горячего водоснабжения -28709 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением исполнительного комитета муниципального образования город Бугульма от 27.12.2013г. №71 утверждении схема теплоснабжения муниципального образования город Бугульма и утверждена единая теплоснабжающая организация города Бугульма - предприятие ОАО «Бугульминское ПТС». Однако в утвержденной схеме теплоснабжения не указаны объемы полезного отпуска тепловой энергии на 2016 год для теплоснабжающей организации, не определена зона действия единой теплоснабжающей организации.

На 2016-2018 год объем полезного отпуска принят по предложению ОАО «Бугульминское ПТС» в соответствии с представленной производственной программой, которая согласована руководителем Исполнительным комитетом муниципального образования г. Бугульма.

При расчете тарифов на 2016-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 437365,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 15897,0 Гкал (3,6%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 80883,0 Гкал (18,3,%) в соответствии с утверждённым нормативом технологических потерь на 2016 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 23.06.2015 №180-ОД);
- полезный отпуск – 346060,74 Гкал (78,1%), по предложению организации, в том числе реализуется:
- население – 237362,80Гкал (68,6%);
- бюджетным потребителям – 70125,98 Гкал (20,3%);
- прочие потребители – 38571,96 Гкал (11,1%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2014г.	Факт 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение к утв. 2015г., %
1	Выработка	416 802,40	521 944,06	433 580,00	437 365,00	442 840,74	100,5%

	тепловой энергии						
2	собственные нужды котельных	17 097,68	20 014,00	15 897,00	15 897,00	15 897,00	79,9%
3	Потери	76 575,32	120 812,00	81 700,00	80 883,00	80 883,00	99,0%
4	Полезный отпуск, в т. ч.:	323 129,40	381 118,06	335 983,00	340 585,00	346 060,74	101,9%
4.1	собственное потребление			0,00	0,00	0,00	
4.2	население	212 206,00	266 106,24	222 195,00	231 838,00	237 362,80	104,3%
4.3	бюджетные потребители	73 441,40	76 093,46	73 432,00	71 091,00	70 125,98	96,8%
4.4	прочие потребители	37 482,00	38 918,36	40 356,00	37 656,00	38 571,96	93,3%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 206578,74 Гкал;

2 полугодие – 139482,00 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год согласно отчету о доходах и расходах (форма №2 бух. отчетности) организацией получена чистая прибыль в сумме 5954 тыс. руб. При этом организацией сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 3731 тыс. руб.

Превышение расходов над утвержденными сложилась по статьям:

- топливо на технологические цели – на 67852,12 тыс. руб. в связи с увеличением объемов потребления, что связано с увеличением полезного отпуска потребителям;

-электроэнергия на технологические цели – на 4362,11 тыс. руб., в связи с увеличением объемов потребления;

- расходы на оплату труда цехового персонала и АУП – на 9135,12 тыс. руб. с отчислениями;

-прочих общецеховых и общехозяйственных расходов – на 1208,57 тыс/ руб.

Экономия сложилась по следующим статьям расходов:

- расходы на сырье и материалы (хим. реагенты, вода на технологические цели, водоотведение) – на 2806,73 тыс. руб.;

- на оплату труда основного производственного персонала – на 2689,72 тыс. руб.;

- расходы по договорам аренды оборудования – на 1226,91 тыс. руб.

Инвестиционная программа ОАО «Бугульминское ПТС» на 2013-2015 годы была утверждена Министерством энергетики Республики Татарстан (заключение от 23.04.2012 № 06т/12). В части мероприятий 2014 года произведена корректировка инвестиционной программы, которая утверждена приказом Госкомитета от 01.10.2014 № 289.

Согласно скорректированной инвестиционной программе в 2014 году была запланирована реализация 5 инвестиционных проектов на общую сумму 12 018,43 тыс. рублей (без НДС), источник финансирования – амортизация.

Согласно представленному отчету ОАО «Бугульминское ПТС» выполнение по запланированным на 2014 год инвестиционным проектам следующее:

1) проект «Реконструкция тепловых сетей и сетей ГВС к детсаду №20» сумма освоения – 967,54 тыс. руб. (92% к утвержденной сумме);

Полученный эффект от реализации мероприятия по данным организации: в натуральном выражении снижение газа – 251,2 тыс.куб.м, эл. энергии – 76,4 тыс.кВт*ч. Общая экономия в стоимостном выражении составила 1 382,1 тыс.руб.

2) проект «Реконструкция тепловых сетей» - освоение составило 1 015,26 тыс. рублей (55% от плана);

3) по проекту «Замена насосных агрегатов на современные» освоение составило 7 938,11 тыс. руб. (100% от плана);

Выполнена установка 27 ед. насосного оборудования. Полученный эффект от реализации мероприятия по данным организации: в натуральном выражении снижение эл. энергии – 597,02 тыс. кВт*ч. Общая экономия в стоимостном выражении составила 2 507,48 тыс. руб.

4) проект «Автоматизация и диспетчеризация котельной и ЦТП Горбольницы» освоение составило 447,90 тыс. руб. (60% от плана);

5) проект «Модернизация измерительных комплексов учета газа ВРСГ-1» освоение - 454,88 тыс. руб. (100% от плана мме).

Проведена модернизация измерительных комплексов учета газа ВРСГ-1 – 11 шт.

В рамках мероприятий инвестиционной программы фактически использовано средств по источнику «амортизация» в сумме 10 823,69 тыс. руб. (90% от плана). Не использована сумма амортизационных отчислений в размере 1 194,74 тыс.руб.

Необходимая валовая выручка (далее - НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Тариф на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2015	510 107,26	1 472,68		1 583,78	107,5%
2016	549 906,05	1 583,79	100,0%	1 659,00	104,7%
2017	571 331,94	1 647,14	99,3%	1 721,27	104,5%
2018	597 041,86	1 721,27	100,0%	1 798,73	104,5%

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Бугульминское ПТС», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годы применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 24.

Таблица 24

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период	Период регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	433 580,00	437 365,00	100,9	442 840,74	102,1	442 840,74	100,0	442 840,74	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	15 897,00	15 897,00	100,0	15 897,00	100,0	15 897,00	100,0	15 897,00	100,0
5	Потери	Гкал	81 700,00	80 883,00	99,0	80 883,00	99,0	80 883,00	100,0	80 883,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	335 983,00	340 585,00	101,4	346 060,74	103,0	346 060,74	100,0	346 060,74	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	335 983,00	340 585,00	101,4	346 060,74	103,0	346 060,74	100,0	346 060,74	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2.	население	Гкал	222 195,00	231 838,00	104,3	231 838,00	104,3	237 362,80	102,4	237 362,80	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	73 432,00	71 091,00	96,8	71 091,00	96,8	70 125,98	98,6	70 125,98	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	40 356,00	37 656,00	93,3	37 656,00	93,3	38 571,96	102,4	38 571,96	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	377 846,62	405 671,51	107,4	412 382,90	109,1	427 402,54	103,6	444 964,08	104,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	286 914,59	309 390,32	107,8	313 358,97	109,2	320 927,39	102,4	330 555,21	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	61 569,43	63 100,49	102,5	63 553,10	103,2	63 553,10	100,0	63 553,10	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 660,02	4 903,14	105,2	4 930,66	105,8	5,05	0,1	5,20	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	78 853,85	84 724,25	107,4	85 575,49	108,5	92 421,52	108,0	99 722,82	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	78 062,73	83 874,24	107,4	84 733,92	108,5	91 512,64	108,0	98 742,14	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	17 273,00	17 273,0	100,0	17 625,06	102,0	17 625,06	100,0	17 625,06	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,52	4,86	107,4	4,81	106,4	5,19	108,0	5,60	107,9
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	520,68	559,43	107,4	553,88	106,4	598,19	108,0	645,44	107,9
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	115,21	115,21	100,0	115,21	100,0	115,21	100,0	115,21	100,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,52	4,86	107,4	4,81	106,4	5,19	108,0	5,60	107,9
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	270,44	290,57	107,4	287,69	106,4	310,70	108,0	335,25	107,9
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	59,83	59,84	100,0	59,84	100,0	59,84	100,0	59,84	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период	Период регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,52	4,86	107,4	4,81	106,4	5,19	108,0	5,60	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12 078,18	11 556,94	95,7	13 448,45	111,3	14 053,63	104,5	14 686,04	104,5
9.1.	объем воды	тыс.м3	419,27	424,77	101,3	430,09	102,6	430,09	100,0	430,09	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	28,81	27,21	94,4	31,27	108,5	32,68	104,5	34,15	104,5
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	90 078,84	105 500,64	117,1	103 776,59	115,2	108 697,68	104,7	113 529,29	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	3 021,98	3 301,32	109,2	3 377,70	111,8				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	2 370,93	2 448,12	103,3	2 517,93	106,2				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	651,05	853,20	131,1	859,77	132,1				
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	51,26	62,41	121,8	62,41					
17.2.2.	тариф	руб.м3	12,70	13,67	107,6	13,78					
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	20 813,63	21 773,30	104,6	20 623,43	99,1				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	16 263,83	21 716,63	133,5	21 705,72	133,5				
19.1	материалы	тыс.руб.	10 243,46	14 494,86	141,5	14 494,86	141,5				
19.2	заработная плата	тыс.руб.	4 623,94	4 811,19	104,0	4 802,81	103,9				
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 396,43	1 452,98	104,0	1 450,45					
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	957,60	0,0	957,60					
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	55 760,34	43 348,38	77,7	43 974,33	78,9				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	28 042,16	32 545,63	116,1	33 955,30	121,1				
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	248,01	465,50	187,7	465,50	187,7				
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	8,95	0,0	8,95	0,0				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	1 427,25	1 518,59	106,4	1 515,74	106,2				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период	Период регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	7 223,15	8 809,27	122,0	8 027,92	111,1				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	13 038,83	15 361,01	117,8	14 095,41	108,1				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	10 896,18	11 650,80	106,9	11 702,50	107,4				
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	156,35	351,65	224,9	166,04	106,2				
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	41,92	64,19	153,1	52,48	125,2				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 944,38	3 291,23	169,3	2 174,40	111,8				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс.руб.	30 832,29	44 502,46	144,3	32 289,09	104,7	33 238,29	102,9	34 170,24	102,8
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	8 356,32	9 014,12	107,9	9 014,12	107,9	9 014,12	100,0	9 014,12	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	805,62	799,75	99,3	799,75	99,3	799,75	100,0	799,75	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	45,67	38,73	84,8	38,73	84,8	38,73	100,0	38,73	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	6 285,72	6 575,54	104,6	6 228,28	99,1	6 523,62	104,7	6 813,60	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	8 468,73	9 828,78	116,1	10 254,50	121,1	10 740,77	104,7	11 218,20	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	3 290,65	3 518,54	106,9	3 534,15	107,4	3 701,74	104,7	3 866,29	104,4
30	Арендная плата (цехового оборудования)-земли	тыс.руб.	2 325,23	923,85	39,7	923,85	39,7	923,85	100,0	923,85	100,0
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	168,00	227,40	135,4	188,70	112,3	188,70	100,0	188,70	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	325,00	325,00	100,0	325,00	100,0	325,00	100,0	325,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	761,36	982,00	129,0	982,00	129,0	982,00	100,0	982,00	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	195,56	183,00	93,6	183,00	93,6	183,00	100,0	183,00	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	565,80	799,00	141,2	799,00	141,2	799,00	100,0	799,00	100,0
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	6 349,51	6 159,07	97,0	7 226,24	113,8	7 166,86	100,0	7 166,86	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	5 000,00	341,11	6,8	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	5 000,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период	Период регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
40	НВВ	тыс.руб.	510 107,26	549 906,05	107,8	555 674,82	108,9	576 505,37	103,8	599 830,46	104,0
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 518,25	1 614,59	106,3	1 605,71	105,8	1 665,91	103,8	1 733,31	104,0
	Тариф 1 полугодия		1 472,68	1 583,79	100,0%	1 583,78	100,0%	1 638,19	100,0%	1 706,95	100,0%
	Тариф 2 полугодия		1 583,78	1 659,00	104,7%	1 638,19	103,4%	1 706,95	104,2%	1 772,35	103,8%

Справочно на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 412 382,90 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме 313358,97 тыс. руб., рост к уровню 2015 года 109,2%.

Объем природного газа принят 63553,10 тыс.куб.м в соответствии с утвержденным нормативом удельного расхода топлива на 2016 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 15.06.2015 №170-ОД). Средневзвешенная цена газа на 2016 год составляет 4930,66 руб./тыс. куб.м (без учета НДС) для групп потребления по каждой котельной (3,4,5,6 группа) с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме 85575.49 тыс. руб., в том числе:

2.1. электроэнергия на технологические цели принята в сумме 84733,92 тыс. руб., рост к уровню 2015 года 108,5%.

Объем электроэнергии на выработку и передачу тепловой энергии принят в соответствии с утвержденным нормативом на 2016 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 23.06.2015 №180-ОД) – 17625,06 тыс. кВт*ч по средневзвешенному тарифу за 1 полугодие 2015 г. с учетом индексации;

2.2. электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые) принята в сумме 553,88 тыс. руб. Объем электроэнергии принят – 115,21 тыс. кВт*ч;

2.3. электроэнергия (общехозяйственная приняты в сумме 287,69 тыс. руб., объем электроэнергии принят – 59,84 тыс. кВт*ч;

2.2. Вода на технологические цели принята в сумме 13448,45 тыс. руб. с учетом индексации, поставщик ООО «Бугульма-Водоканал». Объем принят расчетный – 430,09 тыс. куб.м.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 103776,59 тыс. руб., в том числе:

1. Вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 2517,93 тыс. руб. с учетом факта и с учетом индексации;

2. Расходы на водоотведение приняты в сумме 859,74 тыс. руб., поставщик ООО «Бугульма-Водоканал». Объем принят по предложению организации – 62,41 тыс. куб.м.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 20623,43 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 9 месяцев 2015 года и с учетом индексации.

Численность персонала 105 шт. ед., среднемесячная заработная плата составила 16367,80 руб.

4. Расходы на ремонт приняты в сумме 21705,72 тыс. руб., сростом 133,5% к уровню 2015г., в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в сумме 4802,81 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и факта за 9 месяцев 2015 года с учетом индексации

Численность принята 23 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит – 17401,50 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды в сумме – 1450,45 тыс. руб.;

- материалы для выполнения ремонтных работ в сумме 14494,86 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- услуги сторонних организаций – приняты в сумме 957,60 тыс. руб. по предложению организации и с учетом индексации.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 43974,33 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 33 955,30 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 9 месяцев 2015 года и с учетом индексации.

Численность принята 120 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 23580,07 тыс. руб.

- расходы на ремонт цехового оборудования приняты в сумме 465,50 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 8,95 тыс. руб., объемы приняты по предложению организации – 0,22 тыс.куб.м соответственно.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 1515,74 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- прочие расходы приняты в сумме 8027,92 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Услуги автотранспорта (собственный автотранспорт)	3276,59
Тех. обслуживание техники и оборудования	2640,14
Поверка приборов, метрология	477,90
Охрана объектов	387,60
паспорт ПДВ,ВСС	207,03
Производство анализов	184,60
Услуги связи, плата за использование радиосвязи	148,86
тревожная кнопка (ТК)	129,94
ТО охранной сигнализации (ТК)	32,70
мойка а/транспорта	101,64
предрейсовый осмотр водителей	32,63
Утилизация отходов, размещение ТБО	27,57
Дератизация, дезинсекция	10,79
химчистка	3,19
абон. плата за обслуживание "ГРАНД-СМЕТЫ"	10,83
обновление версии ПК "Гранд-Смета"	9,54
опломбировка счетчиков	0,14
допуск СРО	20,31
Обучение персонала	22,68
Материалы, комплектующие, хоз. инвентарь	191,65
Прочие материалы (активы до 40 000 тыс. руб.)	85,42
Типография	10,12
Служебные разъезды (проездные билеты)	16,05
ВСЕГО	8 027,92

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 14095,41 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 11702,50 тыс. руб. на уровне 2015 г. с учетом индексации. Численность принята по предложению организации 33 человека, среднемесячная заработная плата 29551,76 руб.

- расходы на ремонт приняты в сумме 166,04 тыс. руб. – на уровне 2015г. с учетом индексации;

- расходы на воду и водоотведение в сумме 52,44 тыс. руб. объемы воды и стоков приняты на уровне сложившегося факта за 2014 год – 1,17 тыс. куб.м соответственно;

- прочие расходы приняты в сумме 2174,40 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и с учетом индексации, в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
дератизация, дезинсекция	2,13
услуги связи, интернет, экспресс-доставка	337,62
телевидение	26,39
редакция	6,25
обслуживание программы ТаксНет	19,53
ТО пожарной сигнализации	80,74
сопровождение программного комплекса "1С:П"	35,75
ТО компьютеров, копировальной техники	39,52
ТО ККМ	12,59
охрана объектов	380,55
консультант +	164,24
аудиторские услуги	102,46
консультационные услуги	62,34
лицензирование программных продуктов, лицензии	83,85
Тревожная кнопка (ТК)	26,72
Т.о. ТК	6,38
проект ПДВ, ВСС	14,41
изготовление штампа, табличек	1,49
производство лабораторных анализов	8,28
Обучение персонала	55,92
торговая площадка "ONLINCONTRACT"	44,31
Командировочные расходы	150,51
Канцтовары	108,55
Подписка	82,06
Почтовые расходы, типография	95,23
Материалы, хоз. инвентарь	68,52
Активы до 40 000	63,53
Расходные, комплектующие АСУ и ВТ	94,53
ВСЕГО	2174,40

III Неподконторольные расходы приняты в сумме 32403,41 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация оборудования принята по предложению организации, в том числе:

-амортизация производственного оборудования – 9014,12 тыс. руб.;

- амортизация общецехового оборудования – 799,75 тыс. руб.;

- амортизация общехозяйственного значения – 38,73 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ:

- основного производственного персонала – 6228,28 тыс. руб.;

- цехового персонала – 10254,50 тыс. руб.;

- АУП – 3534,15 тыс. руб.

3. - арендная плата принята в сумме 923,85 тыс. руб. в соответствии с представленными договорами - аренда земельных участков с Палатой имущественных и земельных отношений Бугульминского района РТ:

договор аренды №73 – 350,33 тыс. руб.,

договор аренды №183. – 147,84 тыс. руб.;

договор аренды. №071-4969/Г – 422 тыс. руб.

договор аренды. №47/122 – 3,69 тыс. руб.

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 188,70 тыс. руб. по факту 2014 г.;

- средства на страхования 325,0 тыс. руб. на уровне 2015 г.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего по предложению организации – 982,0 тыс. руб. по предложению организации, в том числе:

транспортный налог – 183,0 тыс. руб.;

налог на имущество – 799,0 тыс. руб.;

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 7229,24 тыс. руб., в том числе:

услуги банка – 359,38тыс. руб.;

содержание законсервированных объектов – 123,35 тыс. руб.;

- сумма расходов по сомнительным долгам принята в размере 6743,51 тыс. руб. в соответствии с п. 25 Методических указаний - в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования (2014 год). Данная сумма расходов по сомнительным долгам принята на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.).

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 555 674,82 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования 2016-2018г.г.:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	313 358,97	320 927,39	102,4%	330 555,21	103,0%
2	Расходы на электроэнергию	85 575,49	92 421,52	108,0%	99 722,82	107,9%

3	Расходы на холодную воду	13 448,45	14 053,63	104,5%	14 686,04	104,5%
4	ИТОГО	412 382,90	427 402,54	103,6%	444 964,08	104,1%

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	103 776,59	108 697,68	113 529,29
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	103 776,59	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Ед. изм-я	2016 год	2017 год	2018 год
1.	Показатели надежности:				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,57	0,57	0,57
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	90	90	90
1.1.2.	Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении	км	159,08	159,08	159,08
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	0	0	0
1.2.2.	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	263,13	263,13	263,13
2.	Показатели энергетической эффективности:				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	163,03	163,03	163,03
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	1,60	1,60	1,60

№	Долгосрочные параметры регулирования	Ед. изм-я	2016 год	2017 год	2018 год
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	80883	80883	80883
2.4.	Материальная характеристика тепловой сети в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²	50 587,44	50587,44	50 587,44
2.4.1.	пар	м²			
2.4.2.	конденсат	м²			
2.4.3.	вода	м²	50587,44	50587,44	50587,44

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	412 382,90	427 402,54	444 964,08
2	Операционные (подконтрольные) расходы	103 776,59	108 697,68	113 529,29
3	Неподконтрольные расходы	32 289,09	33 238,29	34 170,24
4	Внереализационные расходы	7 226,24	7 226,24	7 226,24
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	555 674,82	576 564,75	599 889,84

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1583,78 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1638,19 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,4% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1638,19 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1706,95 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,2% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1706,95 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1772,35 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,8% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2016-2018 гг.:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1868,86 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1933,06 руб./Гкал (с учетом НДС).
на 2017 год:
с 1 января 2016 года – 1933,06 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 2014,20 руб./Гкал (с учетом НДС).
на 2018 год:
с 1 января 2018 года – 2014,20 руб./Гкал (с учетом НДС);
с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 2091,37 руб./Гкал (с учетом НДС).
Рекомендации:

Неосвоенные тарифные источники за 2013-2015 годы «амортизация» в сумме 1 194,74 тыс. руб. ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» необходимо использовать в 2016 году, внеся в установленном порядке корректировку в инвестиционную программу 2016-2018 годов.

ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей», Буинский муниципальный район

На основании заявления ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» (далее – ЗАО «Буинское ПТС») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2012г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-91/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы принято решение о применении метода индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей», расположено по адресу: 422430, Республика Татарстан, г. Буинск, ул. Гагарина, д.29

Руководитель организации – руководитель Мухаметов Рустем Махмутович.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 15 котельных.

Протяженность тепловых сетей по данным утвержденной схемы теплоснабжения 15,11 км. По данным технических характеристик – 17,51 км в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 13, 93 км,

сети ГВС - 3,58 км.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Буинского муниципального образования от 22.07.2014 №48 утверждена схема теплоснабжения город Буинск и определена единая теплоснабжающая организация ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей», а так же определена зона действия единой теплоснабжающей организации.

В утвержденной схеме теплоснабжения в разделе 1.2. утвержденной схемы теплоснабжения представлены сведения об объемах потребления тепловой энергии (мощности), теплоносителя и приросты потребления тепловой энергии (мощности), теплоносителя с 2014 года по 2028 год.

В соответствии с представленными данными утвержденной схемы теплоснабжения с 2014 года и в 2015 году прирост (снижение) потребления не предусмотрено, а в 2016 году планируется прирост потребления по источнику Котельная Сахарный завод на 0,18 Гкал/час, в 2018 году на 0,21 Гкал/час.

Учитывая, что сведения о полезном отпуске не отражены в утвержденной схеме теплоснабжения, а так же схемой теплоснабжения не предусмотрено снижение полезного отпуска потребителям с 2016 года, принято решение при расчете тарифов принять объемы полезного отпуска на 2016-2018 годы на уровне сложившегося факта за 2014 год.

- выработка тепловой энергии – 46790,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 486,0 Гкал. (1,0%);
- потери тепловой энергии – 2218,0 Гкал (4,8%);
- полезный отпуск – 44066,0 Гкал, в том числе:
- население – 27 665,0 Гкал (62,8%);
- бюджетные потребители – 13884,0 Гкал (31,5%);
- прочие потребители – 2 517,0 Гкал (5,7%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

№п./п.	Показатели	Принято ГК РТ 2014 год	Факт 2014 год	Принято ГК РТ 2015 год	Предложение организации на 2016 год	Принято ГК РТ на 2016 год	Отклонение к утв. на 2015г.
1	Выработка тепловой энергии	47 412,45	46 790,00	44 956,86	45 655,30	46 790,00	104,1%
2	собственные нужды котельных	493,00	486,00	607,00	550,00	486,00	80,1%
3	Потери	2 259,08	2 238,00	2 065,00	2 218,00	2 238,00	108,4%
4	Полезный отпуск, в том числе:	44 660,37	44 066,00	42 284,86	42 887,30	44 066,00	104,2%
4.1.	население	26 854,56	27 665,00	27 093,36	27 623,44	27 665,00	102,1%
4.2.	бюджетные потребители	14 929,90	13 884,00	12 892,17	12 964,53	13 884,00	107,7%
4.3.	прочие потребители	2 875,91	2 517,00	2 299,33	2 299,33	2 517,00	109,5%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 25307,56 Гкал;

2 полугодие – 18758,44 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по виду деятельности «теплоснабжение» получен убыток в размере сумме 3309,66 тыс. руб. Доходы от реализации тепловой энергии снижены на сумму 4530,14 тыс. руб., из-за снижения полезного отпуска на 594,4гкал., а так же в связи с превышением общехозяйственных расходов над утвержденными, а именно:

- расходы на оплату АУП с соц. отчислениями – на 640,3 тыс. руб.;
- расходы по аренде офисного помещения – на 2306,50 тыс. руб.;
- прочих общехозяйственных расходов - на 378,5 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2016-2018 годы.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2016	82 019,27	1 465,07	100,0%	2 612,15	178,3%
2017	85 104,02	1 730,99	66,3%	2 380,65	137,5%
2018	87 966,13	1 788,00	75,1%	2 462,60	137,7%

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по

расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» на первый период долгосрочного регулирования (2016 -2018 г.г.) представлены в таблице 25.

Таблица 25

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015 Год	Предложение на приод регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2015г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2016г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2017г. (ср.год.), %
2	Выработано	Гкал	44 956,86	45 655,30	101,6	46 790,00	104,1	46 790,00	100,0	46 790,00	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	607,00	550,00	90,6	486,00	80,1	486,00	100,0	486,00	100,0
5	Потери	Гкал	2 065,00	2 218,00	107,4	2 238,00	108,4	2 238,00	100,0	2 238,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	42 284,86	42 887,30	101,4	44 066,00	104,2	44 066,00	100,0	44 066,00	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	42 284,86	42 887,30	101,4	44 066,00	104,2	44 066,00	100,0	44 066,00	100,0
6.1.2.	население	Гкал	27 093,36	27 623,44	102,0	27 665,00	102,1	27 665,00	100,0	27 665,00	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	12 892,17	12 964,53	100,6	13 884,00	107,7	13 884,00	100,0	13 884,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	2 299,33	2 299,33	100,0	2 517,00	109,5	2 517,00	100,0	2 517,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	34 276,32	39 565,06	115,4	38 471,50	112,2	39 808,22	103,5	41 382,16	104,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	27 111,02	30 852,01	113,8	30 985,53	114,3	31 738,85	102,4	32 691,01	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	27 111,02	30 852,01	113,8	30 985,53	114,3	31 738,85	102,4	32 691,01	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	5 806,28	5 977,93	103,0	6 039,50	104,0	6 039,50	100,0	6 039,50	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 669,26	5 160,99	110,5	5 130,48	109,9	5,26	0,1	5,41	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	6 885,22	8 416,01	122,2	7 043,88	102,3	7 607,39	108,0	8 208,37	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6 885,22	8 416,01	122,2	7 043,88	102,3	7 607,39	108,0	8 208,37	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 564,98	1 672,40	106,9	1 562,49	99,8	1 562,49	100,0	1 562,49	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,40	5,03	114,4	4,51	102,5	4,87	108,0	5,25	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	280,07	297,05	106,1	442,10	157,9	461,99	104,5	482,78	104,5
9.1.	объем воды	тыс.м3	11,94	11,93	99,9	17,62	147,6	17,62	100,0	17,62	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	23,46	24,90	106,2	25,09	107,0	26,22	104,5	27,40	104,5
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	16 684,48	26 339,16	157,9	19 001,52	113,9	19 902,57	104,7	20 787,24	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	137,88	143,94	104,4	146,43	106,2			0,00	0,0
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	137,88	143,94	104,4	146,43	106,2			0,00	0,0
18	Основная и дополнительная оплата	тыс.руб.	6 733,77	8 740,79	129,8	7 232,07	107,4			0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015 Год	Предложение на приод регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2015г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2016г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2017г. (ср.год.), %
	труда производственных рабочих										
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 827,06	2 737,33	149,8	1 588,51	86,9			0,00	0,0
19.1	материалы	тыс.руб.	1 827,06	2 737,33	149,8	1 588,51					
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	37,97	280,00	737,4	0,00	0,0			0,00	0,0
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 488,65	7 556,41	168,3	4 760,36	106,1			0,00	0,0
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2 677,08	5 145,41	192,2	2 959,75	110,6			0,00	0,0
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	281,73	293,28	104,1	29,42	10,4			0,00	0,0
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	127,67	148,85	116,6	135,59	106,2			0,00	0,0
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 402,17	1 968,87	140,4	1 635,61	116,6			0,00	0,0
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3 459,15	6 880,70	198,9	5 274,15	152,5			0,00	0,0
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 669,81	2 960,37	177,3	1 793,38	107,4			0,00	0,0
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	6,48	6,77	104,4	6,88	106,2			0,00	0,0
30	Арендная плата	тыс.руб.	739,90	2 549,90	344,6	2 419,19	327,0			0,00	0,0
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 042,96	1 363,67	130,7	1 054,70	101,1			0,00	0,0
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 046,38	14 511,18	180,34	8 244,61	102,46	8 355,87	101,3	8 524,39	102,0
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	4 064,60	4 055,50	99,8	4 055,50	99,8	4 055,50	100,0	4 055,50	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	335,84	311,10	92,6	311,10	92,6	311,10	100,0	311,10	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	19,38	0,00	0,0		0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2 033,60	2 639,72	129,8	2 184,08	107,4	2 287,65	104,7	2 389,34	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	808,48	1 553,91	192,2	893,84	110,6	936,23	104,7	977,85	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	504,28	894,03	177,3	541,60	107,4	567,28	104,7	592,50	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	24,32	70,00	287,8	25,40	104,4	25,40	100,0	25,40	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	4,67	4,67	100,0	2,74	58,7	2,74	100,0	2,74	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	251,21	217,00	86,4	230,34	91,7	169,96	73,8	169,97	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	34,28	37,00	107,9	40,22	117,3	40,20	100,0	40,20	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			2015 Год	Предложение на приод регулирования 2016- год		Утверждено органом регулирования					
						2016- год		2017- год		2018- год	
				Год	Отклонение к 2015г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2015г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2016г. (ср.год.), %	Год	Отклонение к 2017г. (ср.год.), %
34.2	земельный налог	тыс.руб.	45,42	0,00	0,0	60,45	133,1	0,00	0,0	0,00	0,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	171,51	180,00	105,0	129,68	75,6	129,76	100,1	129,77	100,0
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	1 174,12	0,0	79,00	0,0	79,00	100,0	79,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	5 195,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	4 100,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
39	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	59 007,17	82 019,27	139,0	65 796,64	111,5	68 145,66	103,6	70 772,80	103,9
41	Среднегодовой тариф	руб./Гкал	1 395,47	1 912,44	137,0	1 493,14	107,0	1 546,45	103,6	1 606,06	103,9
	тариф 1 пол.		1 345,28	1 465,07	100,0%	1 465,07	100,0%	1 531,00	100,0%	1 567,28	100,0%
	тариф 2 пол.		1 465,07	2 612,15	178,3%	1 531,00	104,5%	1 567,28	102,4%	1 658,39	105,8%

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2016 год приняты в сумме 38 471,50 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо составили 30 985,53 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 6039,5 тыс.куб.м с учетом сложившегося факта, по фактическому удельному расходу топлива. Средневзвешенная цена газа составляет 5130,48 руб./тыс.куб.м (без учета НДС) – принята с учетом сложившегося факта за 9 месяцев 2015 года с учётом индексации.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 7043,88 тыс. руб.

Объём электроэнергии принят в количестве 1562,49 тыс. кВт.ч по факту 2014 года по средневзвешенному тарифу (одноставочный, НН) с учетом сложившегося факта за 9 месяцев 2015 года и с учётом индексации.

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 442,10 тыс. руб.

Объём воды принят в количестве 17,62 тыс. куб.м по факту 2014 года по установленным тарифам поставщика воды ЗАО «Буинск-Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 19001,52 тыс. руб., в том числе:

1. Вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 146,43 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и с учетом индексации;

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 7232,07 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

Численность персонала принята в количестве 40 штатных единиц с учетом факта 2014 года и факта 1 полугодия 2015 года, среднемесячная заработная плата составляет 15066,81 руб.

2. Расходы на ремонт (материалы) - приняты в сумме 1588,51 тыс. руб., по факту 2014 года, с учетом индексации.

3. Общепроизводственные расходы (прочие расходы) приняты в сумме 4 760,36 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 2959,75 тыс. руб., с учетом индексации.

Численность принята по факту 2014 года и с учетом факта за 1 полугодие 2015 года - в количестве 17,5 шт. ед. Среднемесячная заработная плата с учетом предложения организации составит 14094,03 руб.;

- расходы на ремонт приняты в сумме 29,42 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год с учетом индексации.

- расходы на охрану труда приняты в сумме – 135,59 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1635,59 тыс. руб., в том числе:

Услуги автотранспорта (услуги сторонних организаций)	67,95

поверка средств измерения	142,31
тех.осмотр авто	7,88
услуги связи	66,77
услуги вневедомственной охраны	90,41
обучение персонала	39,79
тех.обслуживание автоматики	179,26
испытание эл. Оборудования	36,73
обслуживание ОПО	59,47
режимная наладка котельного оборудования	54,00
командировочные	28,14
ГСМ	708,38
страховка	60,01
хоз.расходы	94,50
ВСЕГО	1635,61

4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 5274,15 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1793,38 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

Численность принята в количестве 9 шт. ед., среднемесячная заработная плата 16605,33 руб.

- расходы на ремонт оборудования общехозяйственного назначения приняты в сумме 6,88 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- расходы по арендной плате приняты в сумме 2419,19 тыс. руб. в том числе:

- по договору с палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования Буинский МР (на земельные участки) приняты в сумме 11,12 тыс. руб.;

- по договору аренды с Министерством земельных и имущественных отношений РТ - в сумме 310,0 тыс. руб.

- по договору с ОАО «Буинский комбикормовый завод» офисного помещения общей площадью 173,6 м^2, загороженной территории площадью 1046,25 м^2, пункта тех. обслуживания с теплой стоянкой – 366,85 м^2 – в сумме 2098,07 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 1054,88 тыс. руб., в том числе:

(тыс.руб.)

консультационные расходы	756,00
ведение реестра, нотариальные сборы	22,82
за объявление	18,54
обучение персонала	63,72
программное обеспечение	47,38
услуги связи	55,98
услуги по захоронению отходов	7,81
канц. товары	22,28
командировочные	23,52
охрана труда	16,89
подписка, почтовые расходы	9,30
хоз. расходы	10,47

ВСЕГО	1054,70

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 8244,61 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 4055,50 тыс. руб.;

2. Амортизация имущества общецехового назначения – 311,10 тыс. руб.

3. Отчисления на социальные нужды фонда оплаты труда в размере 30,2%:

- от производственного персонала приняты в сумме 2184,08 тыс. руб.;
- с оплаты общецехового персонала приняты в сумме 893,84 тыс. руб.;
- с оплаты управленческого персонала приняты в сумме 541,60 тыс. руб.

4. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 25,4 тыс. руб. на уровне сложившегося факта за 2014 год;

5. Средства на страхование приняты в сумме 2,74 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год;

6. Налоги и другие обязательные платежи и сборы приняты в сумме 230,34 тыс. руб. на основании представленных налоговых деклараций, в том числе:

- транспортный налог – 40,22 тыс. руб.;
- налог на землю – 60,45 тыс. руб.;
- налог на имущество – 129,68 тыс. руб.

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме 79,0 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка приняты в сумме 79,0 тыс. руб. по предложению организации;

- в соответствии с п. 25 Методических указаний в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования. Заявленная сумма расходов по сомнительным долгам в сумме 1050,0 тыс. руб. превышает 2% от необходимой валовой выручки, относимой на население и не подтверждена документарно (информации о судебных решениях, фактических данных бух. отчетности о списании безнадежной дебиторской задолженности и документарного подтверждения данного списания и пр.)

На основании изложенного, заявленная сумма расходов по сомнительным долгам не принята.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 65796,64 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования

		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	30 985,53	31 738,85	102,4%	32 691,01	103,0%
2	Расходы на электроэнергию	7 043,88	7 607,39	108,0%	8 208,37	107,9%
3	Вода на технологические цели	442,10	461,99	104,5%	482,78	104,5%
4	ИТОГО	38 471,50	39 808,22	103,5%	41 382,16	104,0%

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	19 001,52	19 902,57	20 787,24
Рост	%		104,7%	104,4%

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	19 001,521	X	X
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Показатели надежности:				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,11	0,11	0,11
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.			
1.1.2.	Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении	км	17,46	17,46	17,46

1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	0	0	0
1.2.2.	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	19,93	19,93	19,93
2.	Показатели энергетической эффективности:				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	147,39	147,39	147,39
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,62	0,62	0,62
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	2238,0	2238,0	2238,0
2.4.	Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.3.	вода	м²	3630,4	3630,4	3630,4

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	тыс. руб.	38 471,50	39 808,22	41 382,16
2	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	19 001,52	19 902,57	20 787,24
3	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	8 244,61	8 355,87	8 524,39
4.	Внереализационные расходы	тыс. руб.	79,00	79,00	79,00
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	65 796,64	68 145,66	70 772,80

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1465,07 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1531,00 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1531,00 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1567,28 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,4% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1567,28 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1658,39 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,8% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1728,78 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1806,58 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1806,58 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1849,39 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1849,39 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1956,90 руб./Гкал (с учетом НДС).

ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей», Елабужский муниципальный район

На основании заявления ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 17.04.2015г. № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело №20-19/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года принято решение применять метод индексации установленных тарифов, согласно приказу Госкомитета от 17.04.2015 №95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 21.04.2015 №2-20/989).

ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: г.Елабуга, ул. Интернациональная, д. 9а.

Руководитель организации – и.о. генерального директора Дементьев Андрей Владимирович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 5 котельных.

Протяженность тепловых сетей составляет 50574,5 м, в том числе:

сети отопления – 42471,0 м (в двухтрубном исчислении),

сети ГВС – 8103,5 м

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 №154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района от 31.03.2014 № 63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» утверждена схема теплоснабжения и определена единая теплоснабжающая организация - ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей».

При расчете тарифа на 2016 - 2018 годы выработка тепловой энергии принята в объеме 349585,7 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной приняты в объеме 10730,9 Гкал (3,1%);
- потери приняты в объеме 48521,6 Гкал (13,9%);
- полезный отпуск 290333,2 Гкал (83,0%),

в т.ч. реализуется:

- населению 230388,5 Гкал (79,4%)
- бюджетным потребителям 39164,7 Гкал (13,5%);
- прочие потребители 20780,0 Гкал (7,1%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2014 год	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение к 2015г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	351960,8	349745,3	364955,2	349585,7	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	10730,9	10890,7	10890,5	10730,9	98,5

3	Потери (Гкал)	63517,9	48521,6	63731,5	48521,6	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	277712,0	290333,2	290333,2	290333,2	100,0
4.1	население	216642,8	230388,6	230388,5	230388,5	100,0
4.2	бюджетные организации	39112,2	39164,7	39164,7	39164,7	100,0
4.3	прочие потребители	21957,0	20780,0	20780,0	20780,0	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:
1 полугодие – 164086,35 Гкал;
2 полугодие – 126246,86 Гкал.

Баланс тепловой энергий на 2017, 2018 года принят на уровне 2016года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности согласно отчетным данным за 2014 год себестоимость тепловой энергии составила 393608,14 тыс. руб., что ниже утверждённой на 6,4%, при снижении полезного отпуска на 6,7%. Согласно данным организации внереализационные расходы отражены в сумме 13308,00 тыс. руб., при утверждённых показателях в тарифе 229,80 тыс. руб., за счет данных расходов получен убыток организацией получен убыток в сумме 16768,56 тыс. рублей. Убыток получен за счет снижения полезного отпуска и отклонения фактических затрат от плановых показателей 2014 года.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «электроэнергия на технологические цели»;
- «ФОТ производственного персонала» и отчисления на социальные нужды;

Превышение по статьям:

- «ремонт и техническое обслуживание»;
- «общехозяйственные расходы».

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016- 2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	510016,99	1544,98	100,0	2031,79	131,5
2017	541233,79	1671,74	82,3	2114,30	126,5
2018	549162,65	1675,0	79,2	2172,87	129,7

Согласно инвестиционной программе в 2014 году было запланировано 6 инвестиционных проектов на общую сумму 41 903,10 тыс. рублей (без НДС), в том числе по источникам:

- амортизация – 13 137,30 тыс.рублей;
- заемные средства – 28 765,80 тыс.рублей.

Фактическое освоение по мероприятиям инвестиционной программы составило 20 603,93 тыс. рублей (49% к утвержденной сумме финансирования), в том числе по источникам:

- амортизация – 14 971,45 тыс. рублей;
- заемные средства – 5 632,48 тыс. рублей.

Таким образом, тарифные источники освоены в полном объеме. Неосвоение по источнику «Заемные средства» связано с отсутствием источника.

На 2016 год инвестиционная программа принята в сумме 14835,20 тыс. руб., планируется замена сетей горячего водоснабжения, замена тепловых сетей, источник финансирования – амортизационные отчисления.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
Природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
Индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» с календарной разбивкой представлены в таблице 26.

Таблица 26

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	349 745,28	364 955,18	104,3	349 585,71	100,0	349 585,71	100,0	349 585,71	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	10 890,46	10 890,46	100,0	10 730,90	98,5	10 730,90	100,0	10 730,90	100,0
5	Потери	Гкал	48 521,60	63 731,51	131,3	48 521,60	100,0	48 521,60	100,0	48 521,60	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	290 333,22	290 333,21	100,0	290 333,21	100,0	290 333,21	100,0	290 333,21	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	290 333,22	290 333,21	100,0	290 333,21	100,0	290 333,21	100,0	290 333,21	100,0
6.1.2.	население	Гкал	230 388,56	230 388,56	100,0	230 388,56	100,0	230 388,56	100,0	230 388,56	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	39 164,71	39 164,70	100,0	39 164,70	100,0	39 164,70	100,0	39 164,70	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	20 779,96	20 779,96	100,0	20 779,96	100,0	20 779,96	100,0	20 779,96	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	288 385,92	318 989,88	110,6	309 774,98	107,4	322 291,71	104,0	335 385,60	104,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	223 328,88	248 240,98	111,2	239 413,90	107,2	246 596,32	103,0	253 994,21	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	223 328,88	248 240,98	111,2	239 413,90	107,2	246 596,32	103,0	253 994,21	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	48 748,79	50 256,10	103,1	48 732,25	100,0	48 732,25	100,0	48 732,25	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 581,22	4 939,52	107,8	4 912,84	107,2	5 060,23	103,0	5 212,04	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	56 346,57	61 705,92	109,5	61 256,70	108,7	66 157,23	108,0	71 383,65	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	55 343,12	60 483,92	109,3	60 157,97	108,7	64 970,61	108,0	70 103,29	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	12 548,18	12 548,22	100,0	12 548,18	100,0	12 548,18	100,0	12 548,18	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,41	4,82	109,3	4,79	108,7	5,18	108,0	5,59	107,9
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 003,45	1 221,99	121,8	1 098,73	109,5	1 186,62	108,0	1 280,37	107,9
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	290,86	290,85	100,0	290,64	99,9	290,64	100,0	290,64	100,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	3,45	4,20	121,8	3,78	109,6	4,08	108,0	4,41	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	8 710,47	9 042,98	103,8	9 104,38	104,5	9 538,16	104,8	10 007,73	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	340,25	340,25	100,0	340,25	100,0	340,25	100,0	340,25	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	25,60	26,58	103,8	26,76	104,5	28,03	104,8	29,41	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)					0,00		0,00		0,00	
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности					0,00		0,00		0,00	
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии					0,00		0,00		0,00	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	105 827,24	131 828,75	124,6	96 834,52	91,5	101 426,41	104,7	105 934,81	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1 101,61	1 437,66	130,5	1 094,01	99,3				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	868,55	1 195,21	137,6	922,40	106,2				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	233,06	242,45	104,0	171,61	73,6				
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	12,00	12,00	100,0	8,40	70,0				
17.2.2.	тариф	руб.м3	19,42	20,20	104,0	20,43	105,2				
18	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	21 177,05	29 462,95	139,1	20 611,89	97,3				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	24 866,34	30 476,50	122,6	17 098,10	68,8				
19.1	материалы	тыс.руб.	10 058,13	7 199,25	71,6	2030,1	*20,2*				
19.2	заработная плата	тыс.руб.	3 765,38	7 946,92	211,1	11 265,81	*299,2*				
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 137,14	2 399,97	211,1	3402,27	*299,2*				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	9 905,68	12 930,35	130,5	400,00	4,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	36 197,91	41 787,10	115,4	33 775,05	93,3				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	23 765,08	27 535,22	115,9	20 309,18	85,5				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	422,55	964,51	228,3	517,81	122,5				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	12 010,28	13 287,37	110,6	12 948,06	107,8				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	22 484,33	28 664,55	127,5	24 255,47	107,9				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	17 064,46	21 833,91	127,9	18 327,23	107,4				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	5 419,87	6 830,64	126,0	5 928,24	109,4				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	39 675,13	55 709,49	140,4	50 514,18	127,3	51 355,15	101,7	52 179,44	101,6
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	12 909,14	23 690,57	183,5	23 263,62	180,2	23 263,62	100,0	23 263,62	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	1 407,80	960,37	68,2	1 215,51	86,3	1 215,51	100,0	1 215,51	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное	тыс.руб.	1 532,60	2 310,75	150,8	2 341,50	152,8	2 341,50	100,0	2 341,50	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
	оборудование)										
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	6 395,47	8 897,81	139,1	6 224,79	97,3	6 517,36	104,7	6 804,12	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	7 177,05	8 315,64	115,9	6 133,37	85,5	6 421,64	104,7	6 704,19	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	5 153,47	6 593,84	127,9	5 534,82	107,4	5 794,96	104,7	6 049,94	104,4
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1 420,38	1 289,34	90,8	1 289,34	90,8	1 289,34	100,0	1 289,34	100,0
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	194,26	175,74	90,5	175,74	90,5	175,74	100,0	175,74	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	111,92	167,65	149,8	167,65	149,8	167,65	100,0	167,65	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3 373,04	3 307,79	98,1	4 167,83	123,6	4 167,83	100,0	4 167,83	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	196,24	195,30	99,5	192,42	98,1	192,42	100,0	192,42	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	1 361,24	1 379,75	101,4	1 337,73	98,3	1 337,73	100,0	1 337,73	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	1 769,20	1 719,94	97,2	2 624,88	148,4	2 624,88	100,0	2 624,88	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	46,36	12,80	27,6	12,80	27,6	12,80	100,0	12,80	100,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	433 888,29	506 528,12	116,7	457 123,67	105,4	475 073,27	103,9	493 499,85	103,9
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	6 886,58	212,53	3,1	212,53	3,1	213,00	100,2	213,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	3 276,34	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
39	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	12 596,34	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	428 178,53	510 016,99	119,1	457 336,20	106,8	475 286,27	103,9	493 712,85	103,9
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 474,78	1 756,66	119,1%	1 575,21	106,8%	1 637,04	103,9%	1 700,50	103,9%
42	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 420,02	1 544,98	100,0%	1 544,98	100,0%	1 614,50	100,0%	1 666,32	100,0%
43	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 544,98	1 935,26	125,3%	1 614,50	104,5%	1 666,32	103,2%	1 744,93	104,7%

Справочно:

Базовый период регулирования 2016

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 309774,98 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 239413,90 тыс. рублей.

Объем газа принят в количестве 48732,25 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к III, IV и V группам) в сумме 4912,84 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 61256,70 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели приняты в сумме 60157,97 тыс. рублей. Объем электрической энергии учтен в количестве 12548,18 тыс. кВт.ч и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН2);

- на общепроизводственные цели приняты в сумме 1098,73 тыс. руб., объем учтен в размере 290,64 тыс. кВт.ч.

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации тарифов на услуги водоснабжения с 1 июля 2016 год приняты в сумме 9104,38 тыс. руб. Объем воды принят на уровне 2015 года в количестве 340,25 тыс.куб.м.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 96834,52 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1094,01 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 922,40 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 171,61 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 8,40 тыс.$м^3$ согласно факта 2014 года.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 20611,89 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 87 шт. ед. (в 2015г. учтено 96 шт.ед.) среднемесячная заработная плата ППП составит 19743,19 руб.

3. Организацией, с учетом дополнительно представленных документов, на 2016 год заявлены расходы на ремонт в сумме 30830,00 тыс. рублей.

Расходы на ремонт приняты в сумме 17098,10 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на ремонт приняты в сумме 2030,01 тыс. руб.;

- ФОТ ремонтного персонала принят (35 шт.ед., в 2015 году – 16 шт.ед.) в сумме 11265,81 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 26823,37 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ ремонтного персонала приняты в сумме 3402,27 тыс. руб.;

- услуги сторонних организации приняты в сумме 400,00 тыс. рублей.

Для проведения организацией заявленных объемов по замене сетей и оборудования рекомендуется использовать накопленные амортизационные отчисления в сумме 11985,43 тыс. рублей.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 33775,05 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят в сумме 20309,18 тыс. руб.,

К расчету принята численность цехового персонала в количестве 74 шт.ед. (в 2015 году учтено 93 шт.ед., проведена корректировка - 19 шт.ед учтены по статье «ремонт») среднемесячная заработная плата составит 22870,70 рублей.

- расходы на охрану труда приняты по факту 2014 года с учетом индексации в сумме 517,81 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 12948,06 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	5610,90
Услуги автотранспорта сторонними организациями	360,00
Услуги по тех.обслуживанию ВТ и АСУ	416,54
Услуги по ТО оборудования связи	97,20
Услуги по техническому обслуживанию техники и оборудования	738,05
Периодическая проверка приборов	995,94
Услуги по испытаниям и лабораторным анализам сторонними организациями	325,62
Услуги по тестированию оборудования	998,18
Разработка экологической документации	563,98
Медицинский осмотр персонала	235,17
Предрейсовый мед.осмотр	205,93
Моющие средства	38,97
МБП	602,70
Услуги ГБДД	19,84
Хим. посуда	15,92
Дезинсекция, дератизация	21,30
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	163,57
Аренда оборудования (течеискателя)	188,96
Аренда экскаватора	902,54
Аренда серверного оборудования для автоматической системы диспетчеризации	119,73
Замена трансформаторов тока	130,94
Лизинг	196,08
Итого	12948,06

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 24255,47 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ АУП принят на уровне 2015 года (51 шт.ед.) с учетом индексации в сумме 18327,23 тыс. руб., средняя заработная плата составит 29946,40 руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 5928,24 тыс. руб.

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	581,23
Услуги по автотранспорту (тех.обслуживание в сервисе, автомойка)	105,99
Абонентская плата за использование ПО иЭЦП	171,02
Услуги связи	1140,72
Подготовка кадров	632,59
Лицензии за право использования компьютерных систем	268,47
Информационно-справочное обслуживание	377,88
Охранные услуги	1003,62
Обслуживание профессиональными аварийно-спасательными службами	300,00
Аудиторские услуги	155,99
Информационные услуги (бегущая строка, СМИ)	27,61
Нотариально-юридические услуги	3,72
Оформление ордеров	159,53
Информация о состоянии окружающей среды	37,57
Услуги сторожевой и пожарной охраны	228,20
Подписка	21,62
Почтовые расходы	89,78
Командировочные расходы	75,00
Типографские расходы	35,03
Канцелярские расходы	208,30
Консультационные услуги (1С-Предприятие)	196,18
Членские взносы СРО	71,00
ТО контрольно-кассовых машин	15,79
Оформление лицензии на вид деятельности	3,50
Ведение реестра акционеров	17,90
Итого	5928,24

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 50514,18 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 26820,63 тыс. руб.; с учетом следующих отчислений:

- от основного производственного оборудования 23263,62 тыс.руб.;
- от вспомогательного оборудования приняты по предложению организации в сумме 1215,51 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования приняты по предложению организации в сумме 2341,50 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы в сумме 17892,98 тыс. руб., в том числе:

- отчисления от ФОТ ППП учтены в сумме 6224,79 тыс. руб.;
- отчисления от ФОТ цехового персонала учтены в сумме 6133,37 тыс. руб.;
- отчисления от ФОТ АУП учтены в сумме 5534,82 тыс. руб.;

3. Арендная плата вспомогательного оборудования принята в сумме 1289,34 тыс. рублей.

4. Плата за предельно допустимые выбросы приняты по предложению организации в сумме 175,74 тыс. руб.;

5. Средства на страхование приняты в сумме 167,65 тыс. руб.;

6. Транспортный налог принят в сумме сумму 192,42 тыс. руб.;

7. Земельный налог принят в сумме 1337,73

8. Налог на имущество принят в сумме 2624,88 тыс. руб.;

9. Другие обязательные платежи учтены в сумме 12,80 тыс. руб.;

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме 212,53тыс. руб. (услуги банка).

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 457336,20 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3	2018 год	откл. ст.6/ст.4
1	Расходы на топливо	239 413,90	246 596,32	103,0	253 994,21	103,0
2	Расходы на электроэнергию	61 256,70	66 157,23	108,0	71 383,65	107,9
3	Расходы на холодную воду	9 104,38	9 538,16	104,8	10 007,73	104,9
4	ИТОГО	309 774,98	322 291,71	104,0	335 385,60	104,1

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	96 834,52	101 426,41	105 934,81
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	96 834,52	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	3,80	3,56	3,36
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	162,5	162,5	162,5
5.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м^2	2,60	2,60	2,60
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал/год	48521,6	48521,6	48521,6

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	309 774,98	322 291,71	335 385,60
2	Операционные (подконтрольные) расходы	96 834,52	101 426,41	105 934,81
3	Неподконтрольные расходы	50 514,18	51 355,15	52 179,44
4	Внереализационные расходы	212,53	213,00	213,00
5	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	457 336,20	475 286,27	493 712,85

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1544,98 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1614,50 руб./Гкал с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1823,08 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1905,11 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1614,50 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1666,32 руб./Гкал с ростом 103,2% к I полугодию 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – 1905,11 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1966,26 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1666,32 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1744,93 руб./Гкал с ростом 104,7% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – 1966,26 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 2059,02 руб./Гкал (с учетом НДС).

Выступили:

Сидорова Е.Н. отметила, что предлагаемый Госкомитетом уровень расходов на текущий ремонт на 2016 год составляет 68% от расходов на текущий ремонт, утвержденных на 2015 год.

Мартынова Е.В. заметила, что ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» провело переоценку основных средств, в связи с этим амортизация организации увеличилась на 183%. В соответствии с пунктом 29 Методических указаний по расчёту тарифов в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом ФСТ России от 23.06.2013 № 760-э, результаты переоценки основных средств учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой организации. На основании изложенного Госкомитет рекомендует ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» направить амортизационные отчисления на восстановление основных средств.

Сидорова Е.В. пояснила, что в соответствии с учетной политикой организации переоценка проводится 1 раз в 3 года. В текущем году переоценка вносилась в корректировку инвестиционной программы. Амортизационные отчисления были полностью расписаны и отнесены на реконструкцию. ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» готово использовать амортизацию на ремонт, согласно рекомендациям Госкомитета, но на текущий ремонт просит увеличить расходы на текущий ремонт.

Зарипов М.Р. отметил, что организация сделала переоценку, в следствие чего, плата потребителей увеличится безосновательно. Зарипов М.Р. добавил, что инвестиционные программы разрабатываются для получения экономического эффекта. ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» необходимо провести работу по доведению показателей до нормативных, в результате расходы организации сократятся.

ОАО «Алабуга Соте», Елабужский муниципальный район

На основании заявления ОАО «Алабуга Соте» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016-2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 17.04.2015г. № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-20/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Алабуга Соте» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года применять метод индексации

установленных тарифов согласно приказу Госкомитета от 17.04.2015 №95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 21.04.2014 №2-20/988).

ОАО «Алабуга Соте» расположено по адресу: г. Елабуга, ул. Казанская, д. 104.

Руководитель организации – генеральный директор Алексеева Татьяна Михайловна.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения являются 2 котельных. Средняя загруженность котельной – 41,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 7522,0 м в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 6329,0 м;

сети ГВС – 308,0 м;

паропровод – 858 м;

конденсатопровод – 27 м

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета города Елабуга от 31 марта 2014 г. №63 утверждена схема теплоснабжения города Елабуги, и определены единые теплоснабжающие организации. ОАО «Алабуга Соте» присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы выработка тепловой энергии принята в объеме 18402,15 Гкал, с учетом следующих показателей:

- на собственные нужды котельных в объеме 379,0 Гкал (2,0%);
- потери тепловой энергии в сетях приняты в объеме 186,0 Гкал (1,0%);
- полезный отпуск принят в объеме18402,2 Гкал (97,0%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 11767,4 Гкал (64,0%);

- населению 169,0 Гкал (0,9%);
- бюджетным потребителям 6465,8 Гкал (35,1%);

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2014 год	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение 2016г. к 2015г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	17651,2	19055,2	18967,2	18967,2	99,5
2	собственные нужды котельных	353,0	381,0	379,0	379,0	99,5
3	Потери	173,0	187,0	186,0	186,0	99,5
4	Полезный отпуск , в том числе:	17125,2	18487,2	18402,2	18402,2	99,5
4.1	Собственное потребление	10009,8	10841,6	11767,4	11767,4	109,5
4.1.1	горячая вода	3503,4	3792,6	4718,4	4718,4	124,4
4.1.2	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см^2)	6506,4	7049,0	7049,0	7049,0	100,0
4.2	Население	180,6	176,8	169,0	169,0	95,6
4.3	Бюджетные потребители	6108,5	6642,5	6465,8	6465,8	97,3
4.4	Прочие потребители	826,3	826,3	0,0	0,0	
	горячая вода	543,9	543,9	0,0	0,0	
	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см^2)	282,4	282,4	0,0	0,0	

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 – 2018 гг.:
1 полугодие – 10497,03 Гкал;
2 полугодие – 7905,12 Гкал.

Баланс тепловой энергий на 2017, 2018 года принят на уровне 2016года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2014 год организацией получен убыток в сумме 4098,78 тыс. рублей. Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «ремонт» за счет услуг сторонних организации на сумму 7616,60 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» превысили плановые показатели на 363,66 тыс. руб. (рост составил 130,6%), за счет увеличения роста ФОТ цехового персонала и отчислений на соц.нужды;
- «общехозяйственные расходы» превысили плановые показатели на 1501,32 тыс. руб. (рост составил 217,2%), за счет увеличения роста ФОТ и отчислений на соц.нужды на общую сумму 1044,58 тыс. руб. и прочих расходов на 408,17 тыс. рублей.

Инвестиционная программа на 2016 – 2018гг. у организации отсутствует.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Вид теплоносителя	Проект тарифа на 1полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию,%

2016	31 438,91	Горячая вода	1 338,02	100,0	2 090,84	156,3
		Пар давлением от 2,5 до 7,0 кгс/см2	1 408,13	100,0	2 267,32	161,0
2017	32 573,85	Горячая вода	1 394,19	66,7	2 156,49	154,7
		Пар давлением от 2,5 до 7,0 кгс/см2	1 467,25	64,7	2 338,51	159,4
2018	33 617,60	Горячая вода	1 440,42	66,8	2 223,56	154,4
		Пар давлением от 2,5 до 7,0 кгс/см2	1 515,90	64,8	2 411,25	159,1

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Алабуга Соте», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
Природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
Индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ОАО «Алабуга Соте» представлены в таблице 27.

Таблица 27

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
				Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
			Утверждено на 2015 год	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	19 055,20	18 967,15	99,5	18 967,15	99,5	18 967,15	100,0	18 967,15	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	381,00	379,00	99,5	379,00	99,5	379,00	100,0	379,00	100,0
5	Потери	Гкал	187,00	186,00	99,5	186,00	99,5	186,00	100,0	186,00	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	18 487,20	18 402,15	99,5	18 402,15	99,5	18 402,15	100,0	18 402,15	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	11 155,78	11 353,15	101,8	11 353,15	101,8	11 353,15	100,0	11 353,15	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	3 792,59	4 718,44	124,4	4 718,44	124,4	4 718,44	100,0	4 718,44	100,0
6.1.2.	население	Гкал	176,81	168,95	95,6	168,95	95,6	168,95	100,0	168,95	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	6 642,46	6 465,76	97,3	6 465,76	97,3	6 465,76	100,0	6 465,76	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	543,92	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	7 331,42	7 049,00	96,1	7 049,00	100,0	7 049,00	100,0	7 049,00	100,00
6.2.1.	собственное потребление	Гкал	7 049,00	7 049,00	100,0	7 049,00	100,0	7 049,00	100,0	7 049,00	100,0
6.2.2.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
6.2.3.	прочие	Гкал	282,42	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0		0,0
6.3.	в том числе пар по параметрам:		7 331,42	7 049,00	96,1	7 049,00	100,0	7 049,00	100,0		0,00
6.3.1.	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.3.2.	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	7 331,42	7 049,00	96,1	7 049,00	96,1	7 049,00	100,0	7 049,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	13 703,53	15 056,66	109,9	14 009,89	102,2	14 447,39	103,1	14 972,78	103,6
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11 345,11	12 068,85	106,4	12 020,32	106,0	12 311,79	102,4	12 681,15	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	11 345,11	12 068,85	106,4	12 020,32	106,0	12 311,79	102,4	12 681,15	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2 402,93	2 391,82	99,5	2 391,82	99,5	2 391,82	100,0	2 391,82	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 721,37	5 045,88	106,9	5 025,60	106,4	5 147,46	102,4	5 301,88	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 969,35	2 152,81	109,3	1 583,38	80,4	1 710,06	108,0	1 845,15	107,9
8.1	Электроэнергия на технолог. цели	тыс.руб.	1 966,07	2 146,07	109,2	1 577,86	80,3	1 704,09	108,0	1 838,71	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	425,56	423,83	99,6	379,65	89,2	379,65	100,0	379,65	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,62	5,06	109,6	4,16	90,0	4,49	108,0	4,84	107,9
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	3,28	6,73	205,3	5,53	168,5	5,97	108,0	6,44	107,9
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,71	1,33	187,3	1,33	187,3	1,33	100,0	1,33	100,0
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,62	5,06	109,6	4,16	90,0	4,49	108,0	4,84	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	389,06	835,01	214,6	406,19	104,4	425,54	104,8	446,49	104,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
				Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
			Утверждено на 2015 год	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
9.1.	объем воды	тыс.м3	15,18	27,87	183,5	15,18	100,0	15,18	100,0	15,18	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	25,62	29,96	116,9	26,76	104,4	28,03	104,8	29,41	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)					0,00		0,00		0,00	
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности					0,00		0,00		0,00	
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии					0,000		0,00		0,00	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	6 952,67	10 815,71	155,6	6 620,52	95,2	6 934,47	104,7	7 242,71	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	291,70	782,30	268,2	367,82	126,1	0,00		0,00	
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	73,96	219,24	296,4	139,72	188,9	0,00		0,00	
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	217,74	563,06	258,6	228,11	104,8	0,00		0,00	
17.2.1	объем стоков	тыс.м3	11,20	27,87	248,8	11,20	100,0	0,00			
17.2.2	тариф	руб.м3	19,44	20,20	103,9	20,37	104,8	0,00			
18	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3 690,08	3 959,39	107,3	3 963,15	107,4	0,00		0,00	
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 374,92	2 594,19	188,7	803,00	58,4	0,00		0,00	
19.1	материалы	тыс.руб.	1 374,92	1 983,60	144,3	803,00	58,4				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	610,59	0,0	0,00	0,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	734,71	1 471,18	200,2	565,51	77,0	0,00		0,00	
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	321,33	1 064,88	331,4	345,11	107,4	0,00		0,00	
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	31,10	36,94	118,8	38,23	122,9	0,00		0,00	
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	382,28	369,36	96,6	182,16	47,7	0,00		0,00	
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	861,26	2 008,65	233,2	921,05	106,9	0,00		0,00	
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	657,39	1 534,68	233,5	706,04	107,4	0,00		0,00	
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	1,41	2,01	142,2	0,00	0,0	0,00		0,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
				Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
			Утверждено на 2015 год	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	202,46	471,96	233,1	215,01	106,2	0,00		0,00	
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 533,72	5 516,53	156,1	4 923,81	139,3	4 475,00	90,9	3 826,01	85,5
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 743,58	3 041,92	174,5	3 041,92	174,5	2 534,64	83,3	1 871,20	73,8
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	7,90	8,77	111,0	8,77	111,0	8,77	100,0	8,77	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 121,78	1 203,65	107,3	1 204,80	107,4	1 261,42	104,7	1 316,92	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	97,68	323,72	331,4	104,91	107,4	109,84	104,7	114,68	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	199,85	466,54	233,5	214,64	107,4	224,72	104,7	234,61	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	38,12	32,04	84,1	32,04	84,1	32,04	100,0	32,04	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	90,00	100,0	52,36	58,2	52,36	100,0	52,36	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и др.обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	234,80	349,88	149,0	264,38	112,6	251,20	95,0	195,43	77,8
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	85,50	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	19,54	22,56	115,5	22,56	115,5	22,56	100,0	22,56	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	215,26	241,82	112,3	241,82	112,3	228,64	94,5	172,87	75,6
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	24 189,92	31 388,91	129,8	25 554,23	105,6	26 364,13	103,2	27 212,22	103,2
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	50,00	50,00	100,0	50,00	100,0	50,00	100,0	50,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	24 239,92	31 438,91	129,7	25 604,23	105,6	26 414,13	103,2	27 262,22	103,2
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.	14 290,64	18 539,37	129,7	15 458,57	108,2	15 965,75	103,3	16 453,52	103,1
40.2	Отборный пар*										
40.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	9 949,28	12 896,14	129,6	10 145,66	102,0	10 448,38	103,0	10 808,71	103,4
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 311,17	1 708,44	130,3	1 391,37	106,1	1 435,38	103,2	1 481,47	103,2
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 281,01	1 632,97	127,5	1 361,61	106,3	1 406,28	103,3	1 449,25	103,1
41.2	Отборный пар										
41.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 357,07	1 829,50		1 439,30	106,1	1 482,25	103,0	1 533,37	103,4
42	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 265,47	1 362,01	99,5%	1 362,01	99,5%	1 423,37	99,5%	1 444,26	99,5%
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 242,13	1 338,02	100,0%	1 338,02	100,0%	1 398,23	100,0%	1 418,78	100,0%
41.2	Отборный пар										

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
				Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
			Утверждено на 2015 год	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	на 2017 год	Отклонение к 2016г. (среднегодовые), %	на 2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегодовые), %
41.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 307,21	1 408,13	100,0%	1 408,13	100,0%	1 471,70	100,0%	1 493,22	100,0%
42	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 369,20	2 168,44	159,2%	1 430,36	105,0%	1 451,33	102,0%	1 530,89	106,0%
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 338,02	2 090,84	156,3%	1 398,23	104,5%	1 418,78	101,5%	1 496,53	105,5%
41.2	Отборный пар										
41.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1 408,13	2 267,32	161,0%	1 471,70	104,5%	1 493,22	101,5%	1 575,08	105,5%

Справочно:

Базовый период регулирования 2016

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 14009,89 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 12020,32 тыс. руб.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 2391,82тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV, Vгруппам) в размере 5025,60 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 1583,38 тыс. рублей, в том числе:

- на технологические цели в сумме 1577,86 тыс. рублей

Объем электрической энергии учтен в количестве 379,65 тыс. кВт.ч и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН2).

- на общехозяйственные цели в сумме 5,53 тыс. рублей.

Объем электрической энергии учтен в количестве 1,33 тыс. кВт.ч и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН2).

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года установленных тарифов на услуги водоснабжения приняты в сумме 406,19 тыс. рублей.

Объем воды принят в количестве 15,18 тыс.куб.м на уровне 2015 года

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 6620,52 тыс. руб., в том числе:

1. Вспомогательные материалы приняты в сумме 367,82 тыс. руб., в том числе:

- расходы на химреагенты приняты в сумме 139,72 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 228,11 тыс. руб. Объем стоков принят на уровне 2015 года в количестве 11,20 тыс.куб.м.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 3963,15 тыс. руб.

К расчету принята численность в количестве 20-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 16513,10 рублей.

3. Расходы на ремонт приняты в сумме 803,00 тыс. руб., учтены расходы на материал для текущего ремонта.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 565,51 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (3 шт. ед.) принят в сумме 345,11 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 9586,30 руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 38,23 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 182,16 тыс. руб., в том числе:

Техническое обслуживание КИПиА	161,48
Техническое обслуживание газового хозяйства	8,18
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки	9,75
Хозинвентарь	2,75
Итого	182,16

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 706,04 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ АУП (3 шт.ед.) учтен в сумме 706,04 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации, среднемесячная заработная плата составит 19612,20 руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены в сумме 215,01 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Канц.товары, почтово-телеграф.расходы, расходы на содержание множительной техники	49,02
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	15,60
Аудиторские услуги	3,25
Охрана	100,25
Услуги собственного автотранспорта	20,05
Услуги связи	26,84
Итого	215,01

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 4923,81 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления от основного производственного оборудования приняты по предложению организации в сумме 3041,92 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы в сумме 1524,35 тыс. руб., в том числе:

- от ФОТ ППП в сумме 1204,80 тыс. руб.;
- от ФОТ цехового персонала в сумме 104,91 тыс. руб.;
- от ФОТ АУП в сумме 214,64 тыс. руб.;

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята по факту 2014 года в сумме 32,04 тыс. руб.;

4. Средства на страхование приняты в сумме 52,36 тыс. руб.;

5. Земельный налог принят по предложению организации в сумме 22,56 тыс. руб.;

6. Налог на имущество принят по предложению организации в сумме 241,82 тыс. рублей.

Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. руб.

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 25604,23 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования

п/п		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3, %	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	12 020,32	12 311,79	102,4	12 311,79	100,0
2	Расходы на электроэнергию	1 583,38	1 710,06	108,0	1 845,15	107,9
3	Расходы на холодную воду	406,19	425,54	104,8	446,49	104,9
4	ИТОГО	14 009,89	14 447,39	103,1	14 603,43	101,1

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	6 620,52	6 934,47	7 242,71
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	6 620,52	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0,13	0,13	0,13
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	145,4	145,4	145,4
5.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,14	0,14	0,14
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	186,0	186,0	186,0

Индекс эффективности операционных расходов и нормативный уровень прибыли приняты в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год

1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	14 009,89	14 447,39	14 603,43
2	Операционные (подконтрольные) расходы	6 620,52	6 934,47	7 242,71
3	Неподконтрольные расходы	4 923,81	4 475,00	3 826,01
4	Внереализационные расходы	50,00	50,00	50,00
5	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	25 604,23	25 906,85	25 722,15

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в виде горячей воды, поставляемую ОАО «Алабуга Соте» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1338,02 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1398,23 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1578,86 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1649,91 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1398,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1418,78 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,5% к I полугодию 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – 1649,91 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1674,16 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1418,78 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1496,53 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,5% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – 1674,16 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1765,91 руб./Гкал (с учетом НДС).

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», Зеленодольский муниципальный район

На основании заявления МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 17.04.2015г. № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-23/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 года принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Зеленодольский район, с. Нурлаты, ул. Советская, № 20.

Руководитель организации - директор Бахтияров Равил Рухуллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 11 котельных, которые числятся на балансе предприятия на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения.

Протяженность тепловых сетей составляет 5785 м в двухтрубном исчислении. Протяженность сетей ГВС 1985 м.

Средняя загруженность котельных – 17,3%.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением от 27.01.2014 г. № 3 утверждена схема теплоснабжения Нурлатского сельского поселения и определена единая теплоснабжающая организация – МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» и зона ее деятельности – Нурлатское сельское поселение Зеленодольского муниципального района. Однако информация об объемах полезного отпуска на 2016-2018 годы в схеме теплоснабжения не отражена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии принята в объеме 6397,18 Гкал;
- покупка тепловой энергии 5021,53 Гкал - от сетей ОАО «Зеленодольское ПТС» согласно договора на отпуск потребителям тепловой энергии от 12 января 2015 года № 214;
- отпуск в сеть 11418,71 Гкал.
- потери 653,0 Гкал (5,7%);
- полезный отпуск - 10765,71 Гкал (94,3%) , в т.ч. реализуется:
- бюджетным потребителям - 10290,09 Гкал (95,6%);
- прочим потребителям - 475,62 Гкал (4,4%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	6688,85	7077,06	6397,18	6397,18	90,4
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	0
3	Покупка т/энергии (Гкал)	5169,17	5398,62	5021,53	5021,53	93,0
4	Потери (Гкал)	909,01	950,0	653,0	653,0	68,7
5	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	10949,01	11525,68	10765,71	10765,71	93,4
5.1	собственное потребление	0,0	0,0	0,0	0,0	0
5.2	население	0,0	0,0	0,0	0,0	0
5.3	бюджетные потребители	10487,96	11011,87	10290,09	10290,09	93,4
5.4	прочие потребители	461,05	513,81	475,62	475,62	92,6

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 - 2018гг.:

1 полугодие – 6350,09 Гкал;

2 полугодие – 4415,62 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2014 год, представленным в отдел мониторинга, организацией получен убыток в размере -922,2 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 75,3 тыс. руб.;
- «Общепроизводственные расходы» на 251,4 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 410,5 тыс. руб.
- «Амортизация производственного оборудования» на 85,0 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 161,2 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические цели» на 277,2 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 150,4 тыс. руб.;

Инвестиционная программа организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 года составили:

Год	НВВ,	Проект тарифа на 1 полугодие,	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию ,%
	тыс. руб.	руб./Гкал			
2016	22540,61	1917,60	100,0	2347,05	122,4
2017	23511,1	2009,94	85,6	2434,04	121,1
2018	24389,37	2085,65	85,7	2524,07	121,0

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 2016-2018 годы представлены в таблице 28.

Таблица 28

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период , утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016-год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднего довые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет		нет	
2	Выработано	Гкал	7 077,06	6 397,18	90,4	6 397,18	90,4	6 397,18	100,0	11 418,71	178,5
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	5 398,62	5 021,53	93,0	5 021,53	93,0	5 021,53	100,0	5 021,53	100,0
5	Потери	Гкал	950,00	653,00	68,7	653,00	68,7	653,00	100,0	653,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11 525,68	10 765,71	93,4	10 765,71	93,4	10 765,71	100,0	10 765,71	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	11 525,68	10 765,71	93,4	10 765,71	93,4	10 765,71	100,0	10 765,71	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	11 011,87	10 290,09	93,4	10 290,09	93,4	10 290,09	100,0	10 290,09	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	513,81	475,62	92,6	475,62	92,6	475,62	100,0	475,62	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	15 181,59	15 394,46	101,4	14 674,68	96,7	15 263,00	104,0	15 892,79	104,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5 463,02	5 781,68	105,8	5 409,99	99,0	5 538,10	102,4	5 704,24	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5 463,02	5 781,68	105,8	5 409,99	99,0	5 538,10	102,4	5 704,24	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	960,00	952,00	99,2	889,21	92,6	889,21	100,0	889,21	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 690,64	6 073,19	106,7	6 084,05	106,9	6 228,12	102,4	6 414,97	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 153,48	971,21	84,2	661,67	57,4	714,60	108,0	771,05	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 091,18	902,93	82,7	600,82	55,1	648,88	108,0	700,14	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	200,00	151,00	75,5	105,56	52,8	105,56	100,0	105,56	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,46	5,98	109,6	5,69	104,3	6,15	108,0	6,63	107,9
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	62,30	68,28	109,6	60,85	97,7	65,72	108,0	70,91	107,9
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	11,42	11,42	100,0	11,42	100,0	11,42	100,0	11,42	100,0
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч	5,46	5,98	109,6	5,33	97,7	5,76	108,0	6,21	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период , утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016-год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднего довые), %
9.2.	Тариф	руб.м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	8 565,09	8 641,57	100,9	8 603,02	100,4	9 010,30	104,7	9 417,49	104,5
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)					1,00		1,00		1,00	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов					0,75		0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	4 769,29	5 539,81	116,2	4 922,44	103,2	5 155,86	104,7	5 385,04	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	7,88	8,50	107,8	8,37	106,2				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7,88	8,50	107,8	8,37	106,2				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	0,00	0,00	0,0	0,00					
17.2.2.	тариф	руб.м3	0,00	0,00	0,0	0,00					
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3 127,06	3 570,48	114,2	3 358,46	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	400,08	515,74	128,9	272,40	68,1				
19.1	материалы	тыс.руб.	400,08	515,74	128,9	272,40	68,1				
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	657,33	860,11	130,8	691,41	105,2				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	44,93	41,04	91,3	41,04	91,3				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	612,40	819,07	133,7	650,37	106,2				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	576,94	584,99	101,4	591,80	102,6				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	372,38	393,13	105,6	399,94	107,4				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	204,56	191,86	93,8	191,86	93,8				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 327,73	2 230,03	168,0	1 466,65	110,5	1 524,85	104,0	1 577,89	103,5
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	233,90	261,62	111,9	233,90	100,0	233,90	100,0	233,90	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	19,00	69,71	366,9	69,71	366,9	69,71	100,0	69,71	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	944,37	1 078,28	114,2	1 014,26	107,4	1 066,31	105,1	1 113,71	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период , утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016-год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
				Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2015г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2016г. (среднего довые), %	Год	Отклонение к 2017г. (среднего довые), %
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	112,46	118,72	105,6	120,78	107,4	126,93	105,1	132,57	104,4
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	16,00	14,00	87,5	14,00	87,5	14,00	100,0	14,00	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	10,00	0,0	10,00	0,0	10,00	100,0	10,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,00	4,00	200,0	4,00	200,0	4,00	100,0	4,00	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	2,00	4,00	200,0	4,00	200,0	4,00	100,0	4,00	100,0
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	52,00	50,00	96,2	50,00	96,2	50,00	100,0	50,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	21 330,61	22 540,61	105,7	21 113,76	99,0	21 993,71	104,2	22 905,71	104,1
40.1	НВВ без покупной т/энергии	тыс.руб.	12 765,52	13 899,04	108,9	12 510,74	98,0	12 983,41	103,8	13 488,22	103,9
41	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 850,70	2 093,74	113,1	1 961,20	106,0	2 042,94	104,2	2 127,65	104,1
41.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 808,01	1 917,60	100,0	1 917,60	100,0	2 023,91	100,0	2 070,30	100,0
41.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 917,60	2 347,05	122,4	2 023,91	105,5	2 070,30	102,3	2 210,13	106,8

Справочно:

Базовый период регулирования 2016 год.

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 14674,7 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5409,9 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 889,21 тыс.куб.м, с учетом фактического удельного расхода топлива за 2014 год. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года с учетом индексации в размере 6084,05 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 661,7 тыс. руб.

Количество электрической энергии принято с учетом фактического удельного потребления электроэнергии за 2014 год в размере 105,56 тыс. кВт.ч и тарифа первой ценовой категории напряжения НН, по данным мониторинга цен за 9 месяцев 2015 года ОАО «Татэнергосбыт» с учетом данных отчетной калькуляции за 1 полугодие 2015 года, с учетом индексации.

3. Электроэнергия на общехозяйственные нужды – 60,9 тыс. руб., количество электроэнергии принято по предложению организации – 11,42 тыс. кВт.ч.

4. Оплата покупной тепловой энергии учтена в сумме 8603,02 тыс. руб. Расходы приняты исходя из объема покупной тепловой энергии в количестве 5021,53 Гкал – принятой по договору с ОАО «Зеленодольское ПТС» с учетом роста тарифа на тепловую энергию с 1 июля 2015 года.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 4922,4 тыс. руб., в том числе:

3. Сырье и материалы приняты в сумме 8,4 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) 8,4 тыс. руб. – приняты по предложению организации, согласно представленных подтверждающих документов, с учетом индексации;

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3358,5 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года на 107,4%

К расчету принята численность промышленного персонала в количестве 28 шт.ед. – на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата составила 14993,13 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

3. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 272,4 тыс. руб., расходы приняты с учетом факта 2014 года и с учетом представленных подтверждающих материалов.

4. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 691,4 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда 41,0 тыс. руб. – учтены по предложению организации, с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне 2015 года, с учетом индексации и составили 650,4 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ТО газ.оборудования	306,2
Услуга Гос лаборатории - поверка приборов загазованности, монометров	344,2
ИТОГО	650,4

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 591,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 399,9 тыс. руб. - принят на уровне 2015 года, с учетом индексации, в доле, приходящейся на тепловую энергию;

- прочие общехозяйственные расходы – 191,9 тыс. руб., приняты согласно представленных документов, с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
ГСМ	153,0
Канцтовары, бумага, почта, телеграф	5,3
Командировочные	6,0
Связь, интернет	27,6
ИТОГО	191,9

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1466,7 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизация производственного оборудования принята в сумме 233,9 тыс. руб., согласно представленной ведомости амортизационных отчислений за 2014 год и за 1 полугодие 2015 года.

2. Амортизация общецехового оборудования принята в сумме 69,7 тыс. руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда оплаты заработной платы:

- рабочего персонала в сумме 1014,3 тыс. руб.;

- АУП в сумме 120,8 тыс. руб.;

4. Плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 14,0 тыс. руб.;

5. Средства на страхование приняты в сумме 10,0 тыс. руб.

7. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 4,0 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог – 4,0 тыс. руб.

В подтверждение представлены налоговые декларации за 2014 год.

IV. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме – 50,0 тыс. руб.

Величина годовой НВВ на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 21113,8 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	Расходы на топливо	5409,99	5538,1	102,4	5704,24	103,0
2	Расходы на электроэнергию	661,67	714,6	108,0	771,05	107,9
3	Расходы на холодную воду	0,0	0,0	0	0,0	0
4	Оплата покупной тепловой энергии	8603,02	9010,3	104,7	9417,49	104,5
5	ИТОГО	14674,68	15263,0	104,0	15892,79	104,1

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	4922,44	5155,86	5385,04
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	4922,44	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	157,1	157,1	157,1
5.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	1,33	1,33	1,33
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	653,0	653,0	653,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	14674,68	15263,0	15892,79
2	Операционные (подконтрольные) расходы	4922,44	5155,86	5385,04
3	Неподконтрольные расходы	1466,65	1524,85	1577,89
4	Внереализационные расходы	50,0	50,0	50,0
6	ИТОГО необходимая валовая выручка	21113,76	21993,71	22905,71

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям в размере:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1917,60 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 2023,91 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 2023,91 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 2070,30 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,3% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 2070,30 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 2210,13 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,8% к I полугодию 2018 года.

Рекомендации:

Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети», Камско-Устьинский муниципальный район

На основании заявления ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее –

Госкомитет) от 30.04.2015 № 108 ««Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-98/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 06.05.2015 №3-20/1158).

ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети», расположенное по адресу Камско-Устьинский район, пгт Камское Устье, ул. К.Маркса, д.101, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – заместитель генерального директора Валиев Исфан Ильясович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, находящиеся в собственности организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 3280 м.

Средняя загруженность котельных 37,5%.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета пгт. Камское Устье Камско-Устьинского муниципального района от 17.09.2014 №11 утверждена схема теплоснабжения муниципального образования «Посёлок городского типа Камское Устье Камско-Устьинского района Республики Татарстан» и

определена единая теплоснабжающая организация ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети».

В соответствии с законодательством при расчете тарифа на 2016 - 2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6436,19 Гкал,
- потери тепловой энергии – 472,25 Гкал (7,3%) – приняты по с учётом экономического эффекта от проведённых энергосберегающих мероприятий;
- полезный отпуск – 5963,94 Гкал (92,7%) по предложению организации, в том числе:
- бюджетным потребителям – 5 451,13 Гкал (91,4%);
- прочие потребители – 512,81 Гкал (8,6%).

Полезный отпуск тепловой энергии в 2016 году уменьшился на 23,2% в связи с переводом потребителей группы «население» на индивидуальное отопление (письмо И.о. руководителя Исполнительного комитета Камско-Устьинского муниципального района № 2270/и от 05.10.2015 о переводе всех многоквартирных домов в пгт. Камское Устье на индивидуальное отопление). Однако в утверждённой схеме теплоснабжения пгт. Камское Устье это решение не отражено.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№	Показатели	2014г. (факт)	2015 г. (утв.)	2016 г. (прогноз)	2016 г. (принято ГКРТТ)			Откл. %
					год	1 п/г	2 п/г	
1	Выработано	7 614,37	8721,12	6436,19	6436,19	3668,21	2767,98	73,8
2	Потери	564,00	646,02	472,25	472,25	261,33	210,92	73,1
3	Полезный отпуск	7082,00	8 075,20	5963,94	5963,94	3406,88	2557,06	73,9
3.1	бюджетные потребители	5 182,28	5451,13	5451,13	5451,13	3119,21	2331,92	100,0
3.2	население	1 374,50	2040,48	0,00	0,00			
3.3	прочие потребители	493,59	583,49	512,81	512,81	287,67	225,14	87,9

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год, согласно отчету о финансовых результатах (форма №2 бухгалтерской отчётности), ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» получен убыток в сумме 1399,00 тыс. руб.

Согласно отчётной калькуляции за 2014 год выручка организации от реализации тепловой энергии составила 9528,00 тыс. руб., что на 1392,05 тыс. руб. меньше утверждённой в тарифах на 2014 год. Уменьшение выручки вызвано снижением полезного отпуска тепловой энергии:

- на 743,01,0 Гкал или на 35,1% по сравнению с утвержденным по группе «население» в связи с переходом населения на индивидуальное отопление,
- на 78,0 Гкал или на 13,6% по сравнению с утвержденным по группе «прочие потребители».

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии составила 9 995,00 тыс. руб., что на 925,05 тыс. руб. меньше утверждённой.

Экономия расходов произошла по статьям:

- расходы на топливо на технологические цели» - на 534,67 тыс. руб. меньше утверждённых в связи со снижением объемов потребления газа изи снижения полезного отпуска;

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» - на 559,41 тыс. руб.;

«Ремонт основных средств» - на 247,06 тыс. руб.

Перерасход произошёл по статье «Электроэнергия на технологические цели». Расходы на электрическую энергию в 2014 году на 382,83 тыс. руб. больше утверждённых вследствие увеличения объёма потреблённой электроэнергии на 134,20 тыс.кВт.ч;

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 п/г предш.года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2016	13 522,40	1 522,58	100%	3 259,66	214,1%
2017	14 102,92	1 614,54	49,5%	3 364,17	208,4%
2018	14 557,65	1 666,72	49,5%	3 472,47	208,3%

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» на долгосрочного период регулирования (2016 - 2018 г.г.) представлены в таблице 29.

Таблица 29

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии на долгосрочный период регулирования 2014-2016г.г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 г.	Предложение организации		Утверждено на период регулирования 2016-2018 г.г.					
				2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Откл. (среднего довые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднего довые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет									
2	Выработано	Гкал	8 721,12	6 436,19	73,8	6 436,19	73,8	6 436,19	100,0	6 436,19	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	646,02	472,25	73,1	472,25	73,1	472,25	100,0	472,25	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8 075,10	5 963,94	73,9	5 963,94	73,9	5 963,94	100,0	5 963,94	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	8 075,10	5 963,94	73,9	5 963,94	73,9	5 963,94	100,0	5 963,94	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2.	население	Гкал	2 040,48	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	5 451,13	5 451,13	100,0	5 451,13	100,0	5 451,13	100,0	5 451,13	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	583,49	512,81	87,9	512,81	87,9	512,81	100,0	512,81	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	6 803,73	6 686,99	98,3	5 351,97	78,7	5 666,30	105,9	5 879,47	103,8
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5 699,09	5 423,34	95,2	4 535,94	79,6	4 784,99	105,5	4 928,54	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5 699,09	5 423,34	95,2	4 535,94	79,6	4 784,99	105,5	4 928,54	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 185,60	1 063,97	89,7	874,97	73,8	874,97	100,0	874,97	100,0
7.1.	Цена газа	руб.тыс.	4 806,92	5 097,27	106,0	5 184,09	107,8	5 468,73	105,5	5 632,79	103,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 г.	Предложение организации		Утверждено на период регулирования 2016-2018 г.г.					
				2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
2		м3									
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 104,64	1 263,65	114,4	816,03	73,9	881,31	108,0	950,94	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 104,64	1 263,65	114,4	816,03	73,9	881,31	108,0	950,94	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	237,00	242,22	102,2	173,78	73,3	173,78	100,0	173,78	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,66	5,22	111,9	4,70	100,7	5,07	108,0	5,47	107,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)					1,074		1,058		1,055	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 482,30	3 746,94	107,6	2664,68	76,5	2791,04	104,7	2915,10	104,4
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1 588,21	1 658,09	104,4	1270,57	80,0				
	Численность		15	15		12					
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	218,35	83,01	38,0	97,61	44,7				
19.1	материалы	тыс.руб.	218,35	83,01	38,0	97,61	44,7				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	452,79	619,22	136,8	304,00	67,1				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	106,61	111,30	104,4	0,00	0,0				
	Численность		1,00	1,00		0,00					
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	144,93	0,00	0,00	0,0				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	346,18	362,99	104,86	304,00	87,8				
22	Общехозяйственные	тыс.руб.	1 222,95	1 386,62	113,38	992,50	81,2	0,00			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 г.	Предложение организации		Утверждено на период регулирования 2016-2018 г.г.					
				2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
	расходы, всего, в том числе:										
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	851,96	1 007,00	118,20	640,50	75,2				
	Численность		5,00	5,00		3,5					
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0				
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	370,99	379,62	102,3	352,00	94,9				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 371,13	1 504,47	109,73	1209,14	88,2	1 243,45	102,3	1 270,63	102,2
23	Амортизация произв. оборудования	тыс.руб.	428,00	428,00	100,0	394,00	92,1	394,00	100,0	394,00	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	39,00	51,00	130,8	51,00	130,8	51,00	100,0	51,00	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	479,64	500,74	104,4	383,71	80,0	325,49	104,7	339,96	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	32,20	33,61	104,4	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	257,29	304,11	118,2	193,43	75,2	285,95	104,7	298,66	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	10,00	0,00	10,00	0,0	10,00	100,0	10,00	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	19,00	19,00	100,0	19,00	100,0	19,00	100,0	19,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	116,00	158,00	136,2	158,00	136,2	158,00	100,0	158,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 г.	Предложение организации		Утверждено на период регулирования 2016-2018 г.г.					
				2016 год		2016		2017		2018	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	13,00	7,00	53,9	7,00	53,8	7,00	100,0	7,00	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	59,00	86,00	145,8	86,00	145,8	86,00	100,0	86,00	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	44,00	65,00	147,7	65,00	147,7	65,00	100,0	65,00	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11 657,16	11 938,40	102,41	9 225,80	79,1	9 693,85	105,1	10 057,96	103,8
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	30,00	1 584,00	5280	30,00	100,0	30,00	100,0	30,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	11 687,16	13 522,40	115,70	9 255,80	79,2	9 723,85	105,1	10 087,96	103,7
41	Тариф	руб./Гкал	1 447,31	2 267,36	156,66	1 551,96	107,2	1 630,44	105,1	1 691,49	103,7
	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1391,94	1522,58	100,0	1522,58	100,0	1591,10	100,0	1682,86	100,0
	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1522,58	3259,66	214,1	1591,10	104,5	1682,86	105,8	1703,00	101,2

Справочно, на базовый период регулирования 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2016 год приняты в сумме 5351,97 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо составили 4535,94 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 874,97 тыс.м^3. с учетом сложившегося факта и по фактическому удельному расходу топлива. Средневзвешенная цена газа составляет 5184,09 руб./тыс.куб.м (без учета НДС) – принята по отчёту за 1 полугодие 2015 года с учётом индексации.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 816,03 тыс. руб. Объём принят в количестве 173,78 тыс.кВт.ч. Тариф одноставочный, для уровня НН по данным отчёта организации за 1 полугодие 2015 года с учётом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 2669,61 тыс. руб., в том числе:

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1270,57 тыс. руб. на основании утверждённого на 2015 год значения.

Численность персонала принята в количестве 12 шт. ед., среднемесячная заработная плата составляет 8 823,39 руб.

2. Расходы на ремонт - материалы - приняты в сумме 97,61 тыс. руб., по предложению организации, с учетом индексации.

3. Общепроизводственные расходы, в том числе прочие расходы, приняты в сумме 304 тыс. руб.,

(тыс. руб.)

Тех.обслуживание газового оборудования	142,00
Проверка КИПА	120,00
Учеба	14,00
Замер изоляции	8,00
Экспертиза дымовых труб	20,00
Итого	304,00

4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 992,50 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 640,50 тыс. руб. на основании сложившегося факта.

Численность принята в количестве 3,5 шт. ед., среднемесячная заработная плата 15250,08 руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 352,00 тыс. руб. по предложению организации, в том числе:

(тыс.руб.)

Консультационные услуги	17,00
Обучение персонала	3,00
Ведение реестра	11,00
Программное обеспечение, обсл. 1 С	10,00
Аттестация рабочих мест	32,00
ГСМ	178,00
Материалы, запчасти, перчатки	30,00
Командировочные	5,00
Заправка и ремонт катриджа	4,00

Юридические услуги	14,00
Итого	352,00

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1215,77 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 394,00 тыс. руб.;

2. Амортизация общехозяйственного имущества – 51,00 тыс. руб.

3. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственного персонала приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 310,76 тыс. руб.

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты управленческого персонала приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 273,01 тыс. руб.,

5. Средства на страхование - в сумме 19,0 тыс. руб. – на уровне 2015 года;

6. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 10,00 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014год;

7. Налоги и другие обязательные платежи и сборы приняты в сумме 158,00 тыс. руб., в том числе:

- земельный налог – 86,00 тыс. руб.,
- налог на имущество – 65,00 тыс. руб.,
- транспортный налог – 7,00 тыс. руб.

IV. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 30,0 тыс. руб. на уровне 2015 года.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 9225, 80 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	4535,94	4784,99	105,5	4928,54	103,0
2	Расходы на электроэнергию	816,03	881,31	108,0	950,94	107,9
4	ИТОГО	5351,97	5666,30	105,9	5879,47	103,8

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2658,06	2784,11	2907,86
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	2658,06		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1

Индекс эффективности операционных расходов приняты в соответствии с Методическими указаниями.

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Показатели надежности:				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении	км	0,00	0,00	0,00
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	0,00	0,00	0,00
2.	Показатели энергетической эффективности:				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	153,6	153,6	153,6
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,00	0,00	0,00
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	472,3	472,3	472,3
2.4.	Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.1	пар	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.	конденсат	м²	0,00	0,00	0,00

2					
2.4.3	вода	м²	0,00	0,00	0,00

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	5351,97	5666,30	5897,47
2	Операционные (подконтрольные) расходы	2658,06	2784,11	2907,86
3	Неподконтрольные расходы	1215,77	1243,45	1270,63
4.	Внереализационные расходы	30,00	30,00	30,00
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	9225,80	9693,85	10057,96

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1522,58 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1591,10 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1591,10 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1682,86 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,8% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1682,86 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1703,00 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,2% к I полугодию 2018 года.

ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети», Камско-Устьинский муниципальный район

На основании заявления ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 - 2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2015 № 108 ««Об открытии дел об установлении тарифов

на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплоснабжающими организациями» открыто тарифное дело № 20-123/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 06.05.2015 №3-20/1158).

ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети», расположенное по адресу Камско-Устьинский район, пгт Куйбышевский Затон, ул. Ленина, д.12, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – заместитель генерального директора Валиев Исфан Ильясович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Установленная мощность котельной – 6,88 Гкал/час

Средняя загруженность котельной 46,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 7430,0 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением главы муниципального образования "Поселок городского типа Куйбышевский Затон" Камско-Устьинского муниципального района от 05.09.2014 г. № 10/1 "Об утверждении схем теплоснабжения" принята схема теплоснабжения пгт «Куйбышевский Затон», где статус единой

теплоснабжающей организации присвоен ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети».

В соответствии с законодательством при расчете тарифа на 2016 - 2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8 887,37 Гкал,
- потери тепловой энергии – 618,00 Гкал (7,0%) – приняты по заключению технического аудита;
- полезный отпуск – 8 269,37 Гкал (93,0%) по предложению организации, в том числе:
- населению – 5 090,72 Гкал (61,6%);
- бюджетным потребителям – 2 421,33 Гкал (29,3%);
- прочие потребители – 757,32 Гкал (9,1%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№	Показатели	2014г. (факт)	2015г. (утв.)	2016 г. (прогноз)	2016 г. (принято ГКРТТ)			Откл. пр. на 2016/утв. 2015
					год	1 п/г	2 п/г	
1	Выработано	8441,62	8 887,37	8 887,37	8834,37	5350,25	3484,12	99,4%
2	Потери	565,00	618,00	618,00	565,00	344,60	220,40	91,4%
3	Полезный отпуск	7876,62	8 269,37	8 269,37	8 269,37	5005,65	3263,72	100%
3.1	бюджетные потребители	2 312,00	2421,33	2 421,33	2 421,33	1373,18	1048,15	100%
3.2	население	4 812,62	5090,72	5 090,72	5 090,72	3207,37	1883,35	100%
3.3	прочие потребители	752,00	757,32	458,35	757,32	425,10	332,22	100%

В схеме теплоснабжения сведения о полезном отпуске тепловой энергии на долгосрочный период отсутствуют.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год, согласно отчетной калькуляции расходов, связанных с производством и реализацией тепловой энергии, ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» получен убыток в сумме 787,00 тыс. руб.

Выручка организации от реализации тепловой энергии в 2014 году составила 10070,30 тыс. руб., что на 529,50 тыс. руб. меньше утверждённой в тарифах на 2014 год. Уменьшение выручки вызвано снижением полезного отпуска тепловой энергии на 392,75 Гкал или на 4,7% . Полезный отпуск снизился по сравнению с утвержденным по группе «население» на 931,22 Гкал или 16,2% в связи с переходом населения на индивидуальное отопление.

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии – 10857,30 тыс. руб., что на 257,50 тыс. руб. меньше утверждённой. Экономия расходов произошла по статьям:

- «Топливо на технологические цели» - на 381,48 тыс. руб. меньше утверждённых вследствие уменьшения объёма потреблённого топлива. При этом средняя цена газа в 2014 году оказалась выше принятой на 132,20 руб./тыс. куб.м.

- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» - на 224,00 тыс. руб. меньше утверждённых по статье «материалы на текущий ремонт». Вместо плановых 485,00 тыс. руб. освоено 261,00 тыс. руб.;

- «Прочие общепроизводственные расходы» - на 204,60 тыс. руб.

В то же время организацией показано увеличение расходов по сравнению с плановыми по статьям:

- «Фонд оплаты труда производственных рабочих» - на 224,04 тыс. руб.;

- «Фонд оплаты труда АУП» - на 449,91 тыс. руб. Организацией показано увеличение численности персонала до 7 шт. единиц при плановых 4 шт. единиц;

- «амортизация производственного оборудования» - на 130,20 тыс. руб.

- «прочие общехозяйственные расходы» - на 79,37 тыс. руб.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2016	12 812,40	1 304,52	100%	1 924,93	147,6%
2017	13 337,87	1 366,45	71,0%	1 990,94	145,7%
2018	13 811,51	1 416,64	71,2%	2 059,09	145,4%

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на первый период долгосрочного регулирования (2016 - 2018 г.г.) представлены в таблице 30.

Таблица 30

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии на долгосрочный период регулирования 2016-2018 годы

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2017 год		Период регулирования (I + 2018 год	
			Год	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет									
2	Выработано	Гкал	8 887,37	8 889,37	100,0	8 834,37	99,4	8 834,37	100,0	8 889,37	100,6
5	Потери	Гкал	618,00	620,00	100,3	565,00	91,4	565,00	100,0	620,00	109,7
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8 269,37	8 269,37	100,0	8 269,37	100,0	8 269,37	100,0	8 269,37	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	8 269,37	8 269,37	100,0	8 269,37	100,0	8 269,37	100,0	8 269,37	100,0
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2	население	Гкал	5 090,72	5 090,72	100,0	5 090,72	100,0	5 090,72	100,0	5 090,72	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	2 421,33	2 421,33	100,0	2 421,33	100,0	2 421,33	100,0	2 421,33	100,0
6.1.4	прочие	Гкал	757,32	757,32	100,0	757,32	100,0	757,32	100,0	757,32	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	6 758,77	7 422,52	109,8	7 201,37	106,5	7 429,78	103,2	7 705,51	103,7
7	Топливо на технологические цели	тыс.руб.	5 809,02	6 342,47	109,2	6 202,99	106,8	6 351,54	102,4	6 542,08	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5 809,02	6 342,47	109,2	6 202,99	106,8	6 351,54	102,4	6 542,08	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 228,13	1 255,00	102,2	1 228,13	100,0	1 228,13	100,0	1 228,13	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 729,97	5 053,76	106,8	5 050,76	106,8	5 171,71	102,4	5 326,87	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	949,75	1 080,05	113,7	998,37	105,1	1 078,24	108,0	1 163,42	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	949,75	1 080,05	113,7	998,37	105,1	1 078,24	108,0	1 163,42	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	202,35	202,35	100,0	202,35	100,0	202,35	100,0	202,35	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,69	5,34	113,7	4,93	105,1	5,33	108,0	5,75	107,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 804,02	3 894,73	138,9	2 551,23	91,0	2 672,21	104,7	2 790,99	104,4
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных	тыс.руб.	772,30	1 008,36	130,6	846,56	109,6			0,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2017 год		Период регулирования (I + 2018 год	
			Год	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %
	рабочих										
	Численность		6	6		6					
	Среднемесячная з/п	руб.	10 726,39	14 004,97		11 757,76					
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	373,28	515,76	138,2	277,18	74,3			0,00	
19.1	материалы	тыс.руб.	373,28	515,76	138,2	277,18	74,3			0,00	
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	795,23	927,89	116,7	568,62	71,5			0,00	
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	189,68	211,30	111,4	211,30	111,4			0,00	
	Численность		2	2		2					
	Среднемесячная з/п		7 903,33	8 803,97		8 803,97					
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	605,55	716,60	118,3	357,32	59,0			0,00	
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	863,21	1 442,72	167,1	858,88	99,5			0,00	
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	529,80	988,10	186,5	569,01	107,4			0,00	
	Численность		4	4		4					
	Среднемесячная з/п		11 037,50	20 585,51		11 854,28					
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	333,41	454,62	136,4	289,87	86,9			0,00	
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 194,77	1 465,14	122,6	1 196,62	100,2	1 219,92	101,9	1 242,79	101,9
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	642,55	643,00	100,1	628,31	97,8	628,31	100,0	628,31	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	233,23	304,52	130,6	255,66	109,6	267,78	104,7	279,69	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	57,28	63,81	111,4	63,81	111,4	66,84	104,7	69,81	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	160,00	298,41	186,5	171,84	107,4	179,99	104,7	187,99	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	тыс.руб.	21,00	21,00	100,0	10,00	47,6	10,00	100,0	10,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						Период регулирования 2016 год		Период регулирования 2017 год		Период регулирования (I + 2018 год	
			Год	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %	Год	Отклонение (среднегодовые), %
	загрязняющих веществ										
33	Средства на страхование	тыс.руб.	9,00	9,00	100,0	9,00	100,0	9,00	100,0	9,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	71,70	125,40	174,9	58,00	80,9	58,00	100,0	58,00	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	20,00	22,00	110,0	22,00	110,0	22,00	100,0	22,00	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	51,70	103,40	200,0	36,00	69,6	36,00	100,0	36,00	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10 757,56	12 782,40	118,8	10 949,22	101,8	11 321,91	103,4	11 739,30	103,7
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	30,00	0,0	30,00	100,0	30,00	100,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	30,00	30,00	100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	10 787,56	12 812,40	118,8	10 979,22	101,8	11 351,91	103,4	11 769,30	103,7
41	Тариф	руб./Гкал	1 304,52	1 549,38	118,8	1 327,70	101,8	1 372,77	103,4	1 423,24	103,7
	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1 304,52	1 304,52	100,0	1 304,52	100,0	1355,61	99,4	1399,07	100,0
	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1 304,52	1924,93	147,56	1363,24	104,5	1399,07	103,2	1460,31	104,4

Справочно, на базовый период регулирования 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2016 год приняты в сумме 7201,37 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо составили 6202,99 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 1228,13 тыс.куб.м – на уровне утверждённого на 2015 год значения. Средневзвешенная цена газа составляет 5050,78 руб./тыс.куб.м (без учета НДС) – принята по счёту-фактуре за 2015 год с учётом индексации со 2 полугодия.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 998,37 тыс. руб. Объём принят в количестве 202,35 тыс.кВт.ч на уровне утверждённого на 2015 год значения и с учётом предложения организации. Тариф одноставочный, для уровня НН по данным отчёта мониторинга ОАО «Татэнергосбыт» с учётом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 2551,23 тыс. руб., в том числе:

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 846,56 тыс. руб. на основании сложившегося факта с учётом индексации.

Численность персонала принята в количестве 6 шт. ед. в соответствии со штатным расписанием (4 оператора, 1 слесарь по обслуживанию котельного оборудования, 1 слесарь по обслуживанию сетей), среднемесячная заработная плата составляет 11 757,76 руб.

2. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 277,18 тыс. руб., по факту 2014 года с учетом индексации.

3. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 568,62 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала – 211,30 тыс. руб.

Численность – 2 человека в соответствии со штатным расписанием (мастер теплового хозяйства, электрогазосварщик) среднемесячная заработная плата – 8803,97 тыс. руб.

- прочие расходы, приняты в сумме 357,32 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Обслуживание узла учета газа	82,00
Техобслуживание газовых. приборов	85,00
Проверка счетчика газа	28,54
ГСМ	155,78
Обследование дымовых труб	1,00

4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 858,88 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 569,01 тыс. руб. на уровне утверждённого на 2015 год значения с учётом индексации (в доле - 70% от фонда оплаты труда управленческого персонала по предприятию в соответствии с распределением организации на 2015 год, на вид деятельности «теплоснабжение»).

Численность принята в количестве 4 шт. ед., среднемесячная заработная плата 11854,28 руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 289,87 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации, в том числе:

(тыс.руб.)

Информационные услуги, консультационные услуги, услуги связи	112,82
Ведение реестра	14,87
Учет Софт программного обеспечения	26,55
Аттестация, подготовка кадров	30,55
Канцелярские расходы	11,78
Материалы,перчатки,запчасти	37,30
Аренда земли	56,00
Итого	289,87

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1196,62 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 628,31 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственного персонала приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 255,66 тыс. руб.;

3. Отчисления на социальные нужды с оплаты общепроизводственного персонала приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 63,81 тыс. руб.;

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты управленческого персонала приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 171,84 тыс. руб.,

5. Средства на страхование приняты в сумме 9,0 тыс. руб. – на уровне 2015 года;

6. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 10,00 тыс. руб. по фактическому значению 2014 года;

7. Налоги и другие обязательные платежи и сборы приняты в сумме 58,00 тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество – 36,00 тыс. руб. – по факту 2014 года,
- транспортный налог – 22,00 тыс. руб. – по факту 2014 года.

Внереализационные расходы приняты в сумме 30 тыс. руб. – услуги банка.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (2016 год) для расчета тарифов принята в сумме 10979,16 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%

1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	6202,99	6351,54	102,4	6542,08	103,0
2	Расходы на электроэнергию	998,37	1078,24	108,0	1163,42	107,9
4	ИТОГО	7201,37	7429,78	103,2	7705,51	103,7

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2551,23	2672,21	2790,99
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	2551,23		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Показатели надежности:				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	0	0	0
1.1.2.	Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении	км	7,43	7,43	7,43
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические	ед.	0	0	0

	нарушения на источниках тепловой энергии				
1.2.2.	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	3,44	3,44	3,44
2.	Показатели энергетической эффективности:				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	159,3	159,3	159,3
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,30	0,30	0,30
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	565,0	565,0	565,0
2.4.	Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²	1 909,62	1 909,62	1 909,62
2.4.1.	пар	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.2.	конденсат	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.3.	вода	м²	1909,62	1909,62	1909,62

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	7201,37	7429,78	7705,51
2	Операционные (подконтрольные) расходы	2551,23	2672,21	2790,99
3	Неподконтрольные расходы	1196,62	1219,92	1242,79
4.	Внереализационные расходы	30,00	30,00	30,00
5.	ИТОГО необходимая валовая выручка	10979,16	11351,91	11769,30

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» потребителям, прочим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1304,52 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1363,24 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1355,61 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 99,4% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1399,07 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,2% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1399,07 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1460,31 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1539,33 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1608,62 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1599,62 руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением 99,4% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1650,90 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,2% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1650,90 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1723,17 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2018 года.

АО «Казанский оптико-механический завод», г. Казань

На основании заявления АО «Казанский оптико-механический завод» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016-2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2015г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-84/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 года принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 №99-ФЗ ОАО «Казанский оптико-механический завод» изменило свое наименование. Изменение наименования внесено в устав и зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 08.06.2015: полное наименование – акционерное общество «Казанский оптико-механический завод».

АО «Казанский оптико-механический завод», расположено по адресу г.Казань ул. Липатова,37.

Руководитель организации – генеральный директор Раковец Сергей Владимирович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Средняя загруженность котельной – 68,7%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1851,0 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. АО «Казанский оптико-механический завод» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-34.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 41 414,80 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 461,0 Гкал (1,1%), приняты с учетом сложившегося факта за 2014г.;
- потери тепловой энергии – 1018,80 Гкал (2,5%);
- полезный отпуск – 39 935,0 Гкал (96,4%), в т.ч. реализуется:
- на собственное потребление – 33 389,0 Гкал (83,6%);
- бюджетным потребителям – 576,0 Гкал (1,4%) – снижение полезного отпуска связано с уменьшением объема потребления бюджетным потребителем УФНС по РТ;
- прочим потребителям – 5 970,0 Гкал (14,9%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Факт 2014г.	Утверждено на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Откло-нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	38228,0	41815,8	42768,0	41414,80	99,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	461,0	533,0	533,0	461,0	86,5

3	Потери (Гкал)	1911,00	1018,8	2300,0	1018,80	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	35856,00	40264,0	39935,0	39935,00	99,2
4.1	собственное потребление	30466,00	33389,0	33389,0	33389,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	130,00	905,0	576,0	576,0	63,6
4.3	прочие потребители	5260,00	5970,0	5970,0	5970,0	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016-2018 гг.:

1 полугодие – 23 915,40 Гкал;

2 полугодие – 16 019,60 Гкал.

Справочно: организация впервые обратилась за установлением тарифа на тепловую энергию в 2011 году. Постановлением Госкомитета от 08.04.2011 №5-8/э организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2011 год в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС).

В соответствии с письменными обращениями организации на 2012 – 2014гг. Госкомитетом были установлены тарифы на тепловую энергию на уровне 2011г. в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 2247,04 тыс. руб. Убыток связан с уменьшением фактического полезного отпуска на 4408,0 Гкал (10,9%), а так же с превышением расходов статьям затрат:

основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих с учетом отчислений на социальные нужды – на 6945,35 тыс. руб.,

электроэнергия на технологические цели – 2775,36 тыс. руб.,

фонд оплаты труда цеховых рабочих с учетом отчислений на социальные нужды – 1167,09 тыс. руб.,

общехозяйственные расходы – 7251,36 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016-2018 годы не утверждена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	48 396,08	909,29	100,0	1 663,59	183,0
2017	50 419,86	955,08	57,4	1 721,57	180,3
2018	52 213,03	989,77	57,5	1 781,71	180,0

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «Казанский оптико-механический завод», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации,

постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Значения по статьям затрат АО «Казанский оптико-механический завод» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 31.

Таблица 31

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период, 2015	Предложения организации		Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
			Год	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	41815,80	42 768,00	102,3	41 414,80	99,0	41414,80	100,0	41414,80	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	533,00	533,00	100,0	461,00	86,5	461,00	100,0	461,00	100,0
5	Потери	Гкал	1018,80	2 300,00	225,8	1 018,80	100,0	1018,80	100,0	1018,80	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	40264,00	39 935,00	99,2	39 935,00	99,2	39935,00	100,0	39935,00	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	40264,00	39 935,00	99,2	39 935,00	99,2	39935,00	100,0	39935,00	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	33389,00	33 389,00	100,0	33 389,00	100,0	33389,00	100,0	33389,00	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	905,00	576,00	63,6	576,00	63,6	576,00	100,0	576,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	5970,00	5 970,00	100,0	5 970,00	100,0	5970,00	100,0	5970,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	29133,71	32 490,15	111,5	31 231,07	107,2	32154,13	103,0	33273,47	103,5
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	25588,94	27 479,16	107,4	26 639,95	104,1	27280,87	102,4	28099,29	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	25588,94	27 479,16	107,4	26 639,95	104,1	27280,87	102,4	28099,29	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	5440,66	5 440,66	100,0	5 268,51	96,8	5268,51	100,0	5268,51	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4703,28	5 050,70	107,4	5 056,44	107,5	5178,09	102,4	5333,44	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	2514,25	3 900,51	155,1	3 526,84	140,3	3808,99	108,0	4109,90	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2514,25	3 888,10	154,6	3 526,84	140,3	3808,99	108,0	4109,90	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	864,10	1 367,70	158,3	1 324,43	153,3	1324,43	100,0	1324,43	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,91	2,84	97,7	2,66	91,5	2,88	108,0	3,10	107,9
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	12,41	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	4,20	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	0,00	2,95	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1030,53	1 110,48	107,8	1 064,28	103,3	1064,28	100,0	1064,28	100,0
9.1.	объем воды	тыс.м3	54,68	54,68	100,0	52,95	96,8	52,95	100,0	52,95	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	18,85	20,31	107,8	20,10	106,6	20,10	100,0	20,10	100,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)							1,000		1,000	
15	Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии							24,660		24,660	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов							0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3541,46	10 658,54	301,0	3 560,09	100,5	3728,91	104,7	3894,66	104,4

17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	104,44	144,05	137,9	42,80	41,0				
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	104,44	144,05	137,9	42,80	41,0				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1367,68	4 675,31	341,8	1 468,89	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	865,56	838,69	96,9	761,76	88,0				
19.1	материалы	тыс.руб.	115,72	199,83	0,0	122,90	106,2				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	749,84	638,86	73,8	638,86	85,2				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	140,00	608,14	434,4	150,36	107,4				
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	140,00	608,14	434,4	150,36	107,4				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1063,78	4 392,36	412,9	1 136,29	106,8				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	546,20	3 100,58	567,7	586,62	107,4				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	517,58	1 291,78	249,6	549,67	106,2				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2224,55	8 720,41	392,0	2 167,99	97,5	2199,91	101,5	2231,24	101,4
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1000,93	1 466,13	146,5	1 000,93	100,0	1000,93	100,0	1000,93	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	88,28	85,27	96,6	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	417,14	1 426,44	342,0	448,16	107,4	469,41	104,7	490,27	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	42,70	185,54	434,5	45,87	107,4	48,05	104,7	50,19	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	166,59	945,99	567,9	178,98	107,4	187,46	104,7	195,80	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	5,74	7,49	130,5	5,74	100,0	5,74	100,0	5,74	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	28,38	13,53	47,7	13,53	47,7	13,53	100,0	13,53	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	474,78	1 117,00	235,3	474,78	100,0	474,78	100,0	474,78	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	9,40	9,61	102,2	9,40	100,0	9,40	100,0	9,40	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	320,64	965,57	301,1	320,64	100,0	320,64	100,0	320,64	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	144,74	139,24	96,2	144,74	100,0	144,74	100,0	144,74	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	2,58	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	34899,72	48 396,08	138,7	36 959,16	105,9	38082,96	103,0	39399,38	103,5
40	НВВ	тыс.руб.	34899,72	48 396,08	138,7	36 959,16	105,9	38082,96	103,0	39399,38	103,5
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	866,77	1 211,87	139,8%	925,48	106,8%	953,62	103,0%	986,59	103,5%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	838,43	909,29	100,0%	909,29	100,0%	949,66	100,0%	959,55	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	909,29	1 663,59	183,0%	949,66	104,4%	959,55	101,0%	1026,96	107,0%

Справочно на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 31 231,07 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 26 639,95 тыс. руб.

Объем газа принят расчетный в количестве 5268,51 тыс.куб.м по предложенному организацией удельному расходу на газ. Среднегодовая цена топлива для 4 группы потребления на 2016г. принята в размере 5056,44 руб./тыс.куб.м с учетом индексации.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3 526,84 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в количестве 874,25 тыс. кВт.ч по предложенному организацией удельному расходу на электроэнергию. Средневзвешенный тариф принят в размере 2,66 руб./кВтч (ВН).

3. Расходы воду на технологические цели приняты в сумме 1 064,28 тыс. руб. (собственная вода). Объем воды на технологические нужды принят в размере 52,95 тыс.куб.м по предложенному организацией удельному расходу.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 3 560,09 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме 42,80 тыс. руб., по факту 2014 года с учетом индексации (учтены затраты на хим. реагенты).

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1 468,89 тыс. руб., с учетом индексации.

Численность ППП принята в количестве 15 шт. ед., на уровне 2015г. Среднемесячная заработная плата составляет 12240,74 руб. (с учетом отопительного сезона – 8 месяцев).

3. Затраты на ремонт приняты в сумме 761,76 тыс. руб., в т.ч.:

материалы для текущего ремонта – 122,90 тыс. руб.,

услуги сторонних организации – 638,86 тыс. руб. (режимно-наладочные испытания котла, тех. обслуживание систем контроля, экспертиза пром. безопасности подземных газопроводов, здания ГРП)

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 150,36 тыс. руб. Учтен фонд оплаты труда цехового персонала на уровне 2015 года с учетом индексации.

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1 136,29 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 586,62 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- прочие расходы приняты на уровне 2015 года с индексацией в сумме 549,67 тыс. руб.:

ГСМ	227,47
канцелярские, почтово-телеграфные расходы	71,71
обучение персонала, охрана труда, командировочные	223,57

консультационно-информационные услуги	26,92

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 2 167,99 тыс. руб., в т.ч.:

1. Амортизационные отчисления производственного оборудования приняты в сумме 1000,93 тыс. руб.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,51% от ФОТ, в том числе:

- производственного персонала в сумме 448,16 тыс. руб.;
- цехового персонала – 45,87 тыс. руб.;
- АУП – 178,98 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята на уровне 2015 года в сумме 5,74 тыс. руб.

4. Средства на страхование системы теплоснабжения приняты в сумме 13,53 тыс. руб.

5. Транспортный налог принят на уровне 2015 года в сумме 9,40 тыс. руб.

6. Земельный налог принят в размере 320,64 тыс. руб.

7. Налог на имущество принят в размере 144,74 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 36 959,16 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст. 3,%	2018 год	откл. ст.6/ст. 4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	26 639,95	27 280,87	102,4	28 099,29	103,0
2	Расходы на электроэнергию	3 526,84	3 808,99	108,0	4 109,90	107,9
3	Расходы на холодную воду	1 064,28	1 064,28	100,0	1 064,28	100,0
4	ИТОГО	31 231,07	32 154,13	103,0	33 273,47	103,5

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3 560,09	3 728,91	3 894,66
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица	2016 год	2017 год	2018 год

		измерения			
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	3 560,09	х	х
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
	Показатели надежности и энергетической эффективности				
3	Уровень надежности теплоснабжения				
3.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
3.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
4.	Показатели энергетической эффективности				
4.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	куб.м./Гкал	145,4	145,4	145,4
4.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м^2	1,20	1,20	1,20
4.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	1018,8	1018,8	1018,8

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	31 231,07	32 154,13	33 273,47
2	Операционные (подконтрольные) расходы	3 560,09	3 728,91	3 894,66
3	Неподконтрольные расходы	2 167,99	2 199,91	2 231,24
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	36 959,16	38 082,96	39 399,38

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Казанский оптико-механический завод» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 909,29 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 949,66 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 949,66 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 959,55 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,0% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 959,55 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1026,96 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,0% к I полугодию 2018 года.

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», г. Казань

На основании заявления Федерального казённого предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод» (далее ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»), об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 - 2018 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2015 № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-128/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы применён метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета №3-20/1158 от 06.05.2015).

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», расположено по адресу РТ, г. Казань, ул. 1 Мая, д.14.

Руководитель организации – генеральный директор Гиниятов Халил Зиннурович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Теплоснабжение не является основным видом деятельности ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод».

На период предприятием заявлена 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Котельная ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» вырабатывает тепловую энергию в виде горячей воды. Организация поставляет тепловую энергию на собственные нужды и прочим потребителям на нужды отопления согласно представленным договорам.

Загруженность котельной 46,2%.

Протяженность сетей без обоснования увеличена предприятием на 6 521 м в двухтрубном исчислении по сравнению с 2015 и 2014 годами с 20 099 м до 26 620м (при уменьшении полезного отпуска тепловой энергии как конечным потребителям, так и на собственное потребление). Год прокладки всех сетей – 1991 год.

Следует отметить, что организацией при формировании тарифа на 2014 год уже была увеличена протяженность сетей с 15 422 м до 20 099 м, вызванная со слов специалистов организации произведенной ревизией тепловых сетей.

К расчету тарифа приняты характеристики сетей, представленные на период регулирования - 2015 год.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-8.

При расчете тарифа на 2016 год приняты следующие показатели:

- производство тепловой энергии – 63685,10 Гкал,
- собственные нужды котельной – 2040,20 Гкал (3,2%),
- потери тепловой энергии – 3027,70 Гкал (4,8%),
- полезный отпуск – 58617,20 Гкал:
- собственное потребление – 45435,20 Гкал (77,5%),
- бюджетным потребителям – 2426,00 Гкал (4,1%)
- отпуск прочим потребителям – 10756,00 Гкал (18,3%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Показатели	2014 (факт)	2015 (утв.)	2016 (предло-жение)	2016г. (принято ГКРТТ)			2016г./ 2015 г., (%)
				год	1 п/г	2 п/г	
Выработка	65670,25	66127,84	67627,60	63685,10	36 845,03	26 840,07	96,7
Собственные нужды котельной	2040,24	2040,19	2040,20	2040,20	1177,08	863,12	100,0
Потери в сетях	8975,00	3027,70	13557,30	3027,70	1751,82	1275,88	100,0
Полезный отпуск в том числе:	54655,01	61060,00	52030,10	58617,20	33916,11	24701,09	96,0
собственное потребление	39594,01	45999,00	39030,10	45435,20	26216,11	19219,09	98,8
бюджетные потребители	3026,00	3026,00	2450,00	2426,00	1430,00	996,00	80,2
прочие	12035,00	12025,00	10550,00	10756,00	6270,00	4486,00	89,4

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год, по виду деятельности «теплоснабжение» организация отразила:

- выручку - 12 996,27 тыс. руб.,
- расходы на реализацию – 16071,20 тыс. руб.,
- убыток - 3074,93 тыс. руб.

Сумма расходов на теплоснабжение по представленному отчёту организации составила 69163,50 тыс. руб., что на 13274,71 тыс. руб. больше утверждённых в тарифе 2014 года.

Убыток от реализации тепловой энергии обусловлен снижением полезного отпуска тепловой энергии бюджетным и прочим потребителям к плану 2014 года на 2388 Гкал (на 15,9%) и превышением расходов по полной себестоимости на 13570,20 тыс. руб. (24,3%).

Увеличение расходов по сравнению с утверждёнными на 2014 год произошло по статьям:

- топливо на технологические нужды – на 802,42 тыс. руб. вследствие увеличения объёма топлива на 278,08 тыс.м3, распределяемого на котельную (справочно: организация имеет не один источник выработки тепловой энергии);
- электроэнергия на технологические и цеховые цели – на 1975,38 тыс. руб. в связи с увеличением объёма потреблённой электрической энергии по сравнению с утверждённым количеством на 89,10 тыс. кВтч.
- вода на технологические цели – на 853,00 тыс. руб. - вследствие увеличения объёма на 62,22 тыс.куб.м. Всего увеличение расходов на приобретение энергоресурсов организация показывает на 3630,79 тыс. руб. больше, чем запланировано на 2014 год.
- фонд оплаты труда производственных рабочих – на 1713,96 тыс. руб.,
- затрат на ремонт – на 4204,07 тыс. руб. (справочно: при проверке выявлено, что сумма расходов на ремонт составила 1134,14 тыс. руб. (материалы), другие расходы не подтверждены документами).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2016 год.

Необходимые валовые выручки и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 - 2018 годы составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2016	82 587,84	1 113,39	100%	2 125,02	190,9%
2017	87 739,26	1 223,54	52,9%	2 316,69	189,3%
2018	91 134,04	1 272,62	54,9%	2 403,95	188,9%

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2016-2018 годы представлены в таблице 32.

Таблица 32

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2016-2018 годы

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет									
2	Выработано	Гкал	66 127,89	67 627,60	102,3	63 685,10	96,3	63 685,10	100,0	63 685,10	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2 040,19	2 040,20	100,0	2 040,20	100,0	2 040,20	100,0	2 040,20	100,0
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	3 027,70	13 557,30	447,8	3 027,70	100,0	3 027,70	100,0	3 027,70	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	61 060,00	52 030,10	85,2	58 617,20	96,0	58 617,20	100,0	58 617,20	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	61 060,00	52 030,10	85,2	58 617,20	96,0	58 617,20	100,0	58 617,20	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	45 999,00	39 030,10	84,8	45 435,20	98,8	45 435,20	100,0	45 435,20	100,0
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	3 026,00	2 450,00	81,0	2 426,00	80,2	2 426,00	100,0	2 426,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	12 035,00	10 550,00	87,7	10 756,00	89,4	10 756,00	100,0	10 756,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	51 532,60	60 834,87	118,1	53 143,06	103,1	54 847,18	103,2	56 887,25	103,7
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	43 948,40	50 545,65	115,0	45 436,15	103,4	46 537,90	102,4	47 934,03	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	43 948,40	50 545,65	115,0	45 436,15	103,4	46 537,90	102,4	47 934,03	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9 623,70	9 868,44	102,5	9 290,40	96,5	9 290,40	100,0	9 290,40	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 566,68	5 121,95	112,2	4 890,66	107,1	5 009,25	102,4	5 159,52	103,0
			0,146	0,146		0,146		0,146		0,146	
8	Электроэнергия	тыс.руб.	7 319,42	9 011,91	123,1	7 304,59	99,8	7 888,95	108,0	8 512,18	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	7 319,42	9 011,91	123,1	7 304,59	99,8	7 888,95	108,0	8 512,18	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	2 777,37	3 016,90	108,6	2 646,69	95,3	2 646,69	100,0	2 646,69	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
		.									
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,64	2,99	113,3	2,76	104,7	2,98	108,0	3,22	107,9
			0,0420	0,0446		0,0416		0,0416		0,0416	
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	264,78	1 277,30	482,4	402,33	151,9	420,33	104,5	441,04	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	18,40	82,24	446,9	26,39	143,4	26,39	100,0	26,39	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	14,39	15,53	107,9	15,24	105,9	15,93	104,5	16,71	104,9
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	11 584,69	16 260,61	140,4	8 892,84	76,8	9 314,54	104,7	9 728,57	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	153,17	628,76	410,5	570,99	372,8			0,00	
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	48,68	272,86	560,5	233,80	480,3			0,00	
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	104,49	355,91	340,6	337,19	322,7			0,00	
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	8,74	27,84	318,6	26,39	302,1			0,00	
17.2.2.	тариф	руб.м3	11,96	12,78	106,9	12,78	106,8			0,00	
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 624,08	4 401,50	167,7	2 818,26	107,4			0,00	
	Численность		14	14		14					
	Среднемесячная з/п		15 619,51	26 199,43		16 775,36					
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	7 478,73	7 954,58	106,4	4 103,04	54,9			0,00	
19.1	материалы	тыс.руб.	4 779,86	3 788,24	79,3	1 204,46	25,2			0,00	
19.2	заработная плата	тыс.руб.	2 061,78	3 182,84	154,4	2 214,35	107,4			0,00	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	637,09	983,50	154,4	684,23	107,4			0,00	
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	
20	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 328,71	3 275,76	246,5	1 400,54	105,4			0,00	
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 169,26	3 158,52	270,1	1 255,79	107,4			0,00	
	Численность		5	9		5					
	Среднемесячная з/п		19 487,67	29 245,53		20 929,75					
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	42,39	47,47	112,0	20,44	48,2			0,00	
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	67,06	69,77	104,0	71,22	106,2			0,00	
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	50,00	0,00	0,0	53,10	106,2			0,00	
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 475,87	5 492,37	122,7	4 359,79	97,4	4 419,49	101,4	4 478,10	101,3
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2 943,35	2 844,72	96,6	2 775,15	94,3	2 775,15	100,0	2 775,15	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	810,84	1 360,06	167,7	870,84	107,4	912,14	104,7	952,68	104,4
27	Отчисления на соц.нужды	тыс.руб.	361,30	975,98	270,1	388,04	107,4	406,44	104,7	424,50	104,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период	Предложение организации на 2016 год		Утверждено органом регулирования					
						2016 год		2017 год		2018 год	
			Год	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %	Год	Откл. (среднегодовые), %
	(цех.персонал)										
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	14,17	0,0	14,17	100,0	14,17	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	360,38	311,60	86,5	311,60	86,5	311,60	100,0	311,60	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	360,38	311,60	86,5	311,60	86,5	311,60	100,0	311,60	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	67 593,16	82 587,84	122,2	66 395,69	98,2	68 581,21	103,3	71 093,92	103,7
36	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
40	НВВ	тыс.руб.	67 593,16	82 587,84	122,2	66 395,69	98,2	68 581,21	103,3	71 093,92	103,7
41	Тариф	руб./Гкал	1 107,00	1 587,31	143,4	1 132,70	102,3	1 169,98	103,3	1 212,85	103,7
	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1102,11	1113,39	100,0	1113,39	100,0	1159,22	100,0	1184,77	100,0
	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1113,39	2232,86	200,5	1159,22	104,1	1184,77	102,2	1251,41	105,6

Справочно, на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергоресурсов составили 53143,06 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 45436,15 тыс. руб.

Объем газа принят по техническому заключению технического аудита 9290,40 тыс. куб.м. Средневзвешенная цена газа для 3 группы потребления на 2016 год принята в размере 4890,95 руб./тыс.куб.м (без НДС) с учетом индексации с 1 июля 2016 года.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 7304,59 тыс. руб., в том числе:

- электроэнергия на технологические цели – 6933,62 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в размере 2646,75 тыс. кВт*ч по заключению технического аудита. Средний тариф (ВН) учтен в размере 2,76 руб./кВт*ч (без НДС) на основании счёта-фактуры за март 2015 года с учетом индексации.

3. 3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 402,33 тыс. руб.

Объём принят по расчёту технического аудита – 26,39 тыс. куб.м по тарифу МУП «Водоканал» с учётом индексации;

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов-2016 год) приняты в сумме 8892,84 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 570,99 тыс. руб., в том числе:

- расходы на химреагенты приняты в сумме 233,80 тыс. руб. по фактическому расходу соли и цене с учётом индексации.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 337,19 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 26,39 тыс.куб.м по тарифам МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2818,26 тыс. руб. на уровне 2015 года с учётом индексации.

Численность производственных рабочих принята в количестве 14 чел., среднемесячная заработная плата – 16775,36 руб.

4. Затраты на ремонт приняты в сумме 4103,04 тыс. руб., в том числе:

- материалы и запасные части для текущего ремонта – 1204,46 тыс. руб. – на основании фактических данных с учётом индексации,

- заработная плата ремонтного персонала принята в сумме 2214,35 тыс. руб. на уровне 2015 года с учётом индексации.

К расчету принято 11 шт. ед. Среднемесячная заработная плата – 16775,36 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 684,23 тыс. руб. (30,9% от ФОТ);

5. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1400,54 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата цехового персонала – 1255,79 тыс.руб. принята на уровне 2015 года с учётом индексации.

К расчету принят персонал в количестве 5 шт. ед. Среднемесячная заработная плата – 20929,75 руб.;

- водоснабжение и водоотведение – 20,44 тыс. руб. на основании сложившегося факта с учётом индексации,

- расходы на охрану труда – 71,22 тыс. руб. на основании фактического значения с учетом индексации;

- прочие расходы (расходы на автотранспорт) приняты в сумме 53,10 тыс. руб. на уровне 2015 года с учётом индексации.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 4426,13 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования 2841,48 тыс. руб. на основании справки о состоянии основных фондов.

Накопленные средства «амортизационные отчисления», учтённые в тарифах на тепловую энергию на 2014 год в сумме 3151,16 тыс. руб., рекомендовано использовать для обновления основных производственных фондов объектов теплоснабжения в 2016 году.

2. Отчисления на социальные нужды с оплаты персонала в размере 30,9% от ФОТ:

- производственного приняты в сумме 870,84 тыс. руб.;

- цехового персонала приняты в сумме 388,04 тыс. руб.

3. Средства на страхование – 14,17 тыс. руб. на основании представленных документов.

5. Налог на имущество – 311,60 – на основании сложившегося факта.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 66039,76 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	45436,15	46537,90	102,4	47934,03	103,0
2	Расходы на электроэнергию	7304,59	7888,95	108,0	8512,18	107,9
3	Расходы на холодную воду	402,33	420,33	104,5	441,04	104,9
4	ИТОГО	53143,06	54847,18	103,2	56887,25	103,7

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год

Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	8892,84	9314,54	9728,57
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	8892,84	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Показатели надежности:				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	0	0	0
1.1.2.	Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении	км	26,62	26,62	26,62
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	0	0	0
1.2.2.	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	50	50	50
2.	Показатели энергетической эффективности:				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	170,3	170,3	170,3
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,33	0,33	0,33
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	3027,7	3027,7	3027,7
2.4.	Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²	9 231,40	9 231,40	9 231,40

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2016 год	2017 год	2018 год
2.4.1.	пар	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.2.	конденсат	м²	0,00	0,00	0,00
2.4.3.	вода	м²	9231,4	9231,4	9231,4

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	53143,06	54847,18	56887,25
2	Операционные (подконтрольные) расходы	8892,84	9314,54	9728,57
3	Неподконтрольные расходы	4426,13	4485,82	4544,43
4	ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии), в том числе:	66395,69	68581,21	71093,92

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

с 1 января 2016 года – 1113,39 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1159,22 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,1% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – 1159,22 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1184,77 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,2% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1184,77 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1251,41 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,7% к I полугодию 2018 года.

Выступили:

Зяббарова Г.И. обратила внимание на то, что средняя заработная плата на предприятии ниже, чем средняя заработная плата по Татарстану. ФПК «Казанский государственный казенный пороховой завод» представил в

Госкомитет Положение об оплате труда, соответствующие обосновывающие документы и просит при расчёте тарифа принять не планируемые затраты на оплату труда на 2015 год, а факт 2013 года с учетом применения соответствующих индексов-дефляторов. В этом случае НВВ завода вырастет на 101,6 %.

Мартынова Е.В. сказала, что на 2015 год заработная плата учтена Госкомитетом с ростом 271 % по отношению к 2014 году, на 2016 год – согласно социально-экономическому прогнозу увеличена на 107,4 % по отношению к принятому уровню на 2015 год. Согласно раздельному учету организации на счете 23 «Вспомогательное производство» формируются затраты по цеху (котельные), затраты по ТЭЦ, затраты по водоснабжению и водоотведению, т.е. по всем видам деятельности. Организацией представлены затраты ТЭЦ и котельной: вся зарплата распределена между котельной и ТЭЦ, а на воду и водоотведение ничего не выделено. Т.е. организация некорректно отображает заработную плату. Всё вспомогательное производство садится и распределяется на основное производство, таким образом увеличиваются затраты в основном производстве.

Зарипов М.Р. отметил, что при регулировании Госкомитетом к ФПК «Казанский государственный казенный пороховой завод» применён подход, как и для других регулируемых организаций.

ОАО «Судоходная компания «Татфлот», г. Казань

На основании заявления ОАО «Судоходная компания «Татфлот» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016-2018 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2015г. № 108 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-85/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 годы принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» расположено по адресу: г. Казань, ул. Девятаева, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Зайнутдинов Тимур Альхатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Установленная мощность -1,44 Гкал./час.

Протяженность тепловых сетей составляет 3200 м в двухтрубном исчислении. Загруженность котельной – 74,0 %.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ОАО «Судоходная компания «Татфлот» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-20.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5177,82 Гкал – по предложению организации;
- собственные нужды котельных – 102,15 Гкал (2,0%);
- потери тепловой энергии – 246,66 Гкал (4,9%);
- полезный отпуск – 4829,00 Гкал,

в т.ч.:

- собственное потребление – 2897,00 Гкал (60%);
- отпуск населению – 1185,00 Гкал (25%);
- отпуск прочим потребителям – 747,00 Гкал (15%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Показатели	2014 (факт.)	2015 (утв.)	2016 (прогноз)	2016г. (принято ГКРТТ)	2016г. к 2015 году (%)
Выработка тепловой энергии	4 430,14	5 177,82	5 177,82	5 177,82	100,0
Собственные нужды котельной	105,46	102,15	102,15	102,15	100,0
Потери в сетях	254,64	246,66	246,66	246,66	100,0
Полезный отпуск, в том числе:	4 070,04	4 829,00	4 829,00	4 829,00	100,0
собственное потребление	2 779,48	2 897,00	2 897,00	2 897,00	100,0
население	783,63	1 185,00	1 185,00	1 185,00	100,0

прочие потребители	506,93	747,00	747,00	747,00	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016-2018гг.:

1 полугодие – 2 752,53 Гкал;

2 полугодие – 2 076,47 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила убыток в сумме 1607,45 тыс. руб., по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 510,08 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией связан со снижением полезного отпуска на 13,84% (653,96 Гкал) и превышением затрат к плану 2014 года по статьям затрат:

«Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» с учетом отчислений на соц. нужды – 525,55 тыс. руб.,

«Электроэнергия на технологические цели» – 149,32 тыс. руб.,

«Затраты на ремонт» – 336,66 тыс. руб.,

«Общепроизводственные (цеховые) расходы» – 68,60 тыс. руб.,

«Общехозяйственные расходы» – 89,68 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016-2018 годы у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	6 717,50	1 293,14	100,0	1 527,26	118,1
2017	6 994,76	1 353,98	88,7	1 579,92	116,7
2018	7 240,09	1 402,21	88,8	1 634,30	116,6

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Судоходная компания «Татфлот», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018

годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ОАО «Судоходная компания «Татфлот» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 33.

Приложение 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период, 2015	Предложения организации		Утверждено ГКРТТ					
				Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да		да	
2	Выработано	Гкал	5 177,82	5 177,82	100,0	5 177,82	100,0	5 177,81	100,0	5 177,81	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	102,15	102,15	100,0	102,15	100,0	102,15	100,0	102,15	100,0
5	Потери	Гкал	246,66	246,66	100,0	246,66	100,0	246,66	100,0	246,66	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	4 829,00	4 829,00	100,0	4 829,00	100,0	4 829,00	100,0	4 829,00	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	4 829,00	4 829,00	100,0	4 829,00	100,0	4 829,00	100,0	4 829,00	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	2 897,00	2 897,00	100,0	2 897,00	100,0	2 897,00	100,0	2 897,00	100,0
6.1.2.	население	Гкал	1 185,00	1 185,00	100,0	1 185,00	100,0	1 185,00	100,0	1 185,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	747,00	747,00	100,0	747,00	100,0	747,00	100,0	747,00	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	3 942,37	4 242,34	107,6	4 209,22	106,8	4 329,62	102,9	4 478,02	103,4
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3 579,94	3 845,72	107,4	3 850,97	107,6	3 943,19	102,4	4 061,48	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3 579,94	3 845,72	107,4	3 850,97	107,6	3 943,19	102,4	4 061,48	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	760,28	760,28	100,0	760,28	100,0	760,28	100,0	760,28	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 708,71	5 058,30	107,4	5 065,20	107,6	5 186,49	102,4	5 342,09	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	349,49	383,05	109,6	344,61	98,6	372,18	108,0	401,58	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	349,49	383,05	109,6	344,61	98,6	372,18	108,0	401,58	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	131,53	131,53	100,0	131,53	100,0	131,53	100,0	131,53	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,66	2,91	109,6	2,62	98,6	2,83	108,0	3,05	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12,94	13,57	104,9	13,65	105,5	14,26	104,5	14,96	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,896	0,896	100,0	0,896	100,0	0,896	100,0	0,896	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	14,45	15,15	104,9	15,24	105,5	15,92	104,5	16,71	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
15	Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии							1,44		1,44	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов							0,75		0,75	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 482,32	1 884,07	127,1	1 612,20	108,8	1 688,65	104,7	1 763,71	104,4
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	917,29	1 213,38	132,3	985,17	107,4				
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	61,06	148,91	243,9	22,67	37,1				
19.1	материалы	тыс.руб.	61,06	22,67	37,1	22,67	37,1				
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	126,24	0,0	0,00	0,0				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	441,38	456,67	103,5	537,30	121,7				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период, 2015	Предложения организации		Утверждено ГКРТТ						
				Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018		
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	212,00	221,33	104,4	227,69	107,4				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	8,31	8,53	102,6	8,53	102,6				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	221,07	226,82	102,6	301,08	136,2				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	62,58	65,10	104,0	67,06	107,1				
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	49,68	51,87	104,4	53,36	107,4				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	12,90	13,24	102,6	13,70	106,2				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	540,64	865,95	160,2	543,75	100,6	562,30	103,4	580,52	103,2
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	124,34	84,62	68,1	84,62	68,1	84,62	100,0	84,62	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	2,33	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	283,44	374,93	132,3	304,42	107,4	318,85	104,7	333,03	104,4
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	65,51	68,39	104,4	70,36	107,4	73,69	104,7	76,97	104,4
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	15,35	16,03	104,4	16,49	107,4	17,27	104,7	18,04	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,64	0,64	39,0	0,64	39,0	0,64	100,0	0,64	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	26,93	26,93	100,0	50,00	185,7	50,00	100,0	50,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	23,43	17,23	73,5	17,23	73,5	17,23	100,0	17,23	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,44	0,26	59,1	0,26	59,1	0,26	100,0	0,26	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	9,51	8,51	89,5	8,51	89,5	8,51	100,0	8,51	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	13,48	8,46	62,8	8,46	62,8	8,46	100,0	8,46	100,0
40	НВВ	тыс.руб.	5 965,33	6 717,50	112,6	6 365,17	106,7	6 580,57	103,4	6 822,25	103,7
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1235,31	1391,08	112,6%	1318,11	106,7%	1362,72	103,4%	1412,77	103,7%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1193,73	1293,14	100,0%	1293,14	100,0%	1351,21	100,0%	1377,97	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1293,14	1527,26	118,1%	1351,21	104,5%	1377,97	102,0%	1458,90	105,9%
	Тарифы для населения	руб./Гкал									
	тариф 1 полугодия					1525,91		1594,43		1626,00	
	тариф 2 полугодия		1525,91			1594,43		1626,00		1721,50	

Справочно на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 4 209,22 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3 850,97 тыс. руб.

Объем газа принят по предложению организации 760,28 тыс. куб.м. Цена газа для 5 группы потребления на 2016г. принята в размере 5065,20 руб./тыс.куб.м (без НДС) с учетом индексации.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 344,61 тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по предложению организации в размере 131,53 тыс. кВтч. Тариф (ВН) учтен в размере 2,62 руб./кВтч (без НДС) с учетом индексации.

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 13,65 тыс. руб.

Объем воды принят по предложению организации в размере 896 куб.м по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 1 612,20 тыс. руб., в том числе:

1. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 985,17 тыс. руб., на уровне 2015г. с индексацией.

К расчету принята численность в количестве 7 человек, в т.ч. операторы – 5 ед., слесари – 2 ед. Среднемесячная заработная плата – 11 728,21 руб.

2. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 22,67 тыс. руб.

Расходы на техническое обслуживание котельного оборудования на сумму 126,24 тыс. руб. в статью затрат «прочие общепроизводственные расходы».

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 537,30 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 227,69 тыс.руб., на уровне 2015 г. с учетом индексации.

К расчету принят персонал: начальник котельной – 0,5 ед., мастер – 0,5 ед. Среднемесячная заработная плата – 18974,0 руб.;

- расходы на охрану труда – 8,53 тыс.руб. приняты по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 301,08 тыс.руб., в т.ч.: тех.обслуживание автоматики безопасности – 178,04 тыс.руб., т/о газового хозяйства – 123,04 тыс.руб.

4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 67,06 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 53,36 тыс. руб., принят на уровне 2015г. с индексацией;

- прочие общехозяйственные расходы приняты по предложению организации с индексацией в сумме 13,70 тыс.руб. (канц. товары).

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 543,75 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 84,62 тыс. руб.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,9% от ФОТ:

- производственного персонала и составят 304,42 тыс. руб.;
- цехового персонала в сумме 70,36 тыс. руб.;
- ФОТ АУП – 16,49 тыс. руб.

4. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята по предложению организации в сумме 0,64 тыс. руб.

5. Средства на страхование системы теплоснабжения приняты в сумме 50,0 тыс. руб. согласно представленным документам.

6. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 17,23 тыс. руб.:

- транспортный налог – 0,26 тыс. руб.
- земельный налог – 8,51 тыс. руб.
- налог на имущество – 8,46 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 6 356,17 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	3850,97	3943,19	102,4	4061,48	103,0
2	Расходы на электроэнергию	344,61	372,18	108,0	401,58	107,9
3	Расходы на холодную воду	13,65	14,26	104,5	14,96	104,9
4	ИТОГО	4209,22	4329,62	102,9	4478,02	103,4

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1612,20	1688,65	1763,71
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	1612,20	х	х
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
	Показатели надежности и энергетической эффективности				
3	Уровень надежности теплоснабжения				
3.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
3.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
4.	Показатели энергетической эффективности				
4.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	169,3	169,3	169,3
4.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м^2	0,44	0,44	0,44
4.3	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	246,66	246,66	246,66

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	4209,22	4329,62	4478,02
2	Операционные (подконтрольные) расходы	1612,20	1688,65	1763,71
3	Неподконтрольные расходы	543,75	562,30	580,52
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	6365,17	6580,57	6822,25

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы

теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Судоходная компания «Татфлот» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1 293,14 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1 351,21 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1 351,21 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1 377,97 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,0% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1 377,97 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1 458,90 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,9% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2016-2018 гг.:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1 525,91 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1 594,43 руб./Гкал. (с учетом НДС)

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1 594,43 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1 626,00 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1 626,00 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1 721,50 руб./Гкал (с учетом НДС).

ЗАО «Альтон», г. Казань

На основании заявления ЗАО «Альтон» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016-2018 года, приказом Госкомитета от 17.04.2015 № 94 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-44/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016-2018 гг. принято решение применять метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95 «О выборе

метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Альтон» расположено по адресу: 420111, РТ, г. г. Казань, ул. Право-Булачная, д. 13.

Руководитель организации – генеральный директор Догадина Майя Владимировна.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 79,4%.

Протяженность тепловых сетей составляет 60,0 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ЗАО «Альтон» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-10.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1460,73 Гкал,
- собственные нужды котельной – 14,50 (1,0%) – по факту 2014 года,
- потери теплой энергии – 8,70 Гкал (0,6%) – по факту 2014 года,
- полезный отпуск – 1437,53 Гкал (98,4%) – по предложению организации,

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 1225,81 Гкал (85,3%);
- население – 211,72 Гкал (14,7%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Факт 2014г.	Утверждено на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой	1450,07	1460,77	1460,78	1460,73	100,0

	энергии (Гкал)					
2	собственные нужды котельных (Гкал)	14,50	14,53	14,53	14,50	99,8
3	Потери (Гкал)	8,70	8,72	8,73	8,70	99,8
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	1426,87	1437,52	1437,53	1437,53	100,0
4.1	собственное потребление	1246,45	1225,81	1225,81	1225,81	100,0
4.2	Население	180,43	211,71	211,72	211,72	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016-2018 гг.:

1 полугодие – 825,10 Гка.;

2 полугодие – 612,43 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 198,95 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска на 12,3% (200,1 Гкал) и превышением расходов по следующим статьям затрат:

ФОТ производственных рабочих с учетом отчислений на соц. нужды – 38,27 тыс. руб.,

прочие общепроизводственные (цеховые) расходы – 15,99 тыс. руб.,

средства на страхование – 11,49 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016-2018 года у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 года составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2016	2 455,15	1599,37	100,0	1854,12	115,9
2017	2 552,02	1670,63	90,1	1916,27	114,7
2018	2 640,14	1729,54	90,3	1980,81	114,5

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ЗАО «Альтон», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018

годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год	2017 год	2018 год
- природный газ с 1 июля	102,0%	103,0%	103,0%
- электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
- индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ЗАО «Альтон» на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) представлены в таблице 34.

Таблица 34

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период, 2015	Предложения организации		Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет		нет	
2	Выработано	Гкал	1460,77	1460,78	100,0	1460,73	100,0	1460,73	100,0	1460,73	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	14,53	14,53	100,0	14,50	99,8	14,50	100,0	14,50	100,0
5	Потери	Гкал	8,72	8,73	100,0	8,70	99,8	8,70	100,0	8,70	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1437,52	1437,53	100,0	1437,53	100,0	1437,53	100,0	1437,53	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1437,52	1437,53	100,0	1437,53	100,0	1437,53	100,0	1437,53	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	1225,81	1225,81	100,0	1225,81	100,0	1225,81	100,0	1225,81	100,0
6.1.2.	население	Гкал	211,71	211,72	100,0	211,72	100,0	211,72	100,0	211,72	100,0
I.	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	1316,07	1409,35	107,1	1418,58	107,8	1465,02	103,3	1520,33	103,8
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1104,58	1177,62	106,6	1202,18	108,8	1231,41	102,4	1268,35	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1104,58	1177,62	106,6	1202,18	108,8	1231,41	102,4	1268,35	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	201,11	201,11	100,0	201,11	100,0	201,11	100,0	201,11	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5492,49	5855,69	106,6	5977,84	108,8	6123,16	102,4	6306,85	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	208,39	228,39	109,6	213,61	102,5	230,70	108,0	248,93	107,9
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	208,39	228,39	109,6	213,61	102,5	230,70	108,0	248,93	107,9
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	41,41	41,41	100,0	41,41	100,0	41,41	100,0	41,41	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,03	5,52	109,6	5,16	102,5	5,57	108,0	6,01	107,9
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3,11	3,35	107,5	2,78	89,3	2,91	104,5	3,05	104,9
9.1.	объем воды	тыс.м3	0,18	0,18	99,9	0,18	100,0	0,18	100,0	0,18	100,0
9.2.	Тариф	руб.м3	17,07	18,35	107,5	15,25	89,3	15,93	104,5	16,71	104,9
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)							1,058		1,055	
16	Коэффицент эластичности затрат по посту активов							0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	515,09	647,89	125,8	544,61	105,7	570,43	104,7	595,79	104,4
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1,82	1,95	107,5	2,01	110,8				
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	1,82	1,95	107,5	1,91	105,1				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период, 2015	Предложения организации		Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2016		Период регулирования, 2017		Период регулирования, 2018	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 г. (среднегодовые), %
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	0,127	0,127	100,0	0,127	100,0				
17.2.2.	тариф	руб.м3	14,29	15,37	107,5	15,03	105,1				
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	350,96	411,06	117,1	376,93	107,4				
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	144,31	201,19	139,4	150,89	104,6				
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,61	0,46	75,8	0,49	80,5				
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	143,71	200,73	139,7	150,40	104,7				
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	18,01	33,68	187,1	14,88	82,6				
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	18,01	33,68	187,1	14,88	82,6				
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	373,24	588,83	157,8	378,08	101,3	383,55	101,4	388,92	101,4
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	201,93	201,93	100,0	201,93	100,0	201,93	100,0	201,93	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	107,39	125,78	117,1	115,34	107,4	120,81	104,7	126,18	104,4
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,72	0,77	107,0	0,77	107,0	0,77	100,0	0,77	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	35,00	35,00	100,0	35,00	100,0	35,00	100,0	35,00	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	28,20	34,43	122,1	25,04	88,8	25,04	100,0	25,04	100,0
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	3,74	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	9,60	14,46	150,6	9,60	100,0	9,60	100,0	9,60	100,0
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	18,59	16,23	87,3	15,44	83,0	15,44	100,0	15,44	100,0
40	НВВ	тыс.руб.	2204,41	2455,15	111,4	2341,26	106,2	2419,00	103,3	2505,03	103,6
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1533,49	1707,90	111,4%	1628,67	106,2%	1682,75	103,3%	1742,60	103,6%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1484,58	1599,37	100,0%	1599,37	100,0%	1668,15	100,0%	1702,41	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1599,37	1854,12	115,9%	1668,15	104,3%	1702,41	102,1%	1796,74	105,5%
	Тарифы для населения	руб./Гкал									
	тариф 1 полугодия					1599,37		1668,15		1702,41	
	тариф 2 полугодия		1599,37			1668,15		1702,41		1796,74	

Справочно на базовый период регулирования – 2016 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 1 418,58 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1 202,18тыс. руб.

Объем газа принят по предложению организации в размере 201,11 тыс.куб.м.

Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2016 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к V группе) в размере 5 977,84 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС)

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 213,61 тыс. руб.

Объем энергии учтен по предложению организации в количестве 41,41 тыс. кВт.ч. Расчет по средневзвешенному тарифу (1 ценовая категория, СН2, в размере 5,16 руб./ кВтч (с учетом НДС).

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 2,78 тыс. руб.

Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,182 тыс.куб.м. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 544,61 тыс. руб., в том числе:

1. Сырье и материалы приняты (расходы на водоотведение) приняты в сумме 2,01 тыс. руб.

Объем стоков принят по предложению организации в количестве 0,127 тыс.куб.м. Поставщиком услуги водоотведения является организация МУП «Водоканал».

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 376,93 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принят ППП в количестве 5 человек (4 оператора с учетом отопительного сезона и 1 слесарь-ремонтник).

3. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 150,87 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда в сумме 0,46 тыс. руб.;

- прочие расходы – 150,40 тыс. руб. приняты на сумму представленных документов с учетом индексации, в т.ч.:

Тыс.руб.

Техническое обслуживание котлов	118,16
Техническое обслуживание газового хоз-ва	16,82
Проверка средств измерения	14,29
Аттестация производственного персонала	1,13

4. Общехозяйственные расходы (прочие) приняты в сумме 14,88 тыс. руб., в том числе:

- обслуживание компьютеров – 14,82 тыс. руб.,

- услуг связи – 0,05 тыс. руб.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 378,08 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 201,93 тыс. руб.

2. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,6% от фонда заработной платы приняты в сумме 115,34 тыс.руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 0,77 тыс. руб.

4. Средства на страхование системы теплоснабжения в сумме 35,00 тыс. руб.

5. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) учтены в сумме 25,04 тыс. руб., в том числе:

- земельный налог – 9,60 тыс. руб.;

- другие обязательные сборы и платежи (налог при упрощенной системе налогообложении) – 15,44 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (на 2016 год) для расчета тарифов составила 2 341,26 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	2018 год	откл. ст.6/ст.4,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	1202,18	1231,41	102,4	1268,35	103,0
2	Расходы на электроэнергию	213,61	230,70	108,0	248,93	107,9
3	Расходы на холодную воду	2,78	2,91	104,5	3,05	104,9
4	ИТОГО	1418,58	1465,02	103,3	1520,33	103,8

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	544,61	570,43	595,79
Рост	%		104,7	104,4

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

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	544,61	x	x

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2016 год	2017 год	2018 год
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
	Показатели надежности и энергетической эффективности				
3	Уровень надежности теплоснабжения				
3.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
3.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
4.	Показатели энергетической эффективности				
4.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	157,1	157,1	157,1
4.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети	Гкал/м^2	0,92	0,92	0,92
4.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	8,70	8,70	8,70

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	1418,58	1465,02	1520,33
2	Операционные (подконтрольные) расходы	544,61	570,43	595,79
3	Неподконтрольные расходы	378,08	383,55	388,92
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	2341,26	2419,00	2505,03

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «Альтон» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1599,37 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1668,15 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,3% к I полугодию 2016 года.

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1668,15 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1702,41 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,1% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1702,41 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1796,74 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,5% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2016-2018 гг.:

на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1599,37 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1668,15 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – 1668,15 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – 1702,41 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – 1702,41 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 1796,74 руб./Гкал (с учетом НДС).

17 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016-2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 11 к настоящему протоколу.

7.2. Установить долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования

тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, на 2016-2018 годы согласно приложению 12 к настоящему протоколу.

8. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016 год».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) Альметьевского муниципального района

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 «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/30, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №7 между ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Кузайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»	19,44	19,91

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников одним насосом марки ЦБН-2-853. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16 км, в т.ч. сетей, нуждающихся в замене 5 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 1 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	0	25,88	27,2	27,2	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	0	2,19	2,3	2,3	100
	%		8,5%	8,5%	8,5%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	0	23,69	24,9	24,9	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	2,3	2,3	2,3	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	0	21,39	22,6	22,6	100
	%		90%	91%	91%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	445,87
2015 год (утверждено ГКРТТ)	489,86
2016 год (прогноз организации)	517,6
2016 год (принято ГКРТТ)	506,70

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
517,6	19,91	0	21,67	109

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 455,87 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 170,34 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,5 тыс.кВт(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,54 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет +4,23 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. с ростом 108,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 годы.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 285,53 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 219,3 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 66,23 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,31	87,72
Обходчик водопроводных сетей	1,5	7,31	131,58

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 48,5 тыс.руб.

III. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 2,33 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 506,70 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	24,90	23,69	95,14	12,45	12,45	24,90	24,90	100,0%	12,45	12,45	24,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	24,90	23,69	95,14	12,45	12,45	24,90	24,90	100,0%	12,45	12,45	24,90	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	22,60	21,39	94,65	11,30	11,30	22,60	22,60	100,0%	11,30	11,30	22,60	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,30	2,30	100,00	1,15	1,15	2,30	2,30	100,0%	1,15	1,15	2,30	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	122,39	320,29	261,69	75,02	81,69	156,71	166,11	106,0%	81,62	88,72	170,34	108,70
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	122,39	320,29	261,69	75,02	81,69	156,71	166,11	106,0%	81,62	88,72	170,34	108,70
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	122,39	320,29	261,69	75,02	81,69	156,71	166,11	106,0%	81,62	88,72	170,34	108,70
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	349,20	2,15	0,62	1,09	1,14	333,15	351,49	105,5%	166,26	170,10	336,36	100,96
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	347,05		0,00			330,92	349,16	105,5%	165,12	168,91	334,03	100,94
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	205,11	205,11	100,00	111,81	119,31	231,12	241,29	104,4%	105,74	113,56	219,30	94,89
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,94	60,94	98,39	33,77	36,03	69,80	72,87	104,4%	31,93	34,30	66,23	94,88
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	80,00	0,00	0,00	20,34	9,66	30,00	35,00	116,7%	27,45	21,05	48,50	161,67
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,15	2,15	100,00	1,09	1,14	2,23	2,33	104,5%	1,14	1,19	2,33	104,47
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	471,59	588,49	124,79	242,03	247,83	489,86	517,60	105,7%	247,88	258,82	506,70	103,44
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	469,44	586,34	124,90	240,94	246,69	487,63	515,27	105,7%	246,74	257,63	504,37	103,43
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	122,39	320,29	261,69	75,02	81,69	156,71	166,11	106,0%	81,62	88,72	170,34	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	205,11	205,11	100,00	111,81	119,31	231,12	241,29	104,4%	105,74	113,56	219,30	94,89
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	61,94	60,94	98,39	33,77	36,03	69,80	72,87	104,4%	31,93	34,30	66,23	94,88

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
	производственного персонала													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	80,00	0,00	0,00	20,34	9,66	30,00	35,00	116,7%	27,45	21,05	48,50	161,67
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,15	2,15	100,00	1,09	1,14	2,23	2,33	104,5%	1,14	1,19	2,33	104,47
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		142,62										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	471,59	445,87	94,55	242,03	247,83	489,86	517,60	105,7%	247,88	258,82	506,70	103,44
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	18,94	18,82	99,37	19,44	19,91	19,67	20,79	105,7%	19,91	20,79	20,35	103,44
	Рост тарифов											104,4	103,4	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	389,44	586,34	150,56	220,60	237,03	457,63	78,05	455,87	99,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	122,39	320,29	261,70	75,02	81,69	156,71	48,93	170,34	108,70
1.2.1	Электроэнергия	122,39	320,29	261,70	75,02	81,69	156,71	48,93	170,34	108,70
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	267,05	266,05	99,63	145,58	155,34	300,92	113,11	285,53	94,89
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	205,11	205,11	100,00	111,81	119,31	231,12	112,68	219,30	94,89
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	61,94	60,94	98,39	33,77	36,03	69,80	114,54	66,23	94,89
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
2	Ремонтные расходы	80,00	0,00	0,00	20,34	9,66	30,00	0,00	48,50	161,67
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	80,00	0,00	0,00	20,34	9,66	30,00	0,00	48,50	161,67
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,33	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	2,33	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	142,62	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	469,44	443,72	94,52	240,94	246,69	487,63	109,90	506,70	103,91

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	19,91	20,79	104,4%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) Альметьевского муниципального района

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 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 «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/33, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №7 между ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Ерсубайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»	10,64	11,48

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки NM 40/16A/B. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 10 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 год прогноз орг-ции	2016 год принято ГКРТ	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.м^3	0	35,681	29,378	29,378	35,681	121.5
2. Потери воды	тыс.м^3		2,66	1,848	1,848	2,66	144
	%		7,5%	6,3%	6,3%	7,5%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.м^3	0	33,021	27,53	27,53	33,021	120
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м^3	0	0	0	0	0	
3.2. «Население»	тыс.м^3	0	33,021	27,53	27,53	33,021	120
	%		100%	100%	100%	100%	100
3.3. «Прочие»	тыс.м^3	0	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне фактического объема за 2014 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	337,53
2015 год (утверждено ГКРТТ)	304,55
2016 год (прогноз организации)	328,2
2016 год (принято ГКРТТ)	387,61

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
328,2	11,48	0	12,37	108

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 336,21 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 222 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 43,38 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,12 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет +5,63 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 года. Рост по данной статье составил 108,7%.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 114,21 тыс.руб. с ростом 113,9% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,72 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,49 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации +9,49 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	7,31	87,72

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, фактическими затратами организации на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 51,4 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 387,61 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	23,10	33,02	142,95	13,77	13,77	27,54	27,53	100,0%	16,51	16,51	33,02	119,90
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	23,10	33,02	142,95	13,77	13,77	27,54	27,53	100,0%	16,51	16,51	33,02	119,90
2.3.1	население	тыс. $м^3$	23,10	33,02	142,95	13,77	13,77	27,54	27,53	100,0%	16,51	16,51	33,02	119,90
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$												
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	152,48	186,11	122,06	97,99	106,25	204,24	216,48	106,0%	106,37	115,63	222,00	108,70
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	152,48	186,11	122,06	97,99	106,25	204,24	216,48	106,0%	106,37	115,63	222,00	108,70
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	152,48	186,11	122,06	97,99	106,25	204,24	216,48	106,0%	106,37	115,63	222,00	108,70
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	85,93	151,00	175,72	48,53	51,78	100,31	111,72	111,4%	83,17	82,44	165,61	165,10
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	85,93	151,00	175,72	48,53	51,78	100,31	111,72	111,4%	83,17	82,44	165,61	165,10
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	66,00	66,00	100,00	37,27	39,77	77,04	80,43	104,4%	42,30	45,42	87,72	113,86
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,93	19,93	100,00	11,26	12,01	23,27	24,29	104,4%	12,77	13,72	26,49	113,84
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	65,07				0,00	7,00		28,10	23,30	51,40	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	238,41	337,11	141,40	146,52	158,03	304,55	328,20	107,8%	189,54	198,07	387,61	127,27
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	238,41	337,11	141,40	146,52	158,03	304,55	328,20	107,8%	189,54	198,07	387,61	127,27
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	152,48	186,11	122,06	97,99	106,25	204,24	216,48	106,0%	106,37	115,63	222,00	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	66,00	66,00	100,00	37,27	39,77	77,04	80,43	104,4%	42,30	45,42	87,72	113,86
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,93	19,93	100,00	11,26	12,01	23,27	24,29	104,4%	12,77	13,72	26,49	113,84
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	65,07		0,00	0,00	0,00	7,00		28,10	23,30	51,40	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,42		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	238,41	337,53	141,58	146,52	158,03	304,55	328,20	107,8%	189,54	198,07	387,61	127,27
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	10,32	10,22	99,04	10,64	11,48	11,06	11,92	107,8%	11,48	12,00	11,74	106,15
	Рост тарифов											104,5	106,1	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	238,42	272,04	114,10	146,52	158,02	304,54	111,95	336,21	110,40
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	152,49	186,11	122,05	97,99	106,24	204,23	109,74	222,00	108,70
1.2.1	Электроэнергия	152,49	186,11	122,05	97,99	106,24	204,23	109,74	222,00	108,70
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	85,93	85,93	100,00	48,53	51,78	100,31	116,73	114,21	113,86
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	66,00	66,00	100,00	37,27	39,77	77,04	116,73	87,72	113,86
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	19,93	19,93	100,00	11,26	12,01	23,27	116,76	26,49	113,84
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	65,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,40	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	65,07	0,00		0,00	0,00	0,00	51,40	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году	2016 год	% роста к предыдущем у году
	объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,42	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	238,42	337,53	141,57	146,52	158,02	304,54	90,23	387,61	127,28

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	11,48	12,00	104,5%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Шешма» Альметьевского муниципального района

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 «ЖКХ-Шешма» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/41, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №17 между ООО «ЖКХ-Шешма» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Шешма» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Шешма» является население и бюджетные организации Новотроицкого сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Шешма»	11,01	12,41

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-6-10-110 в д.Новотроицк и Шегурча. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,6 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 3 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 4 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	45,159	54,159	55,20	55,20	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,551	30,039	3,124	3,124	100
	%	5,6%	5,6%	5,7%	5,7%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	42,608	51,12	52,076	52,076	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,1	4,10	4,10	4,10	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	38,508	47,02	47,976	47,976	100
	%	90%	92%	92%	92%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	469,12
2014 год (факт)	600,11
2015 год (утверждено ГКРТТ)	668,73
2016 год (прогноз организации)	714,52
2016 год (принято ГКРТТ)	706,81

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
714,52	13,27	0	14,17	107

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 700,81 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 586,6 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 109,8 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,34 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -3,2 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье составил 105,4%.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 114,21 тыс.руб. с ростом 113,9% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,72 тыс.руб.с ростом 107% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,49 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет +9,49 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,31	87,72

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 6 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 706,81 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	52,08	51,12	98,16	26,04	26,04	52,08	52,08	100,0%	26,04	26,04	52,08	99,99
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	52,08	51,12	98,16	26,04	26,04	52,08	52,08	100,0%	26,04	26,04	52,08	99,99
2.3.1	население	тыс. $м^3$	47,98	47,02	98,00	23,99	23,99	47,98	47,98	100,0%	23,99	23,99	47,98	99,99
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	4,10	4,10	100,00	2,05	2,05	4,10	4,10	100,0%	2,05	2,05	4,10	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	527,82	435,99	82,60	268,78	287,64	556,42	589,80	106,0%	285,31	301,29	586,60	105,42
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	527,82	435,99	82,60	268,78	287,64	556,42	589,80	106,0%	285,31	301,29	586,60	105,42
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	527,82	435,99	82,60	268,78	287,64	556,42	589,80	106,0%	285,31	301,29	586,60	105,42
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	82,03	93,28	113,71	54,39	57,92	112,31	124,72	111,0%	60,27	59,94	120,21	107,04
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	82,03	82,03	100,00	54,39	57,92	112,31	124,72	111,0%	60,27	59,94	120,21	107,04
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,00	63,00	100,00	37,27	39,77	77,04	80,43	104,4%	42,30	45,42	87,72	113,86
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,03	19,03	100,00	11,26	12,01	23,27	24,29	104,4%	12,77	13,72	26,49	113,84
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	0,00		5,86	6,14	12,00	20,00	166,7%	5,20	0,80	6,00	50,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	11,25										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	609,85	529,27	86,79	323,17	345,56	668,73	714,52	106,8%	345,58	361,23	706,81	105,69
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	609,85	518,02	84,94	323,17	345,56	668,73	714,52	106,8%	345,58	361,23	706,81	105,69
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	527,82	435,99	82,60	268,78	287,64	556,42	589,80	106,0%	285,31	301,29	586,60	105,42
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,00	63,00	100,00	37,27	39,77	77,04	80,43	104,4%	42,30	45,42	87,72	113,86
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,03	19,03	100,00	11,26	12,01	23,27	24,29	104,4%	12,77	13,72	26,49	113,84
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00		5,86	6,14	12,00	20,00	166,7%	5,20	0,80	6,00	50,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	11,25										
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	70,84		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	609,85	600,11	98,40	323,17	345,56	668,73	714,52	106,8%	345,58	361,23	706,81	105,69
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	11,71	11,74	100,25	12,41	13,27	12,84	13,72	106,9%	13,27	13,87	13,57	105,70
	Рост тарифов											104,5	105,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				нет		нет	
1	Производственные расходы	609,85	518,02	84,94	317,31	339,41	656,72	126,78	700,81	106,71
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	527,82	435,99	82,60	268,78	287,64	556,42	127,62	586,60	105,42
1.2.1	Электроэнергия	527,82	435,99	82,60	268,78	287,64	556,42	127,62	586,60	105,42
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	82,03	82,03	100,00	48,53	51,78	100,31	122,28	114,21	113,86
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	63,00	63,00	100,00	37,27	39,77	77,04	122,29	87,72	113,86
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	19,03	19,03	100,00	11,26	12,01	23,27	122,26	26,49	113,86
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00	5,86	6,14	12,00	0,00	6,00	50,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	5,86	6,14	12,00	0,00	6,00	50,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	70,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	70,84	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	609,85	588,86	96,56	323,17	345,55	668,72	113,56	706,81	105,70

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Шешма» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	13,27	13,87	104,5%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Шешма» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Шешма» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Родник» Альметьевского муниципального района

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 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 «ЖКХ-Родник» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение,

техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/38, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №1 между ООО «ЖКХ-Родник» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Родник» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Родник» является население, бюджетные и прочие организации Кичуйского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Родник»	16,85	17,45

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземного источника на артезианской скважине насосом марки «Грунтфос». Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,2 км, в том числе нуждающихся в замене 8,6 км., т.е. 61%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 15 шт.

Объекты водопроводного хозяйства переданы на содержание (обслуживание) организации сроком на 5 лет в соответствии с заключенным договором с Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района №1 от 16.08.2011.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	41,219	36,487	50,2	50,2	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	3,533	3,125	4,3	4,3	100
	%	8,6%	8,6%	8,6%	8,6%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	37,687	33,362	45,9	45,9	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,6	2,6	2,6	2,6	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	20,687	16,362	28,9	28,9	100
	%	55%	49%	63%	63%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	14,4	14,4	14,4	14,4	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	587,28
2014 год (факт)	551,27
2015 год (утверждено ГКРТТ)	787,17
2016 год (прогноз организации)	827,14
2016 год (принято ГКРТТ)	818,27

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
827,14	17,45	0	18,59	107

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 784,14 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 426,97 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 80,8 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,28 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет - 15,86 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье оставил 102,2%.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 357,17 тыс.руб. с ростом 107,4% в соответствии с прогонозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 274,32 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 82,84 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет +9,98 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь ремонтник	1	7,62	91,44
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,62	182,88

Итого	3		266,66

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 27 тыс.руб.

III. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 7,13 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 818,27 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	45,90	33,36	72,68	22,95	22,95	45,90	45,90	100,0%	22,95	22,95	45,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	45,90	33,36	72,68	22,95	22,95	45,90	45,90	100,0%	22,95	22,95	45,90	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	28,90	16,36	56,62	14,45	14,45	28,90	28,90	100,0%	14,45	14,45	28,90	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,60	2,60	100,00	1,30	1,30	2,60	2,60	100,0%	1,30	1,30	2,60	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	14,40	14,40	100,00	7,20	7,20	14,40	14,40	100,0%	7,20	7,20	14,40	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	500,70	287,70	57,46	253,61	275,00	528,61	558,56	105,7%	268,78	277,25	546,03	103,29
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	500,70	287,70	57,46	253,61	275,00	528,61	558,56	105,7%	268,78	277,25	546,03	103,29
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	394,11	287,70	73,00	199,98	217,78	417,76	442,83	106,0%	211,37	215,60	426,97	102,21
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	81,87		0,00	41,19	43,95	85,14	88,89	104,4%	44,09	47,35	91,44	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,72		0,00	12,44	13,27	25,71	26,84	104,4%	13,31	14,30	27,61	107,40
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	257,28	231,90	90,14	133,09	125,47	258,56	268,59	103,9%	131,80	140,44	272,24	105,29
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	250,69	225,31	89,88	129,75	121,96	251,71	261,46	103,9%	128,31	136,80	265,11	105,32
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	81,87	163,74	200,00	82,38	87,90	170,28	177,77	104,4%	88,18	94,70	182,88	107,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,72	49,45	200,04	24,88	26,55	51,43	53,69	104,4%	26,63	28,60	55,23	107,39
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	144,10	12,12	8,41	22,49	7,51	30,00	30,00	100,0%	13,50	13,50	27,00	90,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,59	6,59	100,00	3,34	3,51	6,85	7,13	104,1%	3,49	3,63	7,13	104,05
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	757,98	519,60	68,55	386,70	400,47	787,17	827,14	105,1%	400,58	417,69	818,27	103,95
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	751,39	513,01	68,27	383,36	396,96	780,32	820,01	105,1%	397,08	414,05	811,14	103,95
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	394,11	287,70	73,00	199,98	217,78	417,76	442,83	106,0%	211,37	215,60	426,97	102,21
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	163,74	163,74	100,00	123,57	131,85	255,42	266,66	104,4%	132,27	142,05	274,32	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,44	49,45	100,02	37,32	39,82	77,14	80,53	104,4%	39,94	42,90	82,84	107,39
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	144,10	12,12	8,41	22,49	7,51	30,00	30,00	100,0%	13,50	13,50	27,00	90,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,59	6,59	100,00	3,34	3,51	6,85	7,13	104,1%	3,49	3,63	7,13	104,05
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	31,67		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	757,98	551,27	72,73	386,70	400,47	787,17	827,14	105,1%	400,58	417,69	818,27	103,95
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	16,51	16,52	100,06	16,85	17,45	17,15	18,02	105,1%	17,45	18,20	17,83	103,95
	Рост тарифов											104,3	104,0	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	607,30	500,89	82,48	360,87	389,45	750,32	149,80	784,14	104,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	394,11	287,70	73,00	199,98	217,78	417,76	145,21	426,97	102,21
1.2.1	Электроэнергия	394,11	287,70	73,00	199,98	217,78	417,76	145,21	426,97	102,21
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	213,19	213,19	100,00	160,89	171,67	332,56	155,99	357,17	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	163,74	163,74	100,00	123,57	131,85	255,42	155,99	274,32	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	49,45	49,45	100,00	37,32	39,82	77,14	155,99	82,84	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	144,10	12,12	8,41	22,49	7,51	30,00	247,52	27,00	90,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	144,10	12,12	8,41	22,49	7,51	30,00	247,52	27,00	90,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,13	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	7,13	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	31,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	31,67	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	751,40	544,68	72,49	383,36	396,96	780,32	143,26	818,27	104,86

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Родник» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	17,45	18,20	104,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Родник» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Родник» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Новое Надырово» Альметьевского муниципального района

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 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 «ЖКХ-Новое Надырово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду,

водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/37, 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).

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №19 между ООО «ЖКХ-Новое Надырово» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Новое Надырово» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новое Надырово» является население и бюджетные организации Новонадыровского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Новое Надырово»	14,15	14,41

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	25,023	23,492	25,023	25,023	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,09	1,949	2,09	2,09	100
	%	8,4%	8,3%	8,4%	8,4%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	22,933	21,543	22,933	22,933	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,5	1,5	1,5	1,5	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	21,433	20,043	21,433	21,433	100
	%	93%	%	93%	93%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	297,79
2014 год (факт)	293,11
2015 год (утверждено ГКРТТ)	327,47
2016 год (прогноз организации)	341,89
2016 год (принято ГКРТТ)	338,02

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
341,89	14,41	0	15,41	107

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 298,02 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 298,02 тыс.руб. с ростом 107,4% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 228,89 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 69,13 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,63	183,11
Слесарь-ремонтник	0,5	7,63	45,78

2. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 40 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 338,02 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	15,30	21,54	140,80	11,47	11,47	22,93	22,93	100,0%	11,47	11,47	22,93	100,01
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	15,30	21,54	140,80	11,47	11,47	22,93	22,93	100,0%	11,47	11,47	22,93	100,01
2.3.1	население	тыс. м^3	13,80	20,04	145,24	10,72	10,72	21,43	21,43	100,0%	10,72	10,72	21,43	100,01
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	1,50	1,50	100,00	0,75	0,75	1,50	1,50	100,0%	0,75	0,75	1,50	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м^3/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	208,06	230,60	110,83	162,29	165,18	327,47	341,89	104,4%	165,19	172,82	338,02	103,22
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	208,06	230,60	110,83	162,29	165,18	327,47	341,89	104,4%	165,19	172,82	338,02	103,22
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,80	159,79	99,99	100,05	113,06	213,11	222,50	104,4%	110,36	118,53	228,89	107,41
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,26	48,26	99,99	30,22	34,14	64,36	67,19	104,4%	33,33	35,80	69,13	107,41
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	22,55	#ДЕЛ/0!	32,02	17,98	50,00	52,20	104,4%	21,50	18,50	40,00	80,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	208,06	230,60	110,83	162,29	165,18	327,47	341,89	104,4%	165,19	172,82	338,02	103,22
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	208,06	230,60	110,83	162,29	165,18	327,47	341,89	104,4%	165,19	172,82	338,02	103,22
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.												
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,80	159,79	99,99	100,05	113,06	213,11	222,50	104,4%	110,36	118,53	228,89	107,41
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,26	48,26	99,99	30,22	34,14	64,36	67,19	104,4%	33,33	35,80	69,13	107,41
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	22,55		32,02	17,98	50,00	52,20	104,4%	21,50	18,50	40,00	80,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	62,51		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	208,06	293,11	140,88	162,29	165,18	327,47	341,89	104,4%	165,19	172,82	338,02	103,22
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	13,60	13,61	100,05	14,15	14,41	14,28	14,91	104,4%	14,41	15,07	14,74	103,21
	Рост тарифов											104,6	103,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	208,05	208,05	100,00	130,27	147,22	277,48	133,37	298,02	107,40
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	208,05	208,05	100,00	130,27	147,22	277,48	133,37	298,02	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	159,79	159,79	100,00	100,05	113,07	213,12	133,37	228,89	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	48,26	48,26	100,00	30,22	34,15	64,36	133,37	69,13	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	22,55	0,00	32,02	17,98	50,00	221,73	40,00	80,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	22,55	0,00	32,02	17,98	50,00	221,73	40,00	80,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
	либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	62,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	62,51	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	208,05	293,11	140,88	162,29	165,20	327,48	111,73	338,02	103,22

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Новое Надырово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,41	15,07	104,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Новое Надырово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Новое Надырово» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) Альметьевского муниципального района

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 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 «Айзат» (Сиренькинское с/п) об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от

22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/28, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №3 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Сиренькинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п)	13,12	14,04

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-5-6,5-120 в д.Русское Сиренькино, Чувашское Сиренькино, Кителга. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12,5 км, из них 2 км нуждающиеся в замене.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	29,114	31,414	30,065	30,065	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,19	2,14	2,141	2,141	100
	%	4,1	6,8%	7,1%	7,1%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	27,924	29,274	27,924	27,924	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,265	1,167	1,265	1,265	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	26,659	28,107	26,659	26,659	100
	%	95	96%	95%	95%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	334,54
2014 год (факт)	366,6
2015 год (утверждено ГКРТТ)	379,18
2016 год (прогноз организации)	409,48
2016 год (принято ГКРТТ)	401,36

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
409,48	14,04	0	15,29	109

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 371,36 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты на уровне предложения организации в размере 200,04 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,14 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,43 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье оставил 106%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 171,32 тыс.руб. с ростом 113,9% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 131,58 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 39,74 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	7,31	131,58

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 30 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 401,36 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	23,79	29,27	123,05	13,96	13,96	27,920	27,924	100,0%	13,962	13,962	27,924	100,01
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	23,79	29,27	123,05	13,96	13,96	27,920	27,924	100,0%	13,962	13,962	27,924	100,01
2.3.1	население	тыс. $м^3$	22,62	28,11	124,26	13,33	13,33	26,660	26,66	100,0%	13,330	13,330	26,659	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,17	1,17	99,74	0,63	0,63	1,260	1,27	100,4%	0,633	0,633	1,265	100,41
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	235,93	167,94	71,18	90,34	98,38	188,72	200,04	106,0%	97,11	102,93	200,04	106,00
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	235,93	167,94	71,18	90,34	98,38	188,72	200,04	106,0%	97,11	102,93	200,04	106,00
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	173,30	167,94	96,91	90,34	98,38	188,72	200,04	106,0%	97,11	102,93	200,04	106,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	62,63	168,20	268,56	92,81	97,65	190,46	209,44	110,0%	98,90	102,41	201,32	105,70
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	62,63	168,20	268,56	92,81	97,65	190,46	209,44	110,0%	98,90	102,41	201,32	105,70
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,11	96,22	200,00	55,91	59,65	115,56	160,86	139,2%	63,44	68,14	131,58	113,86
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,52	28,38	195,45	16,88	18,02	34,90	48,58	139,2%	19,16	20,58	39,74	113,86
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	43,60	#ДЕЛ/0!	20,02	19,98	40,00	0,00	0,0%	16,30	13,70	30,00	75,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	298,56	336,15	112,59	183,15	196,03	379,18	409,48	108,0%	196,01	205,35	401,36	105,85
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	298,56	336,15	112,59	183,15	196,03	379,18	409,48	108,0%	196,01	205,35	401,36	105,85
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	173,30	167,94	96,91	90,34	98,38	188,72	200,04	106,0%	97,11	102,93	200,04	106,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	96,22	96,22	100,00	55,91	59,65	115,56	160,86	139,2%	63,44	68,14	131,58	113,86
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,04	28,38	97,73	16,88	18,02	34,90	48,58	139,2%	19,16	20,58	39,74	113,86
7.1.7	текущий ремонт и техническое	тыс.руб.	0,00	43,60		20,02	19,98	40,00	0,00	0,0%	16,30	13,70	30,00	75,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
	обслуживание основных средств производственного назначения													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	30,45		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	298,56	366,60	122,79	183,15	196,03	379,18	409,48	108,0%	196,01	205,35	401,36	105,85
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	12,55	12,52	99,78	13,12	14,04	13,58	14,66	108,0%	14,04	14,71	14,37	105,83
	Рост тарифов											104,8	105,8	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	298,57	292,55	97,98	163,13	176,05	339,18	115,94	371,36	109,49
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	173,29	167,94	96,91	90,34	98,38	188,72	112,37	200,04	106,00
1.2.1	Электроэнергия	173,29	167,94	96,91	90,34	98,38	188,72	112,37	200,04	106,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	125,28	124,60	99,46	72,79	77,67	150,46	120,75	171,32	113,86
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	96,22	96,22	100,00	55,91	59,65	115,56	120,10	131,58	113,86
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	29,06	28,38	97,66	16,88	18,02	34,90	122,97	39,74	113,86
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
2	Ремонтные расходы	0,00	43,60	0,00	20,02	19,98	40,00	91,74	30,00	75,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	43,60	0,00	20,02	19,98	40,00	91,74	30,00	75,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	30,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	30,45	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	298,57	366,60	122,78	183,15	196,03	379,18	103,43	401,36	105,85

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,04	14,71	104,8%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) Альметьевского муниципального района

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 «Айзат» (Клементейкинское с/п) об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/26, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №5 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Клементейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п)	16,63	16,63

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-6-6,5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12 км, из них 1,5 км нуждающиеся в замене.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	18,384	19,276	19,983	20,033	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,152	1,52	1,47	1,52	100
	%	11,7	7,9%	7,4%	7,6%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	16,232	17,756	18,513	18,513	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,364	0,363	0,363	0,363	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	15,868	17,393	18,15	18,15	100
	%	98	98	98	98	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	250,15
2014 год (факт)	284,41
2015 год (утверждено ГКРТТ)	307,94
2016 год (прогноз организации)	328,91
2016 год (принято ГКРТТ)	314,84

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
328,91	16,63	0	18,91	114

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы

Приняты в сумме 308,04 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 193,83 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,5 тыс.кВт (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,17 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет - 10,37 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье оставил 100,6%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 114,21 тыс.руб. с ростом 113,9% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты до уровня минимальной оплаты труда , в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,72 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,49 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации +9,49 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,31	87,72

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей Госкомитетом приняты в размере 6,8 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 314,84 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утвержден	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	16,34	17,76	108,67	9,26	9,26	18,520	18,513	100,0%	9,257	9,257	18,513	99,96
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	16,34	17,76	108,67	9,26	9,26	18,520	18,513	100,0%	9,257	9,257	18,513	99,96
2.3.1	население	тыс. $м^3$	15,98	17,39	108,84	9,08	9,08	18,160	18,15	99,9%	9,075	9,075	18,150	99,94
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,36	0,36	100,83	0,18	0,18	0,360	0,36	100,8%	0,182	0,182	0,363	100,83
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	172,87	164,71	95,28	96,32	96,32	192,64	204,20	106,0%	95,01	98,82	193,83	100,62
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	172,87	164,71	95,28	96,32	96,32	192,64	204,20	106,0%	95,01	98,82	193,83	100,62
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	172,87	164,71	95,28	96,32	96,32	192,64	204,20	106,0%	95,01	98,82	193,83	100,62
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	88,90	126,40	142,18	57,65	57,65	115,30	124,72	108,2%	58,96	62,05	121,01	104,95
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	88,90	126,40	142,18	57,65	57,65	115,30	124,72	108,2%	58,96	62,05	121,01	104,95
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	68,28	68,28	100,00	38,52	38,52	77,04	80,43	104,4%	42,30	45,42	87,72	113,86
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,62	20,62	100,00	11,63	11,63	23,26	24,29	104,4%	12,77	13,72	26,49	113,89

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утвержден	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	37,50		7,50	7,50	15,00	20,00	133,3%	3,89	2,91	6,80	45,33
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00					0,00						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	261,77	291,11	111,21	153,97	153,97	307,94	328,91	106,8%	153,97	160,87	314,84	102,24
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	261,77	291,11	111,21	153,97	153,97	307,94	328,91	106,8%	153,97	160,87	314,84	102,24
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	172,87	164,71	95,28	96,32	96,32	192,64	204,20	106,0%	95,01	98,82	193,83	100,62
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	68,28	68,28	100,00	38,52	38,52	77,04	80,43	104,4%	42,30	45,42	87,72	113,86
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,62	20,62	100,00	11,63	11,63	23,26	24,29	104,4%	12,77	13,72	26,49	113,89
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	37,50		7,50	7,50	15,00	20,00	133,3%	3,89	2,91	6,80	45,33
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		6,70										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	261,77	284,41	108,65	153,97	153,97	307,94	328,91	106,8%	153,97	160,87	314,84	102,24
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	16,02	16,02	99,98	16,63	16,63	16,63	17,77	106,9%	16,63	17,38	17,01	102,28
	Рост тарифов											104,5	102,3	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	261,77	253,61	96,88	146,47	146,47	292,94	115,51	308,04	105,15
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	172,87	164,71	95,28	96,32	96,32	192,64	116,95	193,83	100,62
1.2.1	Электроэнергия	172,87	164,71	95,28	96,32	96,32	192,64	116,95	193,83	100,62
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	88,90	88,90	100,00	50,15	50,16	100,31	112,83	114,21	113,86
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	68,28	68,28	100,00	38,52	38,52	77,04	112,83	87,72	113,86
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	20,62	20,62	100,00	11,63	11,64	23,27	112,83	26,49	113,86
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	37,50	0,00	7,50	7,50	15,00	40,00	6,80	45,33
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	37,50	0,00	7,50	7,50	15,00	40,00	6,80	45,33
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущем у году
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущем у году
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	6,70	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	261,77	284,41	108,65	153,97	153,97	307,94	108,27	314,84	102,24

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	16,63	17,38	104,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п)привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) Альметьевского муниципального района

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 «Айзат» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/23, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №8 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Багряж-Никольское с/п) на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Багряж-Никольского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)	9,25	9,71

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	14,627	15,07	15,074	15,074	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,321	1,186	1,37	1,37	100
	%	9%	8%	9%	9%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	13,306	13,884	13,704	13,704	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,434	0,43	0,434	0,434	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	12,872	13,454	13,27	13,27	100
	%	97%	97%	97%	97%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	112,78
2014 год (факт)	123,33
2015 год (утверждено ГКРТТ)	129,84
2016 год (прогноз организации)	135,58
2016 год (принято ГКРТТ)	137,65

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
135,58	9,71	0	10,08	104

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 137,65 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 137,65 тыс.руб. с ростом 106,7% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации оставляет +2,07 тыс.руб. в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 105,72 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 31,93 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	8,81	105,72

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 137,65 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	13,70	13,88	101,34	6,85	6,85	13,70	13,70	100,0%	6,85	6,85	13,70	100,03
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	13,70	13,88	101,34	6,85	6,85	13,70	13,70	100,0%	6,85	6,85	13,70	100,03
2.3.1	население	тыс. $м^3$	13,27	13,45	101,39	6,64	6,64	13,27	13,27	100,0%	6,64	6,64	13,27	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,43	0,43	100,00	0,22	0,22	0,43	0,43	100,9%	0,22	0,22	0,43	100,95
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	121,71	121,71	100,00	63,35	66,49	129,84	135,58	104,4%	66,56	71,09	137,65	106,02
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	121,71	121,71	100,00	63,35	66,49	129,84	135,58	104,4%	66,56	71,09	137,65	106,02
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	93,48	93,48	100,00	48,66	51,06	99,72	104,13	104,4%	51,12	54,60	105,72	106,02
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	28,23	28,23	100,00	14,69	15,43	30,12	31,45	104,4%	15,44	16,49	31,93	106,01
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	121,71	121,71	100,00	63,35	66,49	129,84	135,58	104,4%	66,56	71,09	137,65	106,02
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	121,71	121,71	100,00	63,35	66,49	129,84	135,58	104,4%	66,56	71,09	137,65	106,02
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.												
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	93,48	93,48	100,00	48,66	51,06	99,72	104,13	104,4%	51,12	54,60	105,72	106,02
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	28,23	28,23	100,00	14,69	15,43	30,12	31,45	104,4%	15,44	16,49	31,93	106,01
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	1,62		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
11	Товарная продукция	тыс.руб.	121,71	123,33	101,33	63,35	66,49	129,84	135,58	104,4%	66,56	71,09	137,65	106,02
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	8,88	8,88	99,99	9,25	9,71	9,48	9,89	104,4%	9,71	10,38	10,04	105,99
	Рост тарифов											106,8	106,0	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено							
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущ ему году		
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	121,71	121,71	100,00	63,35	66,51	129,86	106,70	137,65	106,00		
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем,	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	121,71	121,71	100,00	63,35	66,51	129,86	106,70	137,65	106,00		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	93,48	93,48	100,00	48,66	51,08	99,74	106,70	105,72	106,00		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	28,23	28,23	100,00	14,69	15,43	30,12	106,69	31,93	106,01		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00		
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено							
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году		
	таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00		
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00		

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено							
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году		
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00		
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Нормативная прибыль	0,00	1,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	1,62	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00		
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	121,71	123,33	101,33	63,35	66,51	129,86	105,29	137,65	106,00		

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	9,71	10,38	106,8%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

тарифа на питьевую воду ООО «Айзат» (Борискинское с/п) Альметьевского муниципального района

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 «Айзат» (Борискинское с/п) об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/24, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №9 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Борискинское с/п) на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Борискинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Айзат» (Борискинское с/п)	13,39	14,32

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на трех артезианских скважинах в с.Борискино, с.Березовка и с.Д.Ивановка насосами марки ЭЦВ 5-80, ЭЦВ 5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	26,188	26,521	29,072	29,072	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,2	1,882	2,2	2,2	100
	%	8,4%	7,1%	7,6%	7,6%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	23,988	24,639	26,872	26,872	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	3,872	1,9	3,872	3,872	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	20,115	22,739	23	23	100
	%	84%	92%	86%	86%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	305,84
2014 год (факт)	327,7
2015 год (утверждено ГКРТТ)	372,33
2016 год (прогноз организации)	400,46
2016 год (принято ГКРТТ)	393,88

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
400,46	14,32	0	15,49	108

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 370,05 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на покупную электрическую энергию Госкомитетом приняты в размере 180,18 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 34,2 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,27 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +4,43 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье оставил 108,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018г.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 189,87 тыс.руб. на уровне предложения организации и ростом 104,4% к уровню 2015 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 145,83 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 44,04 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	8,10	145,83

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 19 тыс.руб.

IV. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 4,84 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 393,88 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	24,90	24,64	98,95	13,44	13,44	26,87	26,87	100,0%	13,44	13,44	26,87	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	24,90	24,64	98,95	13,44	13,44	26,87	26,87	100,0%	13,44	13,44	26,87	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	23,00	22,74	98,87	11,50	11,50	23,00	23,00	100,0%	11,50	11,50	23,00	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,90	1,90	100,00	1,94	1,94	3,87	3,87	100,0%	1,94	1,94	3,87	100,01
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	160,89	199,03	123,70	79,37	86,44	165,81	175,75	106,0%	86,62	93,55	180,18	108,67
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	156,42	199,03	127,24	79,37	86,44	165,81	175,75	106,0%	86,62	93,55	180,18	108,67
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	156,42	199,03	127,24	79,37	86,44	165,81	175,75	106,0%	86,62	93,55	180,18	108,67
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	170,27	121,02	71,08	100,59	105,93	206,52	224,70	108,8%	105,76	107,93	213,70	103,47
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	170,27	116,55	68,45	98,32	103,55	201,87	219,87	108,9%	103,39	105,47	208,86	103,46
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,51	89,52	100,01	67,58	72,10	139,68	145,83	104,4%	71,34	74,48	145,83	104,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,03	27,03	100,01	20,41	21,78	42,19	44,04	104,4%	21,55	22,48	44,03	104,36
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,73		0,00	10,33	9,67	20,00	30,00	150,0%	10,50	8,50	19,00	95,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,47	4,47	100,00	2,27	2,38	4,65	4,84	104,0%	2,37	2,47	4,84	104,09
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	331,16	320,05	96,64	179,96	192,37	372,33	400,46	107,6%	192,39	201,49	393,88	105,79
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	326,69	315,58	96,60	177,69	189,99	367,68	395,62	107,6%	190,01	199,02	389,04	105,81

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	156,42	199,03	127,24	79,37	86,44	165,81	175,75	106,0%	86,62	93,55	180,18	108,67
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,51	89,52	100,01	67,58	72,10	139,68	145,83	104,4%	71,34	74,48	145,83	104,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,03	27,03	100,01	20,41	21,78	42,19	44,04	104,4%	21,55	22,48	44,03	104,36
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,73	0,00	0,00	10,33	9,67	20,00	30,00	150,0%	10,50	8,50	19,00	95,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,47	4,47	100,00	2,27	2,38	4,65	4,84	104,0%	2,37	2,47	4,84	104,09
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	7,65		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	331,16	327,70	98,95	179,96	192,37	372,33	400,46	107,6%	192,39	201,49	393,88	105,79
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	13,30	13,30	100,00	13,39	14,32	13,86	14,90	107,6%	14,32	15,00	14,66	105,78
	Рост тарифов											104,7	105,8	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	272,98	315,58	115,61	167,36	180,31	347,67	110,17	370,05	106,44
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	156,43	199,03	127,23	79,37	86,44	165,81	83,31	180,18	108,67
1.2.1	Электроэнергия	156,43	199,03	127,23	79,37	86,44	165,81	83,31	180,18	108,67
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного	116,55	116,55	100,00	87,99	93,87	181,86	156,04	189,87	104,40

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	производственного персонала, в том числе налоги и сборы:									
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	89,52	89,52	100,00	67,58	72,10	139,68	156,04	145,83	104,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	27,03	27,03	100,00	20,41	21,77	42,18	156,04	44,04	104,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	53,73	0,00	0,00	10,33	9,67	20,00	0,00	19,00	95,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	53,73	0,00	0,00	10,33	9,67	20,00	0,00	19,00	95,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,83	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	4,83	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	7,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	7,65	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	326,71	323,23	98,94	177,69	189,98	367,67	113,75	393,88	107,13

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Борискинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,32	15,00	104,7%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Борискинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Борискинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) Альметьевского муниципального района

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 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 «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от

22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/27, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №3 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население Нижнеабдулловского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п)	15,17	15,84

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах 2 насосами марки ЭЦВ 5-120. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 13 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	30,324	31,646	33,5	33,5	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,534	2,645	2,8	2,8	100
	%	8,4%	8,4%	8,4%	8,4%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	27,79	29,002	30,7	30,7	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	0	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	27,79	29,002	30,7	30,7	100
	%	100	100%	100%	100%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	402,27
2014 год (факт)	439,37
2015 год (утверждено ГКРТТ)	476,01
2016 год (прогноз организации)	517,48
2016 год (принято ГКРТТ)	497,51

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
517,48	15,84	0	17,87	113

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 476,07 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 344,35 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 65,5 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,26 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -23,65 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 131,72 тыс.руб. с ростом 107,4% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 101,17 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 30,55 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации +3,68 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	8,43	101,17

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей Госкомитетом приняты в размере 15 тыс.руб. на уровне предложения организации.

IV. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,44 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 497,51 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	30,70	29,00	94,47	15,35	15,35	30,700	30,700	100,0%	15,35	15,35	30,700	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	30,70	29,00	94,47	15,35	15,35	30,700	30,700	100,0%	15,35	15,35	30,700	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	30,70	29,00	94,47	15,35	15,35	30,700	30,70	100,0%	15,35	15,35	30,700	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$												
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	338,10	258,15	76,35	170,50	176,67	347,17	368,00	106,0%	168,80	175,55	344,35	99,19
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	338,10	258,15	76,35	170,50	176,67	347,17	368,00	106,0%	168,80	175,55	344,35	99,19
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	338,10	258,15	76,35	170,50	176,67	347,17	368,00	106,0%	168,80	175,55	344,35	99,19
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	126,97	188,61	148,54	62,36	66,48	128,84	149,48	116,0%	74,37	78,79	153,16	118,88
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	120,95	182,60	150,97	59,33	63,32	122,65	143,04	116,6%	71,21	75,51	146,72	119,63
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	88,29	88,28	99,98	45,57	48,63	94,20	98,34	104,4%	48,78	52,39	101,17	107,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,66	26,66	100,00	13,76	14,69	28,45	29,70	104,4%	14,73	15,82	30,55	107,39
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	6,00	67,66	1127,67	0,00	0,00	0,00	15,00		7,70	7,30	15,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,02	6,01	99,83	3,03	3,16	6,19	6,44	104,0%	3,16	3,28	6,44	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	465,07	446,76	96,06	232,86	243,15	476,01	517,48	108,7%	243,16	254,34	497,51	104,52
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	459,05	440,75	96,01	229,83	239,99	469,82	511,05	108,8%	240,01	251,06	491,07	104,52
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	338,10	258,15	76,35	170,50	176,67	347,17	368,00	106,0%	168,80	175,55	344,35	99,19
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	88,29	88,28	99,98	45,57	48,63	94,20	98,34	104,4%	48,78	52,39	101,17	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,66	26,66	100,00	13,76	14,69	28,45	29,70	104,4%	14,73	15,82	30,55	107,39

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,00	67,66	1127,67	0,00	0,00	0,00	15,00		7,70	7,30	15,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,02	6,01	99,83	3,03	3,16	6,19	6,44	104,0%	3,16	3,28	6,44	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		7,39										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	465,07	439,37	94,47	232,86	243,15	476,01	517,48	108,7%	243,16	254,34	497,51	104,52
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	15,15	15,15	100,00	15,17	15,84	15,51	16,86	108,7%	15,84	16,57	16,21	104,52
	Рост тарифов											104,6	104,5	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	453,04	373,09	82,35	0,00	469,82	469,82	125,93	476,07	101,33
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	338,10	258,15	76,35	0,00	347,17	347,17	134,48	344,35	99,19
1.2.1	Электроэнергия	338,10	258,15	76,35		347,17	347,17	134,48	344,35	99,19
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	114,94	114,94	100,00	0,00	122,65	122,65	106,71	131,72	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	88,28	88,28	100,00		94,20	94,20	106,71	101,17	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	26,66	26,66	100,00		28,45	28,45	106,71	30,55	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	6,00	67,66	1 127,67	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущ ему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	6,00	67,66	1 127,67		0,00	0,00	0,00	15,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,43	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	6,43	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	7,39	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	459,04	433,36	94,41	0,00	469,82	469,82	108,41	497,50	105,89

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	15,84	16,57	104,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Айзат» (Елховское с/п) Альметьевского муниципального района

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 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 «Айзат» (Елховское с/п) об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/25, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №4 между ООО «Айзат» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Елховское с/п) на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

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

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Айзат» » (Елховское с/п)	15,28	16,02

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 80-7,5. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17 км. Объекты водопроводного хозяйства переданы на содержание (обслуживание) организации сроком на 5 лет в соответствии с заключенным договором с Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района № 4 от 16.08.2011.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	35,456	37,168	35,457	35,457	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	3	3,206	3,0	3,0	100
	%	8,5%	8,6%	8,5%	8,5%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	32,456	33,962	32,457	32,457	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	8,062	8,10	8,062	8,062	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	23,299	24,762	23,299	23,299	100
	%	72%	73%	72%	72%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	1,096	1,10	1,096	1,096	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	470,71
2014 год (факт)	518,94
2015 год (утверждено ГКРТТ)	507,92
2016 год (прогноз организации)	540,27
2016 год (принято ГКРТТ)	531,04

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
540,27	16,02	0	17,28	108

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 502,67 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Госкомитетом сумма затрат принята в сумме 324,83 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 64,65 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,02 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -19,19 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье оставил 100,1%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 177,84 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 136,59 тыс.руб. с ростом 107,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 41,25 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	7,59	136,59

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 25 тыс.руб. с ростом 172% к уровню 2015 года.

IV. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,37 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 531,04 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	31,90	33,96	106,46	16,23	16,23	32,46	32,46	100,0%	16,23	16,23	32,46	99,99
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	31,90	33,96	106,46	16,23	16,23	32,46	32,46	100,0%	16,23	16,23	32,46	99,99
2.3.1	население	тыс. $м^3$	22,70	24,76	109,08	11,65	11,65	23,30	23,30	100,0%	11,65	11,65	23,30	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	8,10	8,10	100,00	4,03	4,03	8,06	8,06	100,0%	4,03	4,03	8,06	100,02
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,10	1,10	100,00	0,55	0,55	1,10	1,10	99,6%	0,55	0,55	1,10	99,64
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	314,56	89,18	28,35	155,36	169,19	324,55	344,02	106,0%	162,41	162,41	324,83	100,09
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	314,56	89,18	28,35	155,36	169,19	324,55	344,02	106,0%	162,41	162,41	324,83	100,09
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	314,56	89,18	28,35	155,36	169,19	324,55	344,02	106,0%	162,41	162,41	324,83	100,09
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	172,84	375,88	217,47	92,63	90,74	183,37	196,25	107,0%	97,55	108,66	206,21	112,46
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	169,74	372,77	219,61	91,05	89,08	180,13	192,87	107,1%	95,90	106,94	202,84	112,61
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	119,20	119,20	100,00	61,53	65,65	127,18	132,77	104,4%	65,86	70,73	136,59	107,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	36,00	36,00	100,00	18,58	19,83	38,41	40,10	104,4%	19,89	21,36	41,25	107,39
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	14,54	217,57	1496,35	10,94	3,60	14,54	20,00	137,6%	10,15	14,85	25,00	171,94
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,10	3,11	100,32	1,58	1,66	3,24	3,37	104,1%	1,65	1,72	3,37	104,08
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	487,40	465,06	95,42	247,99	259,93	507,92	540,27	106,4%	259,96	271,08	531,04	104,55
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	484,30	461,95	95,38	246,41	258,27	504,68	536,89	106,4%	258,31	269,36	527,67	104,55
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	314,56	89,18	28,35	155,36	169,19	324,55	344,02	106,0%	162,41	162,41	324,83	100,09
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	119,20	119,20	100,00	61,53	65,65	127,18	132,77	104,4%	65,86	70,73	136,59	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	36,00	36,00	100,00	18,58	19,83	38,41	40,10	104,4%	19,89	21,36	41,25	107,39
7.1.7	текущий ремонт и техническое	тыс.руб.	14,54	217,57	1496,35	10,94	3,60	14,54	20,00	137,6%	10,15	14,85	25,00	171,94

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
	обслуживание основных средств производственного назначения													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,10	3,11	100,32	1,58	1,66	3,24	3,37	104,1%	1,65	1,72	3,37	104,08
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	53,88		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	487,40	518,94	106,47	247,99	259,93	507,92	540,27	106,4%	259,96	271,08	531,04	104,55
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	15,28	15,28	100,01	15,28	16,02	15,65	16,65	106,4%	16,02	16,70	16,36	104,56
	Рост тарифов											104,3	104,6	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	469,75	244,38	52,02	235,47	254,67	490,14	200,56	502,67	102,56
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	314,55	89,18	28,35	155,36	169,19	324,55	363,91	324,83	100,09
1.2.1	Электроэнергия	314,55	89,18	28,35	155,36	169,19	324,55	363,91	324,83	100,09
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	155,20	155,20	100,00	80,11	85,48	165,59	106,70	177,84	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	119,20	119,20	100,00	61,53	65,65	127,18	106,70	136,59	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	36,00	36,00	100,00	18,58	19,83	38,41	106,69	41,25	107,39
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	14,54	217,57	1 496,35	10,94	3,60	14,54	6,68	25,00	171,94
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	14,54	217,57	1 496,35	10,94	3,60	14,54	6,68	25,00	171,94
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,37	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	3,37	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	53,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	53,88	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	484,29	515,83	106,51	246,41	258,27	504,68	97,84	531,04	105,22

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Елховское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	16,02	16,70	104,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Елховское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Айзат» (Елховское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Абдрахманово» Альметьевского муниципального района на 2016 год

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 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 «ЖКХ-Абдрахманово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду,

водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/32, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №12 между ООО «ЖКХ-Абдрахманово» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Абдрахманово» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Абдрахманово»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Абдрахманово» является население, бюджетные и прочие организации Абдрахмановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Абдрахманово»	17,20	17,81

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 19 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 15 шт.

Объекты водопроводного хозяйства переданы на содержание (обслуживание) организации сроком на 5 лет в соответствии с заключенным договором с Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района №12 от 16.08.2011.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	46,399	43,947	46,40	46,40	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	3,7	3,7	3,7	3,7	100
	%	8	8,4	8	8	100
3. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	42,699	40,247	42,70	42,70	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	42,699	40,247	42,70	42,70	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	6,5	6,5	6,5	6,5	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	17,999	15,547	18,0	18,0	100
	%	42%	39%	42%	42%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	18,2	18,2	18,2	18,2	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	694,73
2014 год (факт)	691,84
2015 год (утверждено ГКРТТ)	747,41
2016 год (прогноз организации)	787,80
2016 год (принято ГКРТТ)	776,41

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
787,8	17,81	0	19,09	107

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 728,38 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 485,34 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 97,23 тыс.кВт (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,11 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -11,4 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье составил 103,6%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 243,04 тыс.руб. на уровне предложения

организации и с ростом 104,4% к 2015 году, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 186,67 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 56,37 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,78	186,67

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 48,02 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в на предлагаемом уровне.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 776,41 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	40,50	40,25	99,38	21,35	21,35	42,70	42,70	100,0%	21,35	21,35	42,70	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	40,50	40,25	99,38	21,35	21,35	42,70	42,70	100,0%	21,35	21,35	42,70	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	15,80	15,55	98,40	9,00	9,00	18,00	18,00	100,0%	9,00	9,00	18,00	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	6,50	6,50	100,00	3,25	3,25	6,50	6,50	100,0%	3,25	3,25	6,50	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	18,20	18,20	100,00	9,10	9,10	18,20	18,20	100,0%	9,10	9,10	18,20	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00	105,43			0,00	0,00	105,4%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	442,10	414,99	93,87	224,33	244,29	468,62	496,74	106,0%	232,67	252,68	485,34	103,57
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	442,10	414,99	93,87	224,33	244,29	468,62	496,74	106,0%	232,67	252,68	485,34	103,57
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	442,10	380,59	86,09	224,33	244,29	468,62	496,74	106,0%	232,67	252,68	485,34	103,57
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		34,40										
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб	254,08	286,34	112,70	142,89	135,90	278,79	291,06	104,4%	147,50	143,57	291,06	104,40
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	254,08	286,34	112,70	142,89	135,90	278,79	291,06	104,4%	147,50	143,57	291,06	104,40
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,13	89,13	100,00	86,50	92,30	178,80	186,67	104,4%	91,32	95,34	186,67	104,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,91	26,92	100,04	26,12	27,87	53,99	56,37	104,4%	27,58	28,79	56,37	104,41
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	138,04	170,29	123,36	30,27	15,73	46,00	48,02	104,4%	28,60	19,43	48,02	104,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	696,18	701,33	100,74	367,22	380,19	747,41	787,80	105,4%	380,17	396,24	776,41	103,88
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	696,18	701,33	100,74	367,22	380,19	747,41	787,80	105,4%	380,17	396,24	776,41	103,88
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	442,10	380,59	86,09	224,33	244,29	468,62	496,74	106,0%	232,67	252,68	485,34	103,57
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,13	89,13	100,00	86,50	92,30	178,80	186,67	104,4%	91,32	95,34	186,67	104,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,91	26,92	100,04	26,12	27,87	53,99	56,37	104,4%	27,58	28,79	56,37	104,41
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	138,04	170,29	123,36	30,27	15,73	46,00	48,02	104,4%	28,60	19,43	48,02	104,40
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.		34,40										
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб		9,49										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб												
11	Товарная продукция	тыс.руб	696,18	691,84	99,38	367,22	380,19	747,41	787,80	105,4%	380,17	396,24	776,41	103,88
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	17,19	17,19	100,00	17,20	17,81	17,50	18,45	105,4%	17,81	18,56	18,18	103,88
	Рост тарифов						103,53					104,2	103,9	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	558,16	531,04	95,14	336,95	364,47	701,42	132,08	728,38	103,84

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	442,10	380,59	86,09	224,33	244,29	468,62	123,13	485,34	103,57
1.2.1	Электроэнергия	442,10	380,59	86,09	224,33	244,29	468,62	123,13	485,34	103,57
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	116,05	116,05	100,00	112,62	120,18	232,80	200,60	243,04	104,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	89,13	89,13	100,00	86,50	92,30	178,80	200,60	186,67	104,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	26,92	26,92	100,00	26,12	27,88	54,00	200,59	56,37	104,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	34,40	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	138,04	170,29	123,36	30,27	15,73	46,00	27,01	48,02	104,40
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	138,04	170,29	123,36	30,27	15,73	46,00	27,01	48,02	104,40
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
	сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	9,49	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	696,20	691,84	99,37	367,22	380,20	747,42	108,03	776,41	103,88

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Абдрахманово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	17,81	18,56	104,2%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Абдрахманово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Абдрахманово» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Тайсуганово» Альметьевского муниципального района

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 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 «ЖКХ-Тайсуганово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 №

96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/22, 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).

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 № 9 между ООО «ЖКХ-Тайсуганово» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Тайсуганово» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Тайсуганово» является население Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Тайсуганово»	13,63	14,64

Описание схемы водоснабжения

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,99 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 2,1 км или 14%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 27 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	0	0	19,136	19,136	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	1,736	1,736	100
	%			9,1%	9,1%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	0	0	17,40	17,40	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м			0	0	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	0	0	17,40	17,40	100
	%		100%	100%	100%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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.

Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%

	2016 год
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	0
2015 год (утверждено ГКРТТ)	245,94
2016 год (прогноз организации)	257,02
2016 год (принято ГКРТТ)	260,56

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
257,02	14,64	0	14,90	102

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 228,42 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 228,42 тыс.руб. с ростом 111% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 175,44 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 52,98 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,31	175,44

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 25 тыс.руб.

Ш. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 7,13 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 260,56 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)		утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	17,40	0,00	8,70	8,70	17,40	17,40	100,0%	8,70	8,70	17,40	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	17,40	0	8,70	8,70	17,40	17,40	100,0%	8,70	8,70	17,40	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	17,40	0	8,70	8,70	17,40	17,40	100,0%	8,70	8,70	17,40	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$											
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0			0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	234,90	0	118,58	127,36	245,94	257,02	104,5%	127,33	133,22	260,56	105,94
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	228,30	0	115,23	123,85	239,08	249,89	104,5%	123,84	129,59	253,42	106,00
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00	0			0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,16	0	76,48	81,61	158,09	165,04	104,4%	84,59	90,85	175,44	110,97
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,75	0	23,10	24,64	47,74	49,84	104,4%	25,55	27,44	52,98	110,98
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	35,39	0	15,65	17,60	33,25	35,00	105,3%	13,70	11,30	25,00	75,19
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,60	0	3,35	3,51	6,86	7,13	104,0%	3,50	3,64	7,13	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	234,90	0	118,58	127,36	245,94	257,02	104,5%	127,33	133,22	260,56	105,94
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	228,30	0	115,23	123,85	239,08	249,89	104,5%	123,84	129,59	253,42	106,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.											
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,16	0	76,48	81,61	158,09	165,04	104,4%	84,59	90,85	175,44	110,97
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,75	0	23,10	24,64	47,74	49,84	104,4%	25,55	27,44	52,98	110,98
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	35,39	0	15,65	17,60	33,25	35,00	105,3%	13,70	11,30	25,00	75,19
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,60	0	3,35	3,51	6,86	7,13	104,0%	3,50	3,64	7,13	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)		утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	234,90	0	118,58	127,36	245,94	257,02	104,5%	127,33	133,22	260,56	105,94
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	13,50		13,63	14,64	14,13	14,77	104,5%	14,64	15,31	14,97	105,94
	Рост тарифов										104,6	105,9	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	192,91	0,00	0,00	99,58	106,25	205,83	0,00	228,42	110,98
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	192,91	0,00	0,00	99,58	106,25	205,83	0,00	228,42	110,98
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	148,16	0,00	0,00	76,48	81,61	158,09	0,00	175,44	110,98
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	44,75	0,00	0,00	23,10	24,64	47,74	0,00	52,98	110,98
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	35,40	0,00	0,00	15,65	17,60	33,25	0,00	25,00	75,19
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	35,40	0,00	0,00	15,65	17,60	33,25	0,00	25,00	75,19
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,13	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	7,13	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
	труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	228,31	0,00	0,00	115,23	123,85	239,08	0,00	260,55	108,98

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Тайсуганово» тьевского муниципального района изация применяет упрощенную у налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,64	15,31	104,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Тайсуганово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Тайсуганово» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Сулеево» Альметьевского муниципального района

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 «ЖКХ-Сулеево» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об

открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/39, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №14 между ООО «ЖКХ-Сулеево» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Сулеево» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Сулеево» является население, бюджетные и прочие организации Сулеевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Сулеево»	15,60	16,07

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 3 артезианских скважинах насосами марки ЦВК-112/4, ЭЦВ 6-10-120, ЭЦВ 6-10-110 в с.Сулеево Новая Михайловка, д.Шарлом. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 35 км, в том числе нуждающихся в замене 8 км или 23%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 26 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	65,428	66,107	76,4	75,479	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	5,911	5,979	6,9	5,979	100
	%	9%	9%	9%	7,9%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	59,517	60,128	69,5	69,5	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	35,2	35,2	35,2	35,2	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	20,417	21,028	30,4	30,4	100
	%	34%	35%	44%	44%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	3,9	3,9	3,9	3,9	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	886,37
2014 год (факт)	937,71
2015 год (утверждено ГКРТТ)	1100,49
2016 год (прогноз организации)	1161,7
2016 год (принято ГКРТТ)	1141,33

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1161,7	16,07	0	17,36	108

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы

Приняты в сумме 1041,33 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 698,7 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 137 тыс.кВт (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,10 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -148,84 тыс.руб.(снижение объема электроэнергии на 37,67 тыс.кВт)

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 342,63 тыс.руб. с ростом 113,9% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 263,16 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 79,47 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет +28,47 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,31	87,72
Слесарь-ремонтник	1	7,31	175,44
Итого	3		263,16

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, фактическими затратами организации на проведение ремонтных работ, сумма затрат по данной статье Госкомитетом принят в размере 100 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 1141,33 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	69,50	60,13	86,52	34,75	34,75	69,50	69,50	100,0%	34,75	34,75	69,50	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	69,50	60,13	86,52	34,75	34,75	69,50	69,50	100,0%	34,75	34,75	69,50	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	30,40	21,03	69,17	15,20	15,20	30,40	30,40	100,0%	15,20	15,20	30,40	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	35,20	35,20	100,00	17,60	17,60	35,20	35,20	100,0%	17,60	17,60	35,20	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	3,90	3,90	100,00	1,95	1,95	3,90	3,90	100,0%	1,95	1,95	3,90	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	835,38	489,29	58,57	396,50	403,07	799,57	847,54	106,0%	349,35	349,35	698,70	87,38
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	835,38	489,29	58,57	396,50	403,07	799,57	847,54	106,0%	349,35	349,35	698,70	87,38
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	835,38	489,29	58,57	396,50	403,07	799,57	847,54	106,0%	349,35	349,35	698,70	87,38
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	248,56	349,65	140,67	145,58	155,34	300,92	314,16	104,4%	209,20	233,43	442,63	147,09
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	248,56	349,65	140,67	145,58	155,34	300,92	314,16	104,4%	209,20	233,43	442,63	147,09
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	190,90	190,91	100,00	111,81	119,31	231,12	241,29	104,4%	126,89	136,27	263,16	113,86
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,66	57,65	99,98	33,77	36,03	69,80	72,87	104,4%	38,32	41,15	79,47	113,86
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.		101,09							44,00	56,00	100,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1083,94	838,94	77,40	542,08	558,41	1100,49	1161,70	105,6%	558,55	582,78	1141,33	103,71
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1083,94	838,94	77,40	542,08	558,41	1100,49	1161,70	105,6%	558,55	582,78	1141,33	103,71
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	835,38	489,29	58,57	396,50	403,07	799,57	847,54	106,0%	349,35	349,35	698,70	87,38
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	190,90	190,91	100,00	111,81	119,31	231,12	241,29	104,4%	126,89	136,27	263,16	113,86
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,66	57,65	99,98	33,77	36,03	69,80	72,87	104,4%	38,32	41,15	79,47	113,86
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		101,09							44,00	56,00	100,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	98,77		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1083,94	937,71	86,51	542,08	558,41	1100,49	1161,70	105,6%	558,55	582,78	1141,33	103,71
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	15,60	15,60	99,99	15,60	16,07	15,83	16,72	105,6%	16,07	16,77	16,42	103,71
	Рост тарифов											104,3	103,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	1 083,95	737,85	68,07	542,08	558,41	1 100,49	149,15	1 041,33	94,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	835,39	489,29	58,57	396,50	403,07	799,57	163,42	698,70	87,38
1.2.1	Электроэнергия	835,39	489,29	58,57	396,50	403,07	799,57	163,42	698,70	87,38
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	248,56	248,56	100,00	145,58	155,34	300,92	121,07	342,63	113,86
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	190,91	190,91	100,00	111,81	119,31	231,12	121,06	263,16	113,86
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	57,65	57,65	100,00	33,77	36,03	69,80	121,07	79,47	113,86
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	101,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	101,09	0,00		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	98,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	98,77	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 083,95	937,71	86,51	542,08	558,41	1 100,49	117,36	1 141,33	103,71

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Сулеево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	16,07	16,77	104,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Сулеево» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Сулеево» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Миннибаево»Альметьевского муниципального района

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 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«ЖКХ-Миннибаево» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду,

водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/36, 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).

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

На основании договора о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №6 между ООО «ЖКХ-Миннибаево» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО«ЖКХ-Миннибаево» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Миннибаево» является население Миннибаевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Миннибаево»	14,85	15,30

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине двумя насосами марки ЦНВ 3-130. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км, в том числе нуждающихся в замене 1,5 км или 15%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 9 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	59,505	59,092	59,505	59,414	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	5,539	5,448	5,536	5,448	100
	%	9,3%	9,2%	9,3%	9,2%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	53,965	53,644	53,965	53,965	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	3,956	0	3,956	3,956	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	50,01	53,644	50,01	50,01	100
	%	93%	100%	93%	93%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	758,38
2014 год (факт)	796,61
2015 год (утверждено ГКРТТ)	813,52
2016 год (прогноз организации)	856,43
2016 год (принято ГКРТТ)	843,99

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
856,43	15,30	0	16,44	107

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 801,72 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 433,47 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 80,31 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,40 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет - 26,02 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Затраты приняты на уровне утвержденного 2015 года.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 368,24 тыс.руб. с ростом 107,4% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 282,83 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 85,41 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации +10,29 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,86	188,55
Слесарь-ремонтник	1	7,86	94,28

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, фактическими затратами организации на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные

части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 39 тыс.руб. с ростом 114,7% к уровню 2015 года.

IV. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,27 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 843,99 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	35,50	53,64	151,11	26,98	26,98	53,96	53,97	100,0%	26,98	26,98	53,97	100,01
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	35,50	53,64	151,11	26,98	26,98	53,96	53,97	100,0%	26,98	26,98	53,97	100,01
2.3.1	население	тыс. $м^3$	35,50	53,64	151,11	25,00	25,00	50,00	50,01	100,0%	25,00	25,00	50,01	100,02
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$				1,98	1,98	3,96	3,96	99,9%	1,98	1,98	3,96	99,89
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	271,66	331,43	122,00	262,81	284,97	547,78	578,81	105,7%	275,92	280,30	556,22	101,54
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	271,66	331,43	122,00	262,81	284,97	547,78	578,81	105,7%	275,92	280,30	556,22	101,54
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	271,66	331,43	122,00	207,51	225,98	433,49	459,49	106,0%	216,74	216,74	433,47	100,00
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				42,47	45,31	87,78	91,64	104,4%	45,46	48,82	94,28	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				12,83	13,68	26,51	27,68	104,4%	13,73	14,74	28,47	107,40
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	255,52	407,85	159,62	137,86	127,88	265,74	277,62	104,5%	136,97	150,79	287,76	108,29
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	252,50	404,83	160,33	136,33	126,27	262,60	274,35	104,5%	135,37	149,13	284,49	108,34
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,82	168,81	99,99	84,94	90,63	175,57	183,28	104,4%	90,91	97,64	188,55	107,39
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,98	50,98	100,00	25,65	27,37	53,02	55,35	104,4%	27,46	29,49	56,94	107,39
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	32,70	185,04	565,87	25,74	8,27	34,01	35,71	105,0%	17,00	22,00	39,00	114,67
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,02	3,02	100,00	1,53	1,61	3,14	3,27	104,1%	1,60	1,67	3,27	104,14
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	527,18	739,28	140,23	400,67	412,85	813,52	856,43	105,3%	412,89	431,09	843,99	103,74
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	524,16	736,26	140,46	399,14	411,24	810,38	853,16	105,3%	411,29	429,43	840,72	103,74
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	271,66	331,43	122,00	207,51	225,98	433,49	459,49	106,0%	216,74	216,74	433,47	100,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,82	168,81	99,99	127,41	135,94	263,35	274,93	104,4%	136,37	146,46	282,83	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от	тыс.руб.	50,98	50,98	100,00	38,48	41,05	79,53	83,03	104,4%	41,18	44,23	85,41	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
	расходов на оплату труда основного производственного персонала													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	32,70	185,04	565,87	25,74	8,27	34,01	35,71	105,0%	17,00	22,00	39,00	114,67
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,02	3,02	100,00	1,53	1,61	3,14	3,27	104,1%	1,60	1,67	3,27	104,14
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	57,33		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	527,18	796,61	151,11	400,67	412,85	813,52	856,43	105,3%	412,89	431,09	843,99	103,74
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	14,85	14,85	100,00	14,85	15,30	15,08	15,87	105,3%	15,30	15,98	15,64	103,73
	Рост тарифов											104,4	103,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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 предыдущем у году	2016 год	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	491,45	551,22	112,16	0,00	776,35	776,35	140,84	801,72	103,27
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	271,66	331,43	122,00	0,00	433,48	433,48	130,79	433,47	100,00
1.2.1	Электроэнергия	271,66	331,43	122,00		433,48	433,48	130,79	433,47	100,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	219,79	219,79	100,00	0,00	342,87	342,87	156,00	368,24	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	168,81	168,81	100,00		263,34	263,34	156,00	282,83	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	50,98	50,98	100,00		79,53	79,53	156,00	85,41	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	32,70	185,04	565,87	17,01	17,01	34,01	18,38	39,00	114,67
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	32,70	185,04	565,87	17,01	17,01	34,01	18,38	39,00	114,67
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,27	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	3,27	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	57,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	57,33	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	524,15	93,59	151,41	17,01	793,36	810,36	102,11	843,99	104,15

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Миннибаево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	15,30	15,98	104,4%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Миннибаево» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Миннибаево» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Зверь» Альметьевского муниципального района

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 «ЖКХ-Зверь» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об

открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/34, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 01.01.2015 №1 между ООО «ЖКХ-Зверь» и Альметьевским сельским поселением Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Зверь» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Зверь:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Зверь» является население, бюджетные и прочие организации Альметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Зверь»	22,69	23,88

Описание схемы водооснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки ЦВК-4-112-2у, ЭЦВ 6-6.5-85. Имеется 2 резервных насоса. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7 км, в том числе нуждающихся в замене 0,8 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	27,425	25,85	29,2	29,2	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,347	2,208	2,5	2,5	100
	%	8,5	8,5%	8,6%	8,6%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	25,078	23,642	26,7	26,7	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,7	4,7	4,7	4,7	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	18,878	17,442	20,5	20,5	100
	%	75	74%	77%	77%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	1,5	1,5	1,5	1,5	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	545,42
2014 год (факт)	536,45
2015 год (утверждено ГКРТТ)	621,67
2016 год (прогноз организации)	654,04
2016 год (принято ГКРТТ)	646,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
654,04	23,88	0	25,12	105

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 630,14 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 348,98 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 67,5 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,17 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -14,26 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост по данной статье оставил 101,6%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 281,17 тыс.руб. с ростом 107,4% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 215,95 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 65,22 тыс.руб.

– Отклонение от прогноза организации +7,86 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			

Обходчик ВКС	1	9,00	107,97
Слесарь-ремонтник	1	9,00	107,97
Итого	2		215,95

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 10 тыс.руб. на уровне утвержденного периода 2015 года.

IV. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,49 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 646,63 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	26,70	23,64	88,55	13,35	13,35	26,70	26,70	100,0%	13,35	13,35	26,70	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	26,70	23,64	88,55	13,35	13,35	26,70	26,70	100,0%	13,35	13,35	26,70	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	20,50	17,44	85,08	10,25	10,25	20,50	20,50	100,0%	10,25	10,25	20,50	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	4,70	4,70	100,00	2,35	2,35	4,70	4,70	100,0%	2,35	2,35	4,70	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,50	1,50	100,00	0,75	0,75	1,50	1,50	100,0%	0,75	0,75	1,50	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	339,08	254,79	75,14	164,49	179,13	343,62	364,24	106,0%	173,10	175,87	348,98	101,56
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	339,08	254,79	75,14	164,49	179,13	343,62	364,24	106,0%	173,10	175,87	348,98	101,56
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	339,08	254,79	75,14	164,49	179,13	343,62	364,24	106,0%	173,10	175,87	348,98	101,56
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	266,70	251,36	94,25	138,43	139,62	278,05	289,80	104,2%	145,75	151,91	297,65	107,05
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	260,70	245,36	94,12	135,38	136,43	271,81	283,31	104,2%	142,57	148,60	291,17	107,12
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	188,44	188,45	100,00	97,28	103,80	201,08	209,92	104,4%	104,12	111,83	215,95	107,39
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	56,90	56,91	100,02	29,38	31,35	60,73	63,39	104,4%	31,44	33,77	65,22	107,39
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	15,36	0,00	0,00	8,72	1,28	10,00	10,00	100,0%	7,00	3,00	10,00	100,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,00	6,00	100,00	3,05	3,19	6,24	6,49	104,0%	3,18	3,31	6,49	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	605,78	506,15	83,55	302,92	318,75	621,67	654,04	105,2%	318,85	327,78	646,63	104,01
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	599,78	500,15	83,39	299,87	315,56	615,43	647,55	105,2%	315,67	324,47	640,14	104,02
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	339,08	254,79	75,14	164,49	179,13	343,62	364,24	106,0%	173,10	175,87	348,98	101,56
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	188,44	188,45	100,00	97,28	103,80	201,08	209,92	104,4%	104,12	111,83	215,95	107,39
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	56,90	56,91	100,02	29,38	31,35	60,73	63,39	104,4%	31,44	33,77	65,22	107,39
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс.руб.	15,36	0,00	0,00	8,72	1,28	10,00	10,00	100,0%	7,00	3,00	10,00	100,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
	назначения													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,00	6,00	100,00	3,05	3,19	6,24	6,49	104,0%	3,18	3,31	6,49	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	30,30		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	605,78	536,45	88,56	302,92	318,75	621,67	654,04	105,2%	318,85	327,78	646,63	104,01
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	22,69	22,69	100,01	22,69	23,88	23,28	24,50	105,2%	23,88	24,55	24,22	104,01
	Рост тарифов											102,8	104,0	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	584,43	500,15	85,58	0,00	605,41	605,41	121,05	630,14	104,08
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	339,08	254,79	75,14	0,00	343,62	343,62	134,86	348,98	101,56
1.2.1	Электроэнергия	339,08	254,79	75,14		343,62	343,62	134,86	348,98	101,56
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	245,36	245,36	100,00	0,00	261,79	261,79	106,70	281,17	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	188,45	188,45	100,00		201,07	201,07	106,70	215,95	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	56,91	56,91	100,00		60,72	60,72	106,70	65,22	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	15,36	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем	15,36	0,00	0,00		10,00	10,00	0,00	10,00	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
	водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,49	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	6,49	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	30,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	30,30	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	599,79	530,45	88,44	0,00	615,41	615,41	116,02	646,63	105,07

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Зверь» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	23,88	24,55	102,8%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Зверь» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Зверь» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ-Аппак» Альметьевского муниципального района

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 «ЖКХ-Аппак» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/33, 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 11.01.2015 №1 между ООО «ЖКХ-Аппак» и Аппаковским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Аппак» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Аппак»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Аппак» является население Аппаковского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ-Аппак»	11,99	12,93

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине насосом марки ЦНС 1225. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12,5 км, в том числе нуждающихся в замене 5 км (40%).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	11,127	15,049	19,70	19,70	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,017	1,371	1,80	1,80	100
	%	9.1%	9,1%	9,1%	9,1%	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	10,111	13,678	17,90	17,90	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	0	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	10,111	13,678	17,90	17,90	100
	%	100%	100%	100%	100%	100
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного объема на 2015 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	113,9
2014 год (факт)	159,35
2015 год (утверждено ГКРТТ)	223,07
2016 год (прогноз организации)	238,97
2016 год (принято ГКРТТ)	238,77

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
238,97	12,93	0	13,77	106

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 238,77 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 124,56 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 24,34 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,12 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет +3,09 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 годы, рост по данной статье оставил 108,7%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 114,21 тыс.руб. с ростом 110,9% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,72 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,49 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,31	87,72

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 238,77 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	17,90	13,68	76,41	8,95	8,95	17,90	17,90	100,0%	8,95	8,95	17,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	17,90	13,68	76,41	8,95	8,95	17,90	17,90	100,0%	8,95	8,95	17,90	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	17,90	13,68	76,41	8,95	8,95	17,90	17,90	100,0%	8,95	8,95	17,90	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$												
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	109,53	141,46	129,15	54,86	59,73	114,59	121,47	106,0%	60,68	63,88	124,56	108,70
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	109,53	141,46	129,15	54,86	59,73	114,59	121,47	106,0%	60,68	63,88	124,56	108,70
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	109,53	141,46	129,15	54,86	59,73	114,59	121,47	106,0%	60,68	63,88	124,56	108,70
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	102,01	96,50	94,60	52,45	56,03	108,48	117,51	108,3%	55,07	59,14	114,21	105,28
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	102,01	96,50	94,60	52,45	56,03	108,48	117,51	108,3%	55,07	59,14	114,21	105,28
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	74,12	74,12	100,00	38,26	40,83	79,09	82,57	104,4%	42,30	45,42	87,72	110,91
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,38	22,38	99,98	11,56	12,33	23,89	24,94	104,4%	12,77	13,72	26,49	110,89
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	5,50		0,00	2,63	2,87	5,50	10,00	181,8%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00					0,00						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	211,54	237,96	112,49	107,31	115,76	223,07	238,97	107,1%	115,75	123,02	238,77	107,04
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	211,54	237,96	112,49	107,31	115,76	223,07	238,97	107,1%	115,75	123,02	238,77	107,04
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	109,53	141,46	129,15	54,86	59,73	114,59	121,47	106,0%	60,68	63,88	124,56	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	74,12	74,12	100,00	38,26	40,83	79,09	82,57	104,4%	42,30	45,42	87,72	110,91
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,38	22,38	99,98	11,56	12,33	23,89	24,94	104,4%	12,77	13,72	26,49	110,89
7.1.7	текущий ремонт и техническое	тыс.руб.	5,50	0,00	0,00	2,63	2,87	5,50	10,00	181,8%	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
	обслуживание основных средств производственного назначения													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		78,61										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	211,54	159,35	75,33	107,31	115,76	223,07	238,97	107,1%	115,75	123,02	238,77	107,04
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	11,82	11,65	98,58	11,99	12,93	12,46	13,35	107,1%	12,93	13,75	13,34	107,04
	Рост тарифов											106,3	107,0	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	206,04	237,96	115,49	104,74	112,83	217,57	91,43	238,77	109,74
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	109,53	141,46	129,14	54,89	59,70	114,59	81,01	124,56	108,70
1.2.1	Электроэнергия	109,53	141,46	129,14	54,89	59,70	114,59	81,01	124,56	108,70
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	96,50	96,50	100,00	49,85	53,13	102,98	106,71	114,21	110,90
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	74,12	74,12	100,00	38,29	40,80	79,09	106,70	87,72	110,91
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	22,38	22,38	100,00	11,56	12,33	23,89	106,75	26,49	110,89
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	5,50	0,00	0,00	2,63	2,87	5,50	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	5,50	0,00	0,00	2,63	2,87	5,50	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	3,00	78,61	2 620,33		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	208,54	159,35	76,41	107,37	115,70	223,07	139,99	238,77	107,04

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Аппак» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	12,93	13,75	106,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Аппак» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Аппак» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ШАНС»Альметьевского муниципального района

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 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 «ШАНС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение,

техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/42, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на 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 о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №2 между ООО «Шанс» и Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком на пять лет.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Шанс» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Шанс» является население, бюджетные организации и прочие потребители Ямашинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Шанс»	21,66	21,66

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 3 единиц марки ЦНС-45, ЦНС-50, ЦНС-60. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,2 км, в том числе нуждающихся в замене 3 км или 21%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 3 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	0	59,923	53,18	59,923	112,7
2. Потери воды	тыс.куб.м	0	5,618	4,2	5,618	134
	%		9,4%	7,9%	9,4%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	0	54,305	48,98	54,305	110,9
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	4,4	4,4	4,4	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	0	39,705	34,38	39,705	115,5
	%		73%	70%	73%	
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	10,2	10,2	10,2	100

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне фактического объема за 2014 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	1158,29
2015 год (утверждено ГКРТТ)	1060,98
2016 год (прогноз организации)	1118,03
2016 год (принято ГКРТТ)	1201,80

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1118,03	21,66	0	23,99	111

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1167,91 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 763,68 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 142 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,38 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет +76,18 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. с ростом 117,7% в связи с увеличением объема реализации воды и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 404,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 310,47 тыс.руб. с ростом 107,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –93,76 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	8,62	206,98

Слесарь-ремонтник	1	8,62	103,49
Итого	3		310,47

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 30 тыс.руб.

IV. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,89 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 1201,80 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	40,20	54,31	135,09	24,49	24,49	48,98	48,98	100,0%	27,15	27,15	54,31	110,87
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	40,20	54,31	135,09	24,49	24,49	48,98	48,98	100,0%	27,15	27,15	54,31	110,87
2.3.1	население	тыс. $м^3$	25,60	39,71	155,10	17,19	17,19	34,38	34,38	100,0%	19,85	19,85	39,71	115,49
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	4,40	4,40	100,00	2,20	2,20	4,40	4,40	100,0%	2,20	2,20	4,40	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	10,20	10,20	100,00	5,10	5,10	10,20	10,20	100,0%	5,10	5,10	10,20	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				0,00	0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	533,41	996,61	186,84	324,29	324,29	648,58	687,50	106,0%	376,00	387,68	763,68	117,75
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	533,41	996,61	186,84	324,29	324,29	648,58	687,50	106,0%	376,00	387,68	763,68	117,75
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	533,41	996,61	186,84	324,29	324,29	648,58	687,50	106,0%	376,00	387,68	763,68	117,75
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	324,15	293,38	90,51	206,20	206,20	412,40	430,53	104,4%	212,11	226,01	438,12	106,24
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	320,58	289,81	90,40	204,33	204,33	408,66	426,64	104,4%	210,21	224,03	434,23	106,26
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00					0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	222,59	222,59	100,00	144,54	144,54	289,08	301,80	104,4%	149,70	160,77	310,47	107,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,22	67,22	100,00	43,65	43,65	87,30	91,14	104,4%	45,21	48,55	93,76	107,40
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	30,77	0,00	0,00	16,14	16,14	32,28	33,70	104,4%	15,30	14,70	30,00	92,94
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,57	3,57	100,00	1,87	1,87	3,74	3,89	104,0%	1,91	1,98	3,89	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	857,56	1289,99	150,43	530,49	530,49	1060,98	1118,03	105,4%	588,11	613,69	1201,80	113,27
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	853,99	1286,42	150,64	528,62	528,62	1057,24	1114,15	105,4%	586,20	611,71	1197,91	113,31
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	533,41	996,61	186,84	324,29	324,29	648,58	687,50	106,0%	376,00	387,68	763,68	117,75
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	222,59	222,59	100,00	144,54	144,54	289,08	301,80	104,4%	149,70	160,77	310,47	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,22	67,22	100,00	43,65	43,65	87,30	91,14	104,4%	45,21	48,55	93,76	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2016/2015	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	30,77	0,00	0,00	16,14	16,14	32,28	33,70	104,4%	15,30	14,70	30,00	92,94
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,57	3,57	100,00	1,87	1,87	3,74	3,89	104,0%	1,91	1,98	3,89	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		131,70										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	857,56	1158,29	135,07	530,49	530,49	1060,98	1118,03	105,4%	588,11	613,69	1201,80	113,27
12	Одноставочный тариф	руб/м^3	21,33	21,33	99,99	21,66	21,66	21,66	22,83	105,4%	21,66	22,60	22,13	102,17
	Рост тарифов											104,4	102,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	823,22	1 286,42	156,27	512,48	512,49	1 024,97	79,68	1 167,91	113,95
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	533,41	996,61	186,84	324,29	324,30	648,59	65,08	763,68	117,74
1.2.1	Электроэнергия	533,41	996,61	186,84	324,29	324,30	648,59	65,08	763,68	117,74
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	289,81	289,81	100,00	188,19	188,19	376,38	129,87	404,23	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	222,59	222,59	100,00	144,54	144,54	289,08	129,87	310,47	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	67,22	67,22	100,00	43,65	43,65	87,30	129,87	93,76	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
2	Ремонтные расходы	30,77	0,00	0,00	16,14	16,14	32,28	0,00	30,00	92,94
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	30,77	0,00	0,00	16,14	16,14	32,28	0,00	30,00	92,94
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,89	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	3,89	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	131,70	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	853,99	1 154,72	135,21	528,62	528,63	1 057,25	91,56	1 201,80	113,67

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Шанс» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	21,66	22,60	104,4%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Шанс» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «Шанс»привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «ЖКХ ст.Калейкино» Альметьевского муниципального района

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 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 «ЖКХ ст.Калейкино» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду,

водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/111, 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 о передаче на содержание и эксплуатацию объектов водопроводного хозяйства от 15.07.2010 №8 между ООО «ЖКХ ст.Калейкино» и с Лесно-Калейкинским СМС Альметьевского муниципального района муниципальное Имущество находится на обслуживании сроком 15.07.2010 по 31.12.2016.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ ст.Калейкино» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ ст.Калейкино» является население, бюджетные и прочие организации Лесно-Калейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «ЖКХ ст.Калейкино»	17,51	18,97

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦНВ 5А-16-140, ЭЦНВ 5А-10,4, ЭЦВ6-10-110.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 4,5 км, или 26%. Количество обслуживаемых водоразборных колонок (колодцев) – 12.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 (прогноз орг-ции и ГК)	2016 г./ 2015 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	96,487	101,117	102,761	101,246	98,5
2. Потери воды	тыс.куб.м	6,741	8,192	8,716	7,087	81,3
	%	7,0%	8,1%	8,5%	7%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	89,746	92,925	94,045	94,159	100,1
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	8	8,0	8,0	8,0	100
3.2. «Население»	тыс.куб.м	77,736	78,925	80,01	80,059	100,1
	%	87%	85%	85%	85%	
3.3. «Прочие»	тыс. куб. м	4,01	6,0	6,035	6,1	101,1

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне предложения организации.

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

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

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

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	1449,03
2014 год (факт)	1589,07
2015 год (утверждено ГКРТТ)	1715,54
2016 год (прогноз организации)	1891,68
2016 год (принято ГКРТТ)	1827,16

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1891,68	18,97	0	21,21	112

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1177,84 тыс.руб., в т.ч.:

1.Расходы на приобретение сырья и материалов составили 13,2 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 13,2 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией.

2.Расходы на энергетические ресурсы

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 756,94 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 153,4 тыс.кВт.(НН).

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 852,18 тыс.руб. (объем покупки 152,4 тыс.кВт.) При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,59 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост к уровню 2015 года составил 108,3%.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 315,09 тыс.руб. с ростом 109,5% к уровню 2015 года в связи с доведением среднемесячной зарплаты по уровня минимального размера оплаты труда, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 242,38 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30%) – 72,71 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -61,71 тыс.руб.(не принято предложение организации об увеличении численности 1,5 единицы слесаря-ремонтника):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	1	7,31	87,72
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	8,59	154,66
Итого	*2,5*		*242,38*

III. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и фактическими затратами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования Госкомитетом приняты 171,28 тыс.руб. с ростом 106,5% к утвержденному уровню 2015 года.

IV. Общеэксплуатационные расходы приняты в размере 464,25 тыс.руб. с ростом 110,5% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -55,15 тыс.руб.:

- заработная плата АУП принята с ростом 107,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

- затраты на услуги связи, канцтовары, почтово-телеграфные приняты по фактическим затратам;

- затраты на аренду автомобиля приняты в размере 14,4 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	288,00	283,54	98,4%
Отчисления на социальное страхование	86,4	85,06	98,4%
Услуги связи (телефон, интернет)	11	5,25	47,7%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	14	6,00	54,5%
Аренда зданий	60	60	100%
Договорные услуги (юридические – 10 тыс.руб, аренда автомобиля -14,4 тыс.руб.	60	24,4	40,7%
Итого	519,4	464,25	89,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	13,43	161,1
Бухгалтер	1	10,20	122,44
Итого	2		283,54

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 11,17 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 11,17 тыс.руб.в соответствии с представленной налоговой декларацией.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 1827,16 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	92,76	92,93	100,18	47,03	47,03	94,05	94,159	100%	47,080	47,080	94,159	100,12
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	92,76	92,93	100,18	47,03	47,03	94,05	94,159	100%	47,080	47,080	94,159	100,12
2.3.1	население	тыс. $м^3$	78,76	78,93	100,21	40,01	40,01	80,01	80,059	100%	40,030	40,030	80,059	100,06
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	8,00	8,00	100,00	4,00	4,00	8,00	8,000	100%	4,000	4,000	8,000	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	6,00	6,00	100,00	3,02	3,02	6,04	6,100	101%	3,050	3,050	6,100	100,99
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,01	221,60	0,01	0,01	0,00	0,01	232%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1090,60	1225,16	112,34	554,82	597,94	1152,76	1260,96	109%	611,56	657,57	1269,13	110,10
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	898,30	898,24	99,99	452,28	490,37	942,65	1001,26	106%	498,99	538,02	1037,01	110,01
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	747,43	747,37	99,99	376,71	410,23	786,94	756,76	96%	408,52	443,65	852,18	108,29
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,24	63,24	100,00	37,27	39,77	77,04	168,00	218%	42,30	45,42	87,72	113,86
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,10	19,10	100,00	11,26	12,01	23,27		0%	12,77	13,54	26,32	113,09
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	68,53	68,53	100,00	27,04	28,36	55,40	76,50	138%	35,40	35,40	70,80	127,80
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	192,30	326,92	170,00	102,54	107,57	210,11	259,70	124%	112,57	119,55	232,12	110,48
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	495,63	361,17	72,87	245,27	271,05	516,32	582,18	113%	275,87	270,98	546,86	105,91
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	303,33	303,48	100,05	142,73	163,48	306,21	322,48	105%	163,30	151,43	314,73	102,78
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					0,00						
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	90,00	90,00	100,00	69,69	74,36	144,05	208,80	145%	74,57	80,09	154,66	107,36
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,18	27,18	100,00	21,05	22,46	43,51		0%	22,52	23,88	46,40	106,63
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	186,15	186,30	100,08	45,54	59,91	105,45	100,48	95%	59,74	40,74	100,48	95,29
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				6,45	6,75	13,20	13,20		6,47	6,73	13,20	100,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	192,30	57,69	30,00	102,54	107,57	210,11	259,70	124%	112,57	119,55	232,12	110,48
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1586,23	1586,33	100,01	800,09	868,99	1669,08	1843,14	110%	887,43	928,56	1815,99	108,80
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1201,63	1201,72	100,01	595,01	653,85	1248,86	1323,74	106%	662,29	689,46	1351,74	108,24
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	747,43	747,37	99,99	376,71	410,23	786,94	756,76	96%	408,52	443,65	852,18	108,29
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	153,24	153,24	100,00	106,96	114,13	221,09	376,80	170%	116,86	125,51	242,38	109,63
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,28	46,28	100,00	32,31	34,47	66,78	0,00	0%	35,29	37,42	72,71	108,88
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	254,68	254,83	100,06	72,58	88,27	160,85	176,98	110%	95,14	76,14	171,28	106,48

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2014 год)			утвержденный период (2015 год)			План ОКК на 2016 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	% 2016/2015
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		6,45	6,75	13,20	13,20	100%	6,47	6,73	13,20	100,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	384,60	384,61	100,00	205,08	215,14	420,22	519,40	124%	225,14	239,10	464,25	110,48
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	2,74		23,23	23,23	46,46	48,54		5,59	5,59	11,17	24,04
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00		23,23	23,23	46,46	48,54		5,59	5,59	11,17	24,04
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				23,23	23,23	46,46	48,54		5,59	5,59	11,17	24,04
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1586,23	1589,07	100,18	823,32	892,22	1715,54	1891,68	110%	893,02	934,14	1827,16	132,84
13	Одноставочный тариф	руб/м^3	17,10	17,10	100,00	17,51	18,97	18,24	20,09	110%	18,97	19,84	19,41	132,69
	Рост тарифов											104,6	106,4	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	946,89	946,89	100,00	522,43	565,52	1 087,95	114,90	1 180,46	108,50
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	6,45	6,75	13,20	0,00	13,20	100,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00	6,45	6,75	13,20	0,00	13,20	100,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	747,37	747,37	100,00	376,71	410,23	786,94	105,29	852,18	108,29
1.2.1	Электроэнергия	747,37	747,37	100,00	376,71	410,23	786,94	105,29	852,18	108,29
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	199,52	199,52	100,00	139,27	148,54	287,81	144,25	315,09	109,48
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	153,24	153,24	100,00	106,96	114,08	221,04	144,24	242,38	109,65
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	46,28	46,28	100,00	32,31	34,46	66,77	144,27	72,71	108,90
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущ ему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	254,68	254,83	100,06	72,58	88,27	160,85	63,12	171,28	106,48
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	254,68	254,83	100,06	72,58	88,27	160,85	63,12	171,28	106,48
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	298,61	298,61	100,00	205,08	215,15	420,23	140,73	464,25	110,47
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	54,00	54,00	100,00	11,25	11,25	22,50	41,67	29,65	131,78
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00	5,25	5,25	10,50	0,00	5,25	50,00
3.1.2	Юридические услуги	54,00	54,00	100,00			0,00	0,00	24,40	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00	6,00	6,00	12,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	244,61	244,61	100,00	166,83	176,90	343,73	140,52	368,60	107,23
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	240,00	240,00	100,00	128,43	135,57	264,00	110,00	283,54	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4,61	4,61	100,00	38,40	41,33	79,73	1 729,50	85,06	106,69
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	27,00	27,00	54,00	0,00	60,00	111,11
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	6,00	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	86,00	86,00	100,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	23,23	23,22	46,45	0,00	11,17	24,05
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	23,23	23,22	46,45	0,00	11,17	24,05
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	2,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	2,74	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 500,18	1 503,07	100,19	823,32	892,16	1 715,48	114,13	1 827,16	106,51

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ ст.Калейкино» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	18,97	19,84	104,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ ст.Калейкино» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ ст.Калейкино» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района

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 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 «Коммунальные сети Дрожжаное» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 97 «Об открытии дел об установлении тарифов

на питьевую воду, водоотведение, техническую воду на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/85, 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.

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 концессионного соглашения №1 от 15.09.2010г. между ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» и Палатой имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района имущественный комплекс для оказания коммунальных услуг принят в эксплуатацию на срок с 15.09.2010 по 15.09.2015.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является гарантирующим поставщиком на территории Дрожжановского муниципального района (постановление Исполнительного комитета Дрожжановского муниципального района от 08.08.2014 № 489 «Об определении гарантирующей организации в

сфере водоснабжения и водоотведения на территории Дрожжановского муниципального района Республики Татарстан).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды организация ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является население, бюджетные и прочие организации Стародрожжановского сельского поселения Дрожжановского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	29,82	31,07

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки К80/50-200. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 41,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 0,7 км. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 70 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	77,237	70,018	84,20	84,20	84,20	100
1.1	потери воды	1,2	0,8	0,8	0,80	0,80	100
		1,6%	1,1%	1%	1%	1%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	76,037	69,218	83,40	83,40	83,40	100
2.1	собственные нужды	0,9	0,4	0,4	0,4	0,4	100
2.2	бюджетным организациям	24,174	16,795	30,46	23,111	23,111	76
2.3	населению	46,569	48,533	48,00	55,00	55,00	115
		61%	70%	56%	66%	66%	
2.4	прочим потребителям	4,394	3,490	4,54	4,889	4,889	108

Объем отпуска воды на 2016 год принят по предложению организации.

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

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

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

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	2081,63
2014 год (факт)	1988,39
2015 год (утверждено ГКРТТ)	2538,93
2016 год (прогноз организации)	2843,86
2016 год (принято ГКРТТ)	2647,32

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2843,86	31,07	0	37,13	119%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 2124,99 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 50,11 тыс.руб:

- реагенты (известь хлорная) – приняты в размере 5,42 тыс.руб. на уровне прогноза организации и утвержденного 2015 года.

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 44,69 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года и +0,81 тыс.руб. к предложению организации.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 500,79 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 82,20 тыс.кВт (НН). Отклонение от прогноза организации составляет - 8,85 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,09 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Рост затрат по данной статье к уровню 2015 года составил 107,4%.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1173,76 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 901,51 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –272,26 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -102,72 тыс.руб. Численность ОПП принята в количестве 8 единиц со снижением на 1 единицу машиниста насосных установок в соответствии с фактической численностью:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	4	9,01	432,35
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	3	9,43	339,51
Контролер	1	10,80	129,65
Итого	8		901,51

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 365,33 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -1,53 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала, затраты по охране труда проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2015 году составил 116,7%:

- по договорным услугам увеличение затрат связано с учетом затрат по следующим договорам с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» №14-л от 09.01.2014 (с пролонгацией):

на проведение лабораторно-инструментальных исследований на объектах каптажно-родниковых систем;

на проведение дератизационных работ на объектах ООО «Коммунальные сети-Дрожжаное»;

на проведение лабораторных исследований из дренажных колодцев.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (1ед.мастера)	159,60	164,09	103%
2	Отчисления на социальное страхование	48,20	49,56	103%
3	Охрана труда	20,00	19,12	96%
4	Договорные услуги	136	132,57	97%
Итого		363,80	365,33	100,4%

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

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 35 тыс.руб. на оплату водного налога в соответствии с налоговой декларацией.

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта Госкомитетом приняты в размере 146 тыс.руб. с ростом 125,9% к уровню 2015 года.

III. Административные расходы приняты в размере 2490,48 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -429,53 тыс.руб.:

- статьи затрат проиндексированы проиндексирована в соответствии в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2067,60	1850,72	90%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	624,41	558,92	90%
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,00	12,74	85%
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	15,00	13,81	92%
5	Договорные (программное обеспечение ПП «Такнет-КМ»)	14,38	8,50	59%
6	Аренда земли	10,62	10,62	100%
7	Услуги ЕРЦ	146	20,18	14%
8	Транспортные расходы	15,00	15,00	100%
Итого		2920,01	2490,48	85%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,09	277,09
Главный инженер	1	17,72	212,65
Бухгалтер	1,5	16,97	305,45
Экономист	1	15,57	186,88
Инженер ПТО	1	12,35	148,21
Юрист	1	12.35	148.21
Инженер-программист	1	12,35	148,21
Бухгалтер-кассир	1	7,52	90,22
Уборщица	0,8	7,31	70,88
Охранник	3	7,31	262,92
Итого	12,3		1850,72

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится прямо пропорционально объему выручки по видам деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	12,1%	301,35
водоотведение	2,34%	58,28
теплоснабжение	50,2%	1250,22
прочие	35,36%	880,63

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 48 тыс.руб.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Насос GRE 20-05HQQE(400) 5,5 квт -4ед.	570,00	8,42	404,30	48,00

Амортизационные отчисления планируется направить на замену пожарных гидрантов.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 223 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 200 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 23 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально объему выручки по видам деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	12,1%	26,98
водоотведение	2,34%	5,22
теплоснабжение	50,2%	111,95
прочие	35,36%	78,85

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 2647,32 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 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	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет						нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	83,40	69,22	83,0	41,70	41,70	83,40	120,5	83,40	100,0%	41,70	41,70	83,40	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,40	0,40	100,0	0,20	0,20	0,40	100,0	0,40	100,0%	0,20	0,20	0,40	100,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	83,00	68,82	82,9	41,50	41,50	83,00	120,6	83,00	100,0%	41,50	41,50	83,00	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	48,00	48,53	101,1	24,00	24,00	48,00	98,9	55,00	114,6%	27,50	27,50	55,00	114,58
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	30,46	16,80	55,1	15,23	15,23	30,46	181,4	23,11	75,9%	11,56	11,56	23,11	75,87
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,54	3,49	76,9	2,27	2,27	4,54	130,1	4,89	107,7%	2,44	2,44	4,89	107,69
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	83,0					0,01		0,00	0,00	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 384,72	2 126,07	89,2	1 238,34	1 290,30	2 528,64	118,9	2 835,10	112,1%	1 283,34	1 339,78	2 623,12	103,74
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 256,24	1 037,48	82,6	698,22	744,25	1 442,47	139,0	1 561,83	108,3%	689,91	740,04	1 429,95	99,13
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 069,91	772,01	72,2	602,91	644,27	1 247,18	161,6	1 348,42	108,1%	586,66	630,40	1 217,06	97,58
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	315,79	226,32	71,7	152,72	166,31	319,03	141,0	348,69	109,3%	164,17	178,46	342,63	107,40
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	377,28	197,28	52,3	243,44	259,75	503,19	255,1	525,00	104,3%	208,46	223,89	432,35	85,92
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	113,94	59,58	52,3	73,52	78,45	151,97	255,1	158,55	104,3%	62,95	67,61	130,57	85,92
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.													
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	242,60	257,58	106,2	121,27	127,22	248,49	96,5	285,38	114,8%	139,19	147,82	287,02	115,50
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	20,30	31,24	153,9	11,96	12,54	24,50	78,4	30,80	125,7%	11,88	12,62	24,50	100,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	186,33	265,47	142,5	95,31	99,98	195,29	73,6	213,42	109,3%	103,25	109,65	212,89	109,02
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	5,10	4,80	94,0	2,66	2,77	5,43	113,2	5,42	99,8%	2,63	2,79	5,42	99,79
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5,10	4,80	94,0	2,66	2,77	5,43	113,2	5,42	99,8%	2,63	2,79	5,42	99,79
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5,10	4,80	94,0	2,66	2,77	5,43	113,2	5,42	99,8%	2,63	2,79	5,42	99,79
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 123,38	1 083,79	96,5	537,46	543,28	1 080,74	99,7	1 267,85	117,3%	590,81	596,94	1 187,75	109,90
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 043,52	970,02	93,0	496,62	500,43	997,05	102,8	1 176,39	118,0%	546,56	549,95	1 096,51	109,98
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	139,59	97,01	69,5	70,51	76,78	147,29	151,8	160,95	109,3%	75,78	82,37	158,16	107,38
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	522,53	433,57	83,0	211,34	225,50	436,84	100,8	455,40	104,2%	226,21	242,95	469,16	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	157,81	130,94	83,0	63,82	68,10	131,92	100,7	137,53	104,3%	68,32	73,37	141,69	107,40
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	48,00	71,20	148,3	24,00	24,00	48,00	67,4	48,00	100,0%	24,00	24,00	48,00	100,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	62,92	113,51	180,4	69,85	46,15	116,00	102,2	239,00	206,0%	87,51	58,49	146,00	125,86
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	62,92	113,51	180,4	69,85	46,15	116,00	102,2	239,00	206,0%	56,26	59,74	116,00	100,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	103,97	110,39	106,2	51,98	54,52	106,50	96,5	122,30	114,8%	59,65	63,35	123,01	115,50
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	8,70	13,39	153,9	5,12	5,38	10,50	78,4	13,20	125,7%	5,09	5,41	10,50	100,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	79,86	113,77	142,5	40,84	42,85	83,69	73,6	91,46	109,3%	44,25	46,99	91,24	109,02
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 384,72	2 126,07	89,2	1 238,34	1 290,30	2 528,64	118,9	2 835,10	112,1%	1 283,34	1 339,78	2 623,12	103,74
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 118,53	1 746,82	82,5	1 102,19	1 147,47	2 249,66	128,8	2 530,22	112,5%	1 135,85	1 183,14	2 318,99	103,08

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 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	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5,10	4,80	94,0	2,66	2,77	5,43	113,2	5,42	99,8%	2,63	2,79	5,42	99,79
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	455,39	323,34	71,0	223,23	243,09	466,32	144,2	509,64	109,3%	239,96	260,83	500,79	107,39
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	899,81	630,85	70,1	454,78	485,25	940,03	149,0	980,40	104,3%	434,67	466,84	901,51	95,90
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	271,75	190,52	70,1	137,34	146,55	283,89	149,0	296,08	104,3%	131,27	140,98	272,26	95,90
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	48,00	71,20	148,3	24,00	24,00	48,00	67,4	48,00	100,0%	24,00	24,00	48,00	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	62,92	113,51	180,4	69,85	46,15	116,00	102,2	239,00	206,0%	87,51	58,49	146,00	125,86
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	62,92	113,51	180,4	69,85	46,15	116,00	102,2	239,00	206,0%	56,26	59,74	116,00	100,00
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	346,57	367,98	106,2	173,25	181,74	354,99	96,5	407,68	114,8%	198,85	211,18	410,02	115,50
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	29,00	44,63	153,9	17,08	17,92	35,00	78,4	44,00	125,7%	16,97	18,03	35,00	100,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	266,19	379,25	142,5	136,15	142,83	278,98	73,6	304,88	109,3%	147,49	156,64	304,13	109,02
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	10,29			5,15	5,14	10,29		8,76	85,1%	12,10	12,10	24,20	235,29
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	10,29			5,15	5,14	10,29		8,76	85,1%	12,10	12,10	24,20	235,29
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	10,29			5,15	5,14	10,29		8,76	85,1%	12,10	12,10	24,20	235,29
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		137,68											
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 395,01	1 988,39	83,0	1 243,49	1 295,44	2 538,93	127,7	2 843,86	112,0%	1 295,44	1 351,88	2 647,32	104,27
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,72	28,73	100,0	29,82	31,07	30,44	106,0	34,10	112,0%	31,07	32,42	31,74	104,27

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	1 978,61	1 586,09	80,16	1 005,03	1 080,62	2 085,65	131,50	2 124,99	101,89
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	74,26	74,91	100,89	23,70	23,81	47,51	63,42	50,11	105,47
1.1.1	Реагенты	5,10	4,80	93,98	2,66	2,77	5,43	113,23	5,42	99,79
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	69,15	70,12	101,40	21,04	21,04	42,08	60,01	44,69	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	455,39	323,34	71,00	223,23	243,09	466,32	144,22	500,79	107,39
1.2.1	Электроэнергия	455,39	323,34	71,00	223,23	243,09	466,32	144,22	500,79	107,39
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 171,56	821,37	70,11	592,12	631,80	1 223,92	149,01	1 173,76	95,90
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	899,81	630,85	70,11	454,78	485,25	940,03	149,01	901,51	95,90
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	271,75	190,52	70,11	137,34	146,55	283,89	149,01	272,26	95,90
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	277,41	297,86	107,37	148,91	163,99	312,90	105,05	365,33	116,76
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		68,61		17,07	17,92	34,99	51,00	35,00	100,03
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	62,92	113,51	180,40	69,85	46,15	116,00	102,19	146,00	125,86
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем								30,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	62,92	113,51	180,40	69,85	46,15	116,00	102,19	116,00	100,00
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	290,35	490,74	169,02	139,46	139,53	278,99	56,85	301,35	108,01
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,30	0,77	33,46	0,70	0,75	1,45	189,06	1,54	106,20
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,30	0,77	33,46	0,70	0,75	1,45	189,06	1,54	106,20
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	250,18	356,98	142,69	135,74	135,74	271,48	76,05	291,57	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	192,15	274,18	142,69	104,26	104,25	208,51	76,05	223,94	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	58,03	82,80	142,69	31,48	31,49	62,97	76,05	67,63	107,40
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	1,28								
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	36,60	133,00	363,39	3,02	3,04	6,06	4,56	8,24	135,97

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация	48,00	71,20	148,33	24,00	24,00	48,00	67,42	48,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	48,00	71,20	148,33	24,00	24,00	48,00	67,42	48,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	15,13	2,21	14,60	5,15	5,14	10,29	465,81	26,98	262,35
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	10,29			5,15	5,14	10,29		24,20	235,29
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,84							2,78	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		2,21							
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток		137,68							
10	Итого НВВ	2 395,01	2 126,07	88,77	1 243,49	1 295,43	2 538,92	119,42	2 647,32	104,27

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	31,07	32,42	104,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» и руководством Дрожжановского муниципального образования.

Рекомендации:

Произвести передачу имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района

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 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 «Коммунальные сети Дрожжаное» об установлении тарифа на водоотведение на 2016-2018 годы приказом

Госкомитета от 22.04.2015 № 97 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/86, 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 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.

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 концессионного соглашения №1 от 15.09.2010г. между ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» и Палатой имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района имущественный комплекс для оказания коммунальных услуг принят в эксплуатацию на срок с 15.09.2010 по 15.09.2015.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является гарантирующим поставщиком на территории Дрожжановского муниципального района (постановление Исполнительного комитета Дрожжановского муниципального

района от 08.08.2014 № 489 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Дрожжановского муниципального района Республики Татарстан).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Стародрожжановского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	28,75	30,39

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по безнапорным канализационным сетям протяженностью 2,1 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, сооружений по обработке осадка, двух песколовок, трех аэротенков. Эффективность очистки стоков составляет 50%.

Установленная производительность очистных сооружений – 73 тыс.куб.м, фактическая –25,92 тыс.куб.м, таким образом загрузка составляет 36%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	22,648	21,302	31,00	31,00	31,00	100
1.1	бюджетным организациям	10,593	9,963	17,94	15,37	15,37	86
1.2	населению	10,74	10,342	11,50	14,07	14,07	122
		47%	49%	37%	45%	45%	
1.3	прочим потребителям	1,315	0,997	1,56	1,56	1,56	100
2	Пропущено сточных вод	22,648	21,302	31,00	31,00	31,00	100
3	Сброшено после очистки	22,648	21,302	31,00	31,00	31,00	100

Объем стоков на 2016 год принят на уровне предложения организации.

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

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

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

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	610,78
2014 год (факт)	606,22
2015 год (утверждено ГКРТТ)	916,67
2016 год (прогноз организации)	1033,96
2016 год (принято ГКРТТ)	961,52

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1033,96	30,39	0	36,32	119%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 743,32 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 5.0 тыс.руб:

- реагенты (известь хлорная) – приняты в размере 5,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 163,67 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 29,1 тыс. кВт.ч(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,62 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет - 1,04 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Рост затрат к уровню 2015 года составило 108,7%.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 460,62 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 353,78 тыс.руб. с ростом 107,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –106,84 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +10,65 тыс.руб. Численность ОПП принята в количестве 3 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор	3	9,83	353,78

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 114,04 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации -67,96 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Охрана труда	20	21,24	106%
2	Химические исследования проб сточных вод	162	92,80	57%
Итого		182	114,04	63%

* 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.

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью сетей и оборудования системы очистки стоков, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ в базовом 2014 году, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей, текущего ремонта оборудования, ремонт колодцев и иловой площадки БОС Госкомитетом приняты в размере 125 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -21 тыс.руб.

III. Административные расходы приняты в размере 2490,48 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -429,53 тыс.руб.:

- статьи затрат проиндексированы в соответствии в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2067,60	1850,72	90%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	624,41	558,92	90%
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,00	12,74	85%
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	15,00	13,81	92%
5	Договорные (программное обеспечение ПП «Такнет-КМ»)	14,38	8,50	59%
6	Аренда земли	10,62	10,62	100%
7	Услуги ЕРЦ	146	20,18	14%
8	Транспортные расходы	15,00	15,00	100%
Итого		2920,01	2490,48	85%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,09	277,09
Главный инженер	1	17,72	212,65
Бухгалтер	1,5	16,97	305,45
Экономист	1	15,57	186,88
Инженер ПТО	1	12,35	148,21
Юрист	1	12.35	148.21
Инженер-программист	1	12,35	148,21
Бухгалтер-кассир	1	7,52	90,22
Уборщица	0,8	7,31	70,88
Охранник	3	7,31	262,92
Итого	12,3		1850,72

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится прямо пропорционально объему выручки по видам деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	12,1%	301,35
водоотведение	2,34%	58,28
теплоснабжение	50,2%	1250,22
прочие	35,36%	880,63

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 29,7 тыс.руб.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации

Компрессоры 4 ед	168,00	17,68	104,70	29,70

Амортизационные отчисления планируется направить на ремонт иловой площадки БОС.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 223 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 200 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 23 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально объему выручки по видам деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	12,1%	26,98
водоотведение	2,34%	5,22
теплоснабжение	50,2%	111,95
прочие	35,36%	78,85

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 961,52 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 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	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет						нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	31,00	21,30	68,7	15,50	15,50	31,00	145,5	31,00	100,0%	15,50	15,50	31,00	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	31,00	21,30	68,7	15,50	15,50	31,00	145,5	31,00	100,0%	15,50	15,50	31,00	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	11,50	10,34	89,9	5,75	5,75	11,50	111,2	14,07	122,3%	7,04	7,04	14,07	122,35
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	17,94	9,96	55,5	8,97	8,97	17,94	180,1	15,37	85,7%	7,69	7,69	15,37	85,67
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,56	1,00	63,9	0,78	0,78	1,56	156,5	1,56	100,0%	0,78	0,78	1,56	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	68,7				145,5	0,00		0,00	0,00	0,00	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	880,46	1 222,25	138,8	444,63	470,04	914,67	74,8	1 033,96	113,0%	471,04	485,80	956,84	104,61
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	401,97	430,50	107,1								25,00	25,00	
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	401,97	430,50	107,1								25,00	25,00	
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.													
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	308,73	330,66	107,1										
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	93,24	99,84	107,1										
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.											25,00	25,00	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.													
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	478,50	791,75	165,5	444,63	470,04	914,67	115,5	1 033,96	113,0%	471,04	460,80	931,84	101,88
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	427,90	736,44	172,1	418,30	442,42	860,72	116,9	980,68	113,9%	442,52	430,50	873,02	101,43
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,67	4,20	89,9	2,34	2,46	4,80	114,3	5,00	104,2%	2,43	2,58	5,00	104,31
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	138,26	120,16	86,9	72,08	78,49	150,57	125,3	164,71	109,4%	78,42	85,24	163,67	108,70
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				159,36	170,04	329,40		345,60	104,9%	170,58	183,20	353,78	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				48,13	51,35	99,48		104,37	104,9%	51,51	55,33	106,84	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29,70	33,00	111,1	14,85	14,85	29,70	90,0	33,00	111,1%	14,85	14,85	29,70	100,00
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных	тыс. руб.		62,00		69,13	70,26	139,39	224,8	146,00	104,7%	69,43	30,57	100,00	71,74

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 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	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	средств производственного назначения, в том числе:														
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	255,27	517,08	202,6	52,41	54,97	107,38	20,8	182,00	169,5%	55,30	58,73	114,04	106,20
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	50,60	55,31	109,3	26,33	27,62	53,95	97,5	53,28	98,8%	28,52	30,29	58,82	109,02
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	880,46	1 222,25	138,8	444,63	470,04	914,67	74,8	1 033,96	113,0%	471,04	485,80	956,84	104,61
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	829,86	1 166,94	140,6	418,30	442,42	860,72	73,8	980,68	113,9%	442,52	455,50	898,02	104,33
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,67	4,20	89,9	2,34	2,46	4,80	114,3	5,00	104,2%	2,43	2,58	5,00	104,31
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	138,26	120,16	86,9	72,08	78,49	150,57	125,3	164,71	109,4%	78,42	85,24	163,67	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	308,73	330,66	107,1	159,36	170,04	329,40	99,6	345,60	104,9%	170,58	183,20	353,78	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	93,24	99,84	107,1	48,13	51,35	99,48	99,6	104,37	104,9%	51,51	55,33	106,84	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29,70	33,00	111,1	14,85	14,85	29,70	90,0	33,00	111,1%	14,85	14,85	29,70	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		62,00		69,13	70,26	139,39	224,8	146,00	104,7%	69,43	55,57	125,00	89,68
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.	255,27	517,08	202,6	52,41	54,97	107,38	20,8	182,00	169,5%	55,30	58,73	114,04	106,20
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	50,60	55,31	109,3	26,33	27,62	53,95	97,5	53,28	98,8%	28,52	30,29	58,82	109,02
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	1,94			1,00	1,00	2,00					4,68	4,68	235,29
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1,94			1,00	1,00	2,00					4,68	4,68	235,29
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,94			1,00	1,00	2,00					4,68	4,68	235,29
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		616,03											
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	882,41	606,22	68,7	445,63	471,04	916,67	151,2	1 033,96	112,8%	471,04	490,48	961,52	104,89
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,46	28,46	100,0	28,75	30,39	29,57	103,9	33,35	112,8%	30,39	31,64	31,02	104,89

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом					
		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	2016 год	% роста к предыдущему году

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом					
		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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12	
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	800,16	1 071,94	133,97	334,32	357,31	691,62	64,52	743,32	107,48
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	4,67	4,20	89,85	2,34	2,46	4,80	114,26	5,00	104,31
1.1.1	Реагенты	4,67	4,20	89,85	2,34	2,46	4,80	114,26	5,00	104,31
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	138,26	120,16	86,91	72,08	78,49	150,57	125,30	163,67	108,70
1.2.1	Электроэнергия	138,26	120,16	86,91	72,08	78,49	150,57	125,30	163,67	108,70
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:	401,97	430,50	107,10	207,49	221,39	428,88	99,62	460,62	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	308,73	330,66	107,10	159,36	170,04	329,40	99,62	353,78	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	93,24	99,84	107,08	48,13	51,35	99,48	99,64	106,84	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	255,27	517,08	202,56	52,41	54,97	107,38	20,77	114,04	106,20
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		62,00		69,13	70,26	139,39	224,82	125,00	89,68
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		62,00		69,13	70,26	139,39	224,82	125,00	89,68
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	Административные расходы	49,69	53,10	106,87	26,33	27,63	53,96	101,62	58,28	108,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,44	0,11	25,67	0,14	0,14	0,28	250,71	0,30	106,20
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	47,56	52,06	109,47	26,33	26,17	52,50	100,85	56,39	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	36,52	39,98	109,47	20,16	20,16	40,32	100,85	43,31	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	11,03	12,08	109,47	6,17	6,01	12,18	100,85	13,08	107,40
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									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом					
		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	2016 год	% роста к предыдущему году
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2,13	1,04	48,83		1,46	1,46	140,38	1,89	129,45
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация	29,70	33,00	111,11	14,85	14,85	29,70	90,00	29,70	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	29,70	33,00	111,11	14,85	14,85	29,70	90,00	29,70	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,86	2,21	77,11	1,00	0,99	1,99	90,08	5,22	262,35
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	1,94			1,00	0,99	1,99		4,68	235,29
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,92							0,54	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		2,21							
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток		616,03							
10	Итого НВВ	882,41	606,22	68,70	445,63	471,04	916,66	151,21	961,52	104,89

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Рост%
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,39	31,64	104,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» руководством Дрожжановского муниципального образования

Рекомендации:

Произвести передачу имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) ОАО «Международный аэропорт «Казань» на 2016 год

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 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 ОАО «Международный аэропорт «Казань» об установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2016 год приказом Госкомитета от 11.11.2015 № 336 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/440, 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(поверхностные сточные воды) методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) ОАО «Международный аэропорт «Казань» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности ОАО «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 поверхностных сточных вод осуществляется у предприятий, находящихся на территории ОАО «Международный аэропорт «Казань» Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) устанавливается впервые.

Описание схемы водоотведения

В ОАО «Международный аэропорт «Казань» эксплуатируется 2 очистных сооружений поверхностных сточных вод: «Торос ЛС» 240 и «Торос ЛС» 45.

Очистные сооружения предназначены для очистки поверхностных сточных вод от нефтепродуктов и взвешенных веществ, образующихся с территорий ОАО «Международный аэропорт «Казань» и прилегающие организации. Очистные сооружения позволяют очищать поверхностный сток с входными концентрациями: по нефтепродуктам – 20 мг/л, по взвешенным веществам – 2000мг/л до норм сброса очищенной воды, а именно по нефтепродуктам до 0,05 мг/л; по взвешенным веществам до 3-5 мг/л.

Состав очистных сооружений:

1. Пескоотделитель-гаситель потока «Т ОР»:
   Ук/120 - 2 шт для «Торос ЛС» 240
   Ук/45 – 1 шт для «Торос ЛС» 45
2. Бензомаслоотделитель «Т ОМ»:
   Ук/120 - 2 шт для «Торос ЛС» 240
   Ук/45 – 1 шт для «Торос ЛС» 45
3. Сорбционный фильтр «Т SB»
   Ук/120 - 2 шт для «Торос ЛС» 240
   Ук/45 – 1 шт для «Торос ЛС» 45

Принцип работы очистных сооружений:

Очистные сооружения «Торос ЛС» 240 и «Торос ЛС» 45 разработаны согласно новых нормативных требований, которые изложены в рекомендациях по расчету систем сбора, отведения и очистки поверхностного стока… ФГУП «НИИВОДГЕО».

В соответствии с рекомендациями весь сток собирается в аккумулирующий резервуар и полностью очищается.

Поверхностный сток по сети наружной канализации самотеком поступает в аккумулирующий резервуар, в котором происходит накопление всего объема сточной воды от максимального расчетного стока и гравитационное осаждение песка и крупнодисперсных примесей. Из резервуара вода перекачивается на очистные сооружения и проходит глубокую очистку.

Бензомаслоотделитель оснащен специальным блоком коалесцентных модулей. Модули представляют собой наклонные пластины из олеофильного материала, который обладает способностью притягивать нефтепродукты. Благодаря этому, из воды удаляются свободные, а также эмульгированные нефтепродукты, которые всплывают на поверхность воды. Бензомаслоотделитель снабжен датчиком-сигнализатором, который контролирует толщину слоя всплывших нефтепродуктов.

Глубокая доочистка стоков от растворенных нефтепродуктов и тонкодисперсных взвешенных веществ в сорбционном фильтре «Т SB» -Ук/120,

«Т SB» -Ук/45. В качестве загрузки в сорбционном фильтре используется специальный нефтепоглощающий сорбент и активированный уголь. При прохождении воды через сорбционную загрузку происходит извлечение из нее растворенных нефтепродуктов и мелкодисперсных примесей.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	Предложение организации	Принято Госкомитетом	%
1	Пропущено сточных вод	502,06	502,06	100
2	Хозяйственные нужды предприятия	491,749	491,749	100
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	10,311	10,311	100
3.1	от бюджетных организаций	0	0	100
3.2	от населения	0	0	
3.3	от прочих потребителей	10,311	10,311	100

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 2016 год и плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	5170,30
2016 год (принято ГКРТТ)	5027,8

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
5170,30	-	-	10,30	-

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 658,87 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 126,78 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 54,18 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат принята по предложению организации. При расчете ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии составляет 2,34 руб./квт.ч.

II. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 333,42 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 255,69 тыс.руб.в соответствии с утвержденным штатным расписанием и положением о премировании из фонда оплаты труда;

– отчисления на социальные нужды (30,4%) – 77,73 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет –69,07 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	0,64		130,06
Слесарь АВР	0,49	15,43	90,01
Слесарь КИПиА	0,09	14,47	15,62
Электрогазосварщик	0,06	33,93	24,43
Очистка стоков	0,58		105,63
Слесарь АВР	0,49	15,43	90,01
Слесарь КИПиА	0,09	14,47	15,62
Утилизация осадка			
Слесарь АВР	0,11	15,43	20,00
Итого	1,33	16,02	255,69

III. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 162,66 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -73,43 тыс.руб.:

– расходы на оплату труда цехового персонала приняты в соответствии с утвержденным штатным расписанием и положением о премировании из фонда оплаты труда .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	160,65	104,34	65%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
2	Отчисления на социальное страхование	48,84	31,72	65%
3	Электроэнергия			
4	Охрана труда	21,51	21,51	100%
5	Договорные услуги (программное обеспечение, очистка резервуаров)	1,59	1,59	100%
6	Прочие цеховые (связь, канцтовары, офисные материалы)	3,51	3,51	100%
Итого		236,09	162,66	68,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник службы	0,06	36,93	26,59
Инженер по эксплуатации сооружений и оборудования ВКХ	0,12	30,76	44,30
Инженер по контрольно-измерительным приборам	0,06	32,63	23,49
Водитель автомобиля УАЗ 390902 (для проведения ремонтных работ на объектах ВКХ)	0,06	13,83	9,96
Итого	0,3	28,98	104,34

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

IV. Прочие производственные расходы на услуги вахтового транспорта приняты в размере 36 тыс.руб. на уровне предложения организации.

V. Административные расходы приняты в размере 84081,99 тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей затрат	Сумма тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	36070,62
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10965,47
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	750,2
4	Подготовка кадров	270,1
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	9254,00
6	Страхование имущества	15368,2
7	Аренда зданий	4220,00
8	Прочие	7183,40

№ п/п	Наименование статей затрат	Сумма тыс.руб.
	ТМЦ	928,20
	Охрана труда	30,40
	ГСМ, запчасти	2093,40
	Командировочные	1453,20
	Услуги сторонних организаций	2678,20
Итого		84081,99

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	50,45
водоотведение	0,1	84,09
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	159,75
теплоснабжение	2,77	2329,07
прочие	96,88	81458,63

VI. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2562,06 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на прокладку нового участка водоотведения поверхностных сточных вод протяженностью 1019м.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Прием и транспортирование стоков	76 889,06		70 051,09	2 562,06
Сети ливневой канализации 31.12.2012	31 803,10	3,33	28 595,93	1 059,10
Сети ливневой канализации теплая вставка 30.04.2013	530,08	3,36	486,71	17,80
Сети ливневой канализации терминала 1А 31.07.2013	2 273,50	3,33	2 090,38	75,78
Сети ливневой канализации от Т1 до КНС 31.07.2013	30 277,61	3,33	27 838,62	1 009,26
Сети ливневой канализации от ТВ до парковки 31.07.2013	10 938,95	3,33	10 059,48	364,60
Сети ливневой канализации ливнеприемник в районе шлагбаума 31.07.2013	1 065,82	3,33	979,97	35,52

VII. Расходы на арендную плату приняты в сумме 1634,42 тыс.руб. в соответствии с договором аренды Федерального недвижимого имущества аэропорта Казань №843/1 от 23.09.2013г.

VIII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 6683,72 тыс.руб., в том числе:

№ п/п	Налог	Сумма тыс.руб.
1	Транспортный	846,82
2	Земельный	5623,26
3	Плата за предельно допустимые выбросы	125,58
4	Водный налог	88,07

№ п/п	Налог	Сумма тыс.руб.
	Итого	6683,72

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	4,01
водоотведение	0,1	6,68
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	12,70
теплоснабжение	2,77	185,14
прочие	96,88	6475,19

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 5027,8 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2016 год, предлагается принять:

(без учета НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Рост, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ОАО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	9,96	10,07	101%

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Международный аэропорт «Казань» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на 2016 год	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Отклонение от плана предприятия %
				с 1.01.2016 по 30.06.2016	с 1.07.2016 по 31.12.2016	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	502,06	251,03	251,03	502,06	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	491,75	245,87	245,87	491,75	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	10,31	5,16	5,16	10,31	100,0%
2.3.1	население	тыс. $м^3$					
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$					
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	10,31	5,16	5,16	10,31	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,06	0,06	0,06	0,06	104,7%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3075,39	1504,54	1520,90	3025,44	98,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2997,78	1466,91	1480,93	2947,84	98,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	126,78	60,75	66,03	126,78	100,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,02	62,71	67,35	130,06	90,9%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,48	19,06	20,47	39,54	90,9%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2562,06	1281,03	1281,03	2562,06	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.					
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.					
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	106,24	35,50	37,70	73,20	68,9%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на 2016 год	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Отклонение от плана предприятия %
				с 1.01.2016 по 30.06.2016	с 1.07.2016 по 31.12.2016	2016 год	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,20	7,86	8,34	16,20	100,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	77,60	37,64	39,97	77,60	100,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2020,96	964,61	974,55	1939,17	96,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1943,36	926,98	934,58	1861,56	95,8%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.					
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.					
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,02	50,93	54,70	105,63	73,9%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,48	15,48	16,63	32,11	73,9%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.					
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1634,42	817,21	817,21	1634,42	100,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.					
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	106,24	35,50	37,70	73,20	68,9%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,20	7,86	8,34	16,20	100,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	77,60	37,64	39,97	77,60	100,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	73,95	30,57	32,62	63,19	85,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	56,71	22,21	23,74	45,95	81,0%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,62	9,64	10,36	20,00	88,4%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6,88	2,93	3,15	6,08	88,4%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.					
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.					
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.					
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	23,61	7,89	8,38	16,27	68,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3,60	1,75	1,85	3,60	100,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	17,25	8,36	8,88	17,25	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5170,30	2499,73	2528,07	5027,80	97,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4997,85	2416,10	2439,25	4855,35	97,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.					
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	126,78	60,75	66,03	126,78	100,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	308,66	123,28	132,41	255,69	82,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	93,83	37,48	40,25	77,73	82,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2562,06	1281,03	1281,03	2562,06	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1634,42	817,21	817,21	1634,42	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.					
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	236,09	78,88	83,78	162,66	68,9%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	36,00	17,46	18,54	36,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	172,45	83,63	88,82	172,45	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.					
9	Убыток	тыс.руб.					
10	Товарная продукция	тыс.руб.	5170,30	2499,73	2528,07	5027,80	97,2%
11	Одноставочный тариф	руб/м^3	10,30	9,96	10,07	10,01	97,2%
	Рост тарифа	%			101,1%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да
1	Производственные расходы	801,37	658,87
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	126,78	126,78
1.2.1	Электроэнергия	126,78	126,78
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	402,49	333,42
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	308,66	255,69
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	93,83	77,73
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	236,09	162,66
1.5	Общехозяйственные расходы	36,00	36,00
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	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00
3	Административные расходы	159,75	159,75
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	16,13	16,13
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,43	1,43
3.1.2	Юридические услуги		
3.1.3	Аудиторские услуги		
3.1.4	Консультационные услуги	14,71	14,71
3.1.6	Информационные услуги		
3.1.7	Управленческие услуги		

	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	89,37	89,37
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	68,53	68,53
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	20,83	20,83
3.4	Служебные командировки	8,02	8,02
3.5	Обучение персонала	2,76	2,76
3.6	Страхование производственных объектов	1,03	1,03
3.7	Прочие административные расходы	28,58	28,58
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	13,87	13,87
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,00	0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2 562,06	2 562,06
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 562,06	2 562,06
6.4	Аренда земельных участков	1 634,42	1 634,42
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	12,70	12,70
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,24	0,24
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,17	0,17
7.6	Земельный налог	10,68	10,68
7.7	Транспортный налог	1,61	1,61
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли		
9	Убыток	0,00	0,00
10	Итого НВВ	5 170,30	5 027,80

Тариф на питьевую воду ООО «Вода района» Лениногорского муниципального района

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 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 «Вода района» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/153, 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 договоров эксплуатации между ООО «Вода района» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лениногорского муниципального района муниципальное имущество принято в эксплуатацию на срок с 10.08.2013 по 10.08.2016.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Вода района» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Вода района» является население, бюджетные и прочие организации 12 сельских муниципальных образованиий Лениногорского муниципального района: Глазовское, Зай-Каратайское, Ивановское, Каркалинское, Кармалкинское, Керлигачское, Мичуринское, Новоиштерякское, Сарабикуловское, Старокувакское, Туктарово-Урдалинское, Урмышлинское.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Вода района»	27,56	29,18

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-16-75, ЭЦВ 6-10-140, ЭЦВ 6-16-50, КМ80-50-215,ЦНСГ38-110, ЦНС38-88 в количестве 14 шт., 13 насосов находятся в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 168,48 км, из них 81 км нуждающихся в замене или 48%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных

колонок 181 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	108,693	246,606	399,775	263,144	217,803	54%
1.1	потери воды	34,488	82,77	82,77	82,77	37,273	45%
		31,7%	33,6%	20,7%	31,5%	17,1%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	1,827	4,385	4,385	4,385	4,385	100%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	72,378	159,451	312,62	175,988	176,145	56%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	4,692	13,776	12,336	13,619	13,776	112%
2.3	населению	67,651	142,072	279,035	142,072	142,072	51%
		93%	89%	89%	81%	81%	
2.4	прочим потребителям	0,035	3,603	21,49	20,297	20,297	94%

Объем отпуска воды на 2016 год принят согласно технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду ООО «Вода района».

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт с 01.07.2013)	2314,65

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (факт)	4173,42
2015 год (утверждено ГКРТТ)	8868,55
2016 год (прогноз организации)	9726,75
2016 год (принято ГКРТТ)	5253,16

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
9726,75	29,18	0	81,36	279%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 4325,52 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 2571,04 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 521,51 тыс.кВт.ч (НН). Отклонение от прогноза организации составляет - 1102,47 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,93 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии. Снижение затрат по данной статье к уровню 2015 года составило 76,71%.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1209,76 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 929,15 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –280,6 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет - 1358,4 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята со снижением на 8 единиц в соответствии с фактической численностью:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	5	9,51	570,85
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,5	16,06	96,34
Слесарь-ремонтник	1	14,13	169,5
Электромонтер	0,5	15,41	92,46
Итого:	7	11,06	929,15

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 117,48 тыс.руб. на заработную плату и отчисления на соцстрахование 0,5 единицы водителя. Отклонение от прогноза организации составляет - 736,33 тыс.руб. в связи с

отсутствием фактических затрат. Снижение затрат по данной статье к уровню 2015 года составило 14,14%.

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

4. Прочие производственные расходы приняты в размере 427,24 тыс.руб., в т.ч. :

- транспортные услуги (аренда УАЗ, экскаватора) – 406,8 тыс.руб.;
- водный налог – 20,44 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет -27,17 тыс.руб. в связи с отсутствием фактических затрат. Рост затрат по данной статье к уровню 2015 года составило 101%.

II. Ремонтные расходы

Затраты на проведение текущего ремонта приняты в сумме 50,39 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 102,6% к уровню 2014 года, в том числе:

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
Подъем воды		
1	Замена автоматики управления насосной станции СУ иЗ "Лоцман-40" с.Нов.Ишетряк	50,39

III. Административные расходы приняты в размере 1225,07 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -1835,41 тыс.руб.:

- численность АУП принята в соответствии с фактической численностью со снижением на 4 единицы;
- не приняты транспортные расходы в связи с отсутствием фактических затрат;
- затраты на аренду зданий приняты в соответствии с договором.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2015 года составило 48,12%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1386,89	724,24	-662,65
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	418,84	218,72	-200,12
3	Транспортные расходы	960	0	-960
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,02	10,02	0
5	Услуги банка	51,31	51,31	0
6	Услуги ЕРЦ	142,74	142,74	0
7	Аренда зданий	72,64	60	-12,64
8	Прочие:	18,04	18,04	0
Итого		3060,48	1225,07	-1835,41

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,68	308,19
Бухгалтер	1	19,26	231,14
Техник абонентского отдела	1	15,41	184,91
Итого	3	20,12	724,24

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально полученной выручке от реализации:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	68%	833,06
прочие	32%	392,02

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 65 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 65 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально полученной выручке от реализации:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	68%	44,20
прочие	32%	20,80

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 5253,16 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия 2016		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		% роста предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет						нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	327,31	159,45	48,72	156,31	156,31	312,62	196,06	175,99	56,3%	88,07	88,07	176,15	56,34
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	327,31	159,45	48,72	156,31	156,31	312,62	196,06	175,99	56,3%	88,07	88,07	176,15	56,34
2.3.1	Население	тыс. м3	293,72	142,07	48,37	139,52	139,52	279,03	196,40	142,07	50,9%	71,04	71,04	142,07	50,92
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	12,34	13,78	111,67	6,17	6,17	12,34	89,55	13,62	110,4%	6,89	6,89	13,78	111,67
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	21,25	3,60	16,96	10,63	10,63	21,25	589,79	20,30	95,5%	10,15	10,15	20,30	95,52
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,02	48,72			0,00	0,00	0,02		0,01	0,01	0,02	56,34
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	8 534,59	5 493,93	64,37	4 296,49	4 549,24	8 845,73	161,01	9 681,41	109,4%	2 547,59	2 661,37	5 208,96	58,89
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 656,52	4 779,37	71,80	3 294,57	3 533,78	6 828,35	142,87	7 528,23	110,2%	2 081,26	2 165,19	4 246,45	62,19
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 578,30	4 203,37	75,35	2 753,82	2 966,54	5 720,36	136,09	6 196,31	108,3%	1 822,95	1 890,35	3 713,30	64,91
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 294,08	2 995,93	90,95	1 604,48	1 747,27	3 351,75	111,88	3 673,51	109,6%	1 269,53	1 301,51	2 571,04	76,71
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 127,44	475,00	42,13	581,99	620,95	1 202,94	253,25	1 255,87	104,4%	276,58	294,28	570,85	47,45
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	340,49	143,00	42,00	175,76	187,53	363,29	254,05	379,27	104,4%	83,53	88,87	172,40	47,45
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	44,64	0,00	0,00			0,00	0,00	50,39		24,41	25,98	50,39	0,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	500,95	0,00	0,00	259,48	272,20	531,68	0,00	546,44	102,8%	36,43	38,76	75,19	14,14
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	270,70	589,44	217,75	132,11	138,59	270,70	45,92	290,82	107,4%	132,48	140,96	273,43	101,01
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 078,22	576,00	53,42	540,75	567,24	1 107,99	192,36	1 331,92	120,2%	258,31	274,84	533,15	48,12
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 878,08	714,56	38,05	1 001,92	1 015,46	2 017,38	282,32	2 153,18	106,7%	466,33	496,17	962,50	47,71

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия 2016		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		% роста предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 271,58	390,56	30,71	676,58	717,56	1 394,14	356,96	1 403,97	100,7%	321,03	341,58	662,61	47,53
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	643,26	0,00	0,00	332,06	354,34	686,40	0,00	716,60	104,4%	173,60	184,71	358,30	52,20
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	194,26	0,00	0,00	100,28	107,01	207,29	0,00	216,41	104,4%	52,43	55,78	108,21	52,20
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	59,00	0,00	23,97	25,14	49,11	83,24	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	281,79	0,00	0,00	145,96	153,11	299,07	0,00	307,37	102,8%	20,49	21,80	42,29	14,14
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	152,27	331,56	217,75	74,31	77,96	152,27	45,93	163,59	107,4%	74,52	79,29	153,81	101,01
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	606,50	324,00	53,42	325,34	297,90	623,24	192,36	749,20	120,2%	145,30	154,60	299,90	48,12
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 534,59	5 493,93	64,37	4 296,49	4 549,24	8 845,73	161,01	9 681,41	109,4%	2 547,59	2 661,37	5 208,96	58,89
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 849,88	4 593,93	67,07	3 430,40	3 684,10	7 114,50	154,87	7 600,28	106,8%	2 143,98	2 231,92	4 375,91	61,51
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 294,08	2 995,93	90,95	1 604,48	1 747,27	3 351,75	111,88	3 673,51	109,6%	1 269,53	1 301,51	2 571,04	76,71
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 770,70	475,00	26,83	914,05	975,29	1 889,34	397,76	1 972,47	104,4%	450,17	478,98	929,15	49,18
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	534,75	143,00	26,74	276,04	294,54	570,58	399,01	595,69	104,4%	135,95	144,65	280,60	49,18
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	44,64	59,00	132,17	23,97	25,14	49,11	83,24	50,39	102,6%	24,41	25,98	50,39	102,61
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	782,74	0,00	0,00	405,44	425,31	830,75	0,00	853,81	102,8%	56,92	60,56	117,48	14,14
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	422,97	921,00	217,75	206,42	216,55	422,97	45,93	454,41	107,4%	207,00	220,24	427,24	101,01
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 684,71	900,00	53,42	866,09	865,14	1 731,23	192,36	2 081,12	120,2%	403,61	429,44	833,05	48,12

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия 2016		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		% роста предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	41,26	0,00	0,00	11,41	11,41	22,82	0,00	45,35	198,7%	22,10	22,10	44,20	193,66
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	41,26	0,00	0,00	11,41	11,41	22,82	0,00	45,35	198,7%	22,10	22,10	44,20	193,66
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	41,26	0,00	0,00	11,41	11,41	22,82	0,00	45,35	198,7%	22,10	22,10	44,20	193,66
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 320,51	0,00			0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
11	Товарная продукция	тыс. руб.	8 575,85	4 173,42	48,66	4 307,90	4 560,65	8 868,55	212,50	9 726,75	109,7%	2 569,69	2 683,47	5 253,16	59,23
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,20	26,17	99,89	27,56	29,18	28,37	108,39	55,27	194,8%	29,18	30,47	29,82	105,13
													104,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	6 805,24	4 534,93	66,64	3 502,07	3 563,32	7 065,39	155,80	4 325,52	61,22
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	182,35	0,00	0,00	95,64	95,64	191,28	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	182,35	0,00	0,00	95,64	95,64	191,28	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 294,08	2 995,93	90,95	1 604,48	1 747,27	3 351,75	111,88	2 571,04	76,71
1.2.1	Электроэнергия	3 294,08	2 995,93	90,95	1 604,48	1 747,27	3 351,75	111,88	2 571,04	76,71
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 305,45	618,00	26,81	1 190,09	1 269,83	2 459,92	398,05	1 209,76	49,18
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 770,70	475,00	26,83	914,05	975,29	1 889,34	397,76	929,15	49,18
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	534,75	143,00	26,74	276,04	294,54	570,58	399,01	280,60	49,18
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	600,39	0,00	0,00	405,44	234,04	639,48	0,00	117,48	18,37

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущ ему году
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	422,97	921,00	217,75	206,42	216,55	422,97	45,93	427,24	101,01
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	44,64	59,00	132,17	23,97	25,14	49,11	83,24	50,39	102,61
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	44,64	59,00	132,17	23,97	25,14	49,11	83,24	50,39	102,61
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 664,77	883,00	53,04	781,86	935,02	1 716,88	194,44	833,06	48,52
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	74,21	10,48	14,12	0,00	6,92	6,92	66,03	12,27	177,31
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	74,21	10,48	14,12		6,92	6,92	66,03	12,27	177,31
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 114,61	673,00	60,38	622,66	622,67	1 245,33	185,04	641,22	51,49
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	856,08	534,00	62,38	478,24	478,24	956,47	179,11	492,49	51,49
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	258,53	139,00	53,76	144,42	144,44	288,86	207,81	148,73	51,49
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	475,95	199,52	41,92	159,20	305,43	464,63	232,87	179,57	38,65
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдущ ему году
	относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	61,20	17,00	27,78	0,00	37,17	37,17	218,63	44,20	118,92
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	41,26	0,00	0,00		22,82	22,82	0,00	44,20	193,66
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	19,95	17,00	85,22		14,34	14,34	84,37	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	1 320,51	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	8 575,85	4 173,42	48,66	4 307,90	4 560,65	8 868,55	212,50	5 253,16	59,23

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Вода района» Лениногорского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	29,18	30,47	104,4%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Вода района» и руководством Лениногорского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор эксплуатации муниципального имущества ООО «Вода района» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Теплоснабсервис» муниципального образования г.Казань

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Теплоснабсервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды,

транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/303, 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 имущества от 01.08.2015 №А-0110/2015-скв между ООО «Теплоснабсервис» и АО «Сувар - Казань» скважины №1, 2, 3, оборудование для очистки воды, циркуляционные насосы для подачи воды находятся в аренде на срок с 1 августа 2015 года по 31 июня 2016 года. Согласно п.1.6 вышеуказанного договора, после истечения срока договора при отсутствии возражений со стороны Арендодателя, договор считается возобновленным на тех же условиях и на тот же срок.

– Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Теплоснабсервис» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплоснабсервис» являются население и прочие потребители г.Казань.

Источником воды являются подземные воды. Подъем воды производится из разведочно-эксплуатационных скважин (3 ед.), расположенных в Приволжском районе. Очистка (умягчение) воды осуществляется при помощи таблетированной соли. Протяженность водопроводных сетей составляет 6,73 км.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс:

(без НДС)

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «Теплоснабсервис» г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	14,20	14,20

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 год (факт)	2015 год (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
Поднято воды	100,03	112,80	112,80	112,80	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,09	0,09	0,09	0,09	100,0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	99,94	112,71	112,71	112,71	100,0
Потери воды	0	0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	0,62	0,63	0,63	0,63	100,0
Объем реализации воды	99,32	112,08	112,08	112,08	100,0
Расход воды на собственные нужды предприятия	18,95	10,0	21,08	21,08	210,8
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	80,37	102,08	91,00	91,00	89,1
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	69,45	86,08	86,00	86,00	99,9
	69,5%	84,3%	76,3%	76,3%	
По группе	10,92	16,0	5,0	5,0	31,3

Показатели	2014 год (факт)	2015 год (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
потребителей «Прочие»					

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят по предложению организации.

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

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

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

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год
факт	1 355,32		
утверждено		1 591,67	
прогноз организации			1 757,84
прогноз ГКРТТ			1 624,47

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1 757,84	14,20	0	17,17	121,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1328,41 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 702,41 тыс.руб.:

– химические реагенты – 702,41 тыс.руб., отклонение от 2015 года составляет 83,3%. Стоимость реагентов принята согласно счета, представленного организацией с учетом индекса-дефлятора.

Поставщиком таблетированной соли, используемой в качестве химического реагента организацией ООО «Теплоснабсервис», является ООО «Гранд» (Договор №305 от 25.02.2015).

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) приняты в размере 332,72 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – принята в количестве 95,61 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 138,53 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне факта 2014 года.

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

НН – 3,48 руб/кВт.ч;

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 238,28 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 183,01 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +2,39тыс.руб. Отклонение связано с изменением индекса-дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 55,27 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	15,25	183,01
Итого	1	15,25	183,01

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 55,00 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Проведение санитарно-	55,0	55,0	100%

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
эпидемиологических исследований			
Итого	55,0	55,0	100%

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 85,00 тыс.руб.

ниже уровня предложения организации на 65,00 тыс.руб., расходы приняты только на проведение текущего ремонта, капитальный ремонт производится собственником коммунальной инфраструктуры.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт сетей водопровода	139,339	74,339	53.5%
Текущий ремонт системы водоподготовки	10,661	10,661	100,0%
Итого	150,00	85,00	56,7%

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 119,16 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +1,58 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	90,31	91,52	101,3
2	Отчисления на социальное страхование	27,27	27,64	101,3
Итого		117,58	119,16	101,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер	0,5	15,25	91,52
Итого	0,5	15,25	91,52

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

IV. Расходы на арендную плату на 2016 год приняты в сумме 84,00 тыс.руб. Организация представила дополнительное соглашение к договору №А-0110/2015-скв о росте арендной платы в два раза с 01.10.2015. В данную статью включены затраты на аренду оборудования системы подъема, очистки и транспортировки воды (договор с АО «Сувар - Казань» от 01.08.2015 №А-0110/2015-скв).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 7,90 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 7,90 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 1624,47 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Теплоснабсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2016/ 2015, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	108,65	99,32	91,41	56,040	56,040	112,080	112,08	100,00	56,04	56,04	112,08	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	1,92	18,95	986,88	5,000	5,000	10,000	21,08	210,80	10,54	10,54	21,08	210,80
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$										0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	106,73	80,37	75,30	51,040	51,040	102,080	91,00	89,15	45,50	45,50	91,00	89,15
2.3.1	население	тыс. $м^3$	57,63	69,45	120,51	43,040	43,040	86,080	86,00	99,91	43,00	43,00	86,00	99,91
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$										0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	49,10	10,92	22,24	8,000	8,000	16,000	5,00	31,25	2,50	2,50	5,00	31,25
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,01	0,01	91,41			0,01	0,01	100,00	0,01	0,01	0,01	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	235,56	317,01	134,57	138,63	138,63	277,27	436,21	157,32	197,07	180,09	377,16	136,03
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	175,28	230,48	131,50	106,57	106,57	213,14	367,19	172,27	162,13	145,15	307,28	144,16
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	130,48	186,18	142,68	83,50	83,50	167,00	244,65	146,49	70,00	88,03	158,03	94,62
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	17,29	17,29	100,00	8,65	8,65	17,29	17,29	100,00	42,00	42,00	84,00	485,77
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.									35,00	0,00	35,00	0,00
.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	27,50	27,01	98,22	14,42	14,42	28,85	30,25	104,86	15,13	15,13	30,25	104,86
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	60,29	86,53	143,52	32,06	32,06	64,13	69,02	107,63	34,94	34,94	69,88	108,98
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	1 616,80	498,00	30,80	421,69	421,69	843,39	685,28	81,25	351,20	351,20	702,41	83,28
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 616,80	498,00	30,80	421,69	421,69	843,39	685,28	81,25	351,20	351,20	702,41	83,28
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	808,40	498,00	61,60	421,69	421,69	843,39	685,28	81,25	351,20	351,20	702,41	83,28
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	524,98	0,00	235,50	235,50	471,00	636,36	135,11	247,64	297,26	544,90	115,69

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2016/ 2015, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	388,97	454,19	116,77	209,27	209,27	418,54	579,89	138,55	227,64	260,09	487,72	116,53
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	142,42	205,82	144,52	77,34	77,34	154,69	226,61	146,50	79,00	95,70	174,70	112,94
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,72	159,72	100,00	85,21	85,21	170,42	180,62	105,99	91,50	91,50	183,01	107,38
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,02	48,24	104,81	25,73	25,73	51,47	54,55	105,98	27,63	27,63	55,27	107,38
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	18,31	18,31	100,00	9,18	9,18	18,36	18,36	100,00				
6.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.							150,00		17,50	32,50	50,00	0,00
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	22,50	22,10	98,22	11,80	11,80	23,60	24,75	104,86	12,00	12,75	24,75	104,86
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	49,33	70,79	143,52	26,23	26,23	52,47	56,47	107,63	20,00	37,18	57,18	108,98
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2 290,67	1 340,00	58,50	795,83	795,83	1591,66	1 757,84	110,44	795,91	828,56	1 624,47	102,06
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 181,05	1 182,67	54,22	737,53	737,53	1475,06	1 632,36	110,66	740,97	756,44	1 497,41	101,51
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	808,40	498,00	61,60	421,69	421,69	843,39	685,28	81,25	351,20	351,20	702,41	83,28
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 081,30	392,00	36,25	160,84	160,84	321,69	471,25	146,49	149,00	183,72	332,72	103,43
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,72	159,72	100,00	85,21	85,21	170,42	180,62	105,99	91,50	91,50	183,01	107,38
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,02	48,24	104,81	25,73	25,73	51,47	54,55	105,98	27,63	27,63	55,27	107,38
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	35,60	35,60	100,00	17,83	17,83	35,65	35,65	100,00	42,00	42,00	84,00	235,61
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.							150,00		52,50	32,50	85,00	0,00
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	50,00	49,11	98,22	26,22	26,22	52,45	55,00	104,86	27,13	27,88	55,00	104,86
7.2	Косвенные	тыс.руб.	109,62	157,32	143,52	58,30	58,30	116,59	125,49	107,63	54,94	72,12	127,06	108,98

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2016/ 2015, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	(общеэксплуатационные расходы)													
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	15,32	0,00				0,00	0,00				
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1 852,37	1 355,32	73,17	795,83	795,83	1591,66	1 757,84	110,44	795,91	828,56	1 624,47	102,06
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.				795,83	795,83	1591,66	1 757,84	110,44	795,91	828,56	1 624,47	102,06
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	17,05	13,65	80,04	14,20	14,20	14,20	15,68	110,44	14,20	14,79	14,49	102,06
	Рост тарифа	%				98,0%	100,0%						104,1	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 337,04	1 147,07	689,48	697,50	1 386,98	120,91	677,48	677,57	1 355,05	97,70	1 446,70	104,31	1 328,41	95,78
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	808,40	498,00	421,69	421,70	843,39	169,35	330,93	331,00	661,93	78,48	685,28	81,25	702,41	83,28
1.1.1	Реагенты	808,40	498,00	421,69	421,70	843,39	169,35	330,93	331,00	661,93	78,48	685,28	81,25	702,41	83,28
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	272,90	392,00	156,84	164,85	321,69	82,06	235,62	235,63	471,25	146,49	471,25	146,49	332,72	103,43
1.2.1	Электроэнергия	272,90	392,00	156,84	164,85	321,69	82,06	235,62	235,63	471,25	146,49	471,25	146,49	332,72	103,43

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	205,74	207,96	110,94	110,95	221,89	106,70	110,93	110,93	221,86	99,99	235,17	105,98	238,28	107,38
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	159,72	159,72	85,21	85,21	170,42	106,70	85,20	85,20	170,40	99,99	180,62	105,99	183,01	107,38
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	46,02	48,24	25,73	25,74	51,47	106,71	25,73	25,73	51,46	99,98	54,55	105,98	55,27	107,38
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	50,00	49,11			0,00	0,00			0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	85,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	103,97	151,67	85,71	77,68	163,39	107,72	81,71	81,67	163,39	100,00	117,59	71,97	119,16	72,93
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	103,97	103,96	55,46	55,47	110,94	106,71	55,47	55,47	110,94	100,00	117,59	105,99	119,16	107,41
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	79,85	79,85	42,60	42,61	85,21	106,72	42,60	42,61	85,21	100,00	90,31	105,99	91,52	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	24,12	24,11	12,86	12,87	25,73	106,68	12,86	12,86	25,73	100,00	27,27	106,02	27,64	107,43
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
3.7	Прочие административные расходы		47,71	30,24	22,20	52,45	109,93	26,24	26,20	52,45	100,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	35,60	35,60	17,82	17,83	35,65	100,13	17,82	17,83	35,65	100,00	35,65	100,00	84,00	235,61
6.1	Аренда имущества	35,60	35,60	17,82	17,83	35,65	100,15	17,82	17,83	35,66	100,01	35,65	99,99	42,00	117,80
6.2	Концессионная плата					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,65	5,65	2,82	2,83	5,65	100,00	2,82	2,83	5,65	100,00	7,90	139,82	7,90	139,82
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	5,65	5,65	2,82	2,83	5,65	100,00	2,82	2,83	5,65	100,00	7,90	139,82	7,90	139,82
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	15,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	15,32		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 482,26	1 355,32	795,83	795,83	1 591,67	117,44	779,83	779,91	1 559,74	97,99	1 757,84	110,44	1 624,47	102,06

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Теплоснабсервис» г.Казань			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,76	17,45	104,1
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,20	14,79	104,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Теплоснабсервис» и исполнительным комитетом муниципального образования г. Казань.

Тариф на транспортировку сточных вод ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» муниципального образования г. Казани

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 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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления

поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Согласно постановлению Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Учитывая изложенное для ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» (далее – ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ») устанавливается тариф на транспортировку сточных вод.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/159 на транспортировку сточных вод.

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

Метод установления тарифов

– Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод 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 01.12.2011. № 7/11 между ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» и ООО «Фирма «Монтажстрой»

здание насосной станции с оборудованием и канализационным сетями находятся в аренде на срок одиннадцать месяцев с даты заключения договора. Согласно п.6.2 вышеуказанного договора, если за пять дней до окончания действия договора ни одна из сторон письменно не заявит о своем желании его расторгнуть, то договор будет считаться заключенным на тех же условиях на тот же срок.

– Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» осуществляет транспортировку сточных вод в г. Казани. Согласно схеме канализационных сетей, ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» через свою отстойно-перекачивающую станцию и напорный участок канализации, проходящий от ул. Подлужная до ул. Б. Красная, производит перекачивание канализационных стоков в самотекущую канализацию МУП «Водоканал».

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-44/кс:

Район/организация	с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года
ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ», руб/куб.м. (без НДС)	25,91

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг. и ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Пропущено сточных вод	60,62	61,91	61,73	61,91	100,3
2	Хозяйственные нужды	4,40	4,04	4,20	4,04	96,2
3	Принято сточных вод, в т.ч. от:	56,22	57,87	57,53	57,87	100,6
3.1	бюджетных потребителей	0	0	0	0	0
3.2	населения	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	x
3.3	прочих потребителей	56,22	57,87	57,53	57,87	100,6

Объем пропуска сточных вод на 2016 год принят на уровне предложения организации.

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

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

регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	1,087
индекс потребительских цен	1,074
индекс цен промышленных производителей	1,062

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт		1 604,07		
утверждено			1 599,45	
прогноз организации				1 792,58
прогноз ГКРТТ				1 635,43

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, %
2016	1 792,58	25,91	0	32,00	124,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 984,28 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 158,55 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 36,20 тыс. кВт/ч (Договор ОАО Татэнергосбыт от 01.06.2010 № 011-1 Э). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,38 руб./ Квт.ч без учета НДС. Общество потребляет эл.энергию по СН2 уровню напряжения.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 802,73 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 616,53 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 186,19 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование сточных вод			
Обходчик канализационных сетей	0,5	6,91	41,47
Электрогазосварщик	1	18,25	218,97
Машинист насосной установки	1	13,35	160,20
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	16,32	195,90
Итого	3,5	14,7	616,53

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 23,00 тыс.руб. на уровне факта 2014 года на охрану труда.

* 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.

П. Ремонтные расходы приняты в сумме 111,72 тыс.руб., в том числе

– расходы на ремонт фекальной станции – 111,72 тыс.руб. на уровне факта 2014 года.

III. Административные расходы приняты в сумме 1807,56 тыс.руб. Доля административных расходов по водоотведению составляет 20,9925% (факт 2014 года). Таким образом, административные расходы составляют 379,46 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Предложение организации	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1 357,21	1 363,99	100,5
2	Отчисления на социальное страхование	409,88	411,92	100,5
3	Транспортные расходы	98,0		
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,00	12,00	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	12,00	12,00	100,0
3	Электроэнергия	7,84	7,65	97,6
Итого		1 896,93	1807,56	95,3
Транспортировка стоков 20,9925%		398,17	379,46	95,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	35,80	429,56
Бухгалтер	1	23,84	286,11

Экономист	1	15,79	94,73
Гл.инженер	1	24,76	297,12
Энергетик	1	21,37	256,47
Итого	5	22,73	1 363,99

IV. Расходы на арендную плату на 2016 год приняты в сумме 159,60 тыс.руб. на уровне утвержденного 2015 года.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Здание насосной станции с оборудованием и сетями	13,30	159.60	№ 7/11 от 01.12.2011	ООО «Фирма «Монтажстрой»

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 1,80 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 1,80 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 20,99%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 0,38 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 1635,43 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 год
ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	61,731	61,91	100,3	30,865	30,865	61,731	61,91	100,29	30,95	30,95	61,91	100,29
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	4,200	4,04	96,2	2,100	2,100	4,200	4,04	96,07	2,02	2,02	4,04	96,07
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	57,531	57,87	100,6	28,765	28,765	57,531	57,87	100,60	28,94	28,94	57,87	100,60
2.3.1	население	тыс. $м^3$	54,188	0,00	0,0				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0	0,00					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	3,3428	57,87	1731,2	28,765	28,765	57,531	57,87	100,60	28,94	28,94	57,87	100,60
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/ч	0,008	0,01	125,0				0,01	100,29	0,00	0,00	0,01	100,29
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1599,46	1 604,07	100,3	799,73	799,73	1599,46	1 792,58	112,07	802,10	833,33	1 635,43	102,25
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1212,36	1 228,82	101,4	606,18	606,18	1212,36	1 379,04	113,75	627,80	627,80	1 255,60	103,57
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	146,49	136,11	92,9	73,25	73,25	146,49	162,45	110,90	79,28	79,28	158,55	108,24
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	612,67	613,20	100,1	306,33	306,33	612,67	682,48	111,39	308,27	308,27	616,53	100,63
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	185,03	185,20	100,1	92,51	92,51	185,03	206,11	111,39	93,10	93,10	186,19	100,63
4.1.7	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	159,6	159,6	100,0	79,80	79,80	159,60	159,60	100,00	79,80	79,80	159,60	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	85,51	111,72	130,7	42,76	42,76	85,51	143,40	167,70	55,86	55,86	111,72	130,65
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. $м^3$	61,73	61,91	100,3	30,87	30,87	61,73	61,91	100,29	30,95	30,95	61,91	100,29
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,06	23,00	99,7	11,53	11,53	23,06	25,00	108,41	11,50	11,50	23,00	99,74
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,10	375,25	96,9	193,55	193,55	387,10	413,54	106,83				
5	Очистка стоков и утилизация	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	сточной жидкости (РОС) - всего													
	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1599,46	1 604,07	100,3	799,73	799,73	1599,46	1 792,58	112,07	802,10	833,33	1 635,43	102,25
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1212,36	1 228,82	101,4	606,18	606,18	1212,36	1 379,04	113,75	627,80	627,80	1 255,60	103,57
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	146,49	136,11	92,9	73,25	73,25	146,49	162,45	110,90	79,28	79,28	158,55	108,24
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	612,67	613,20	100,1	306,33	306,33	612,67	682,48	111,39	308,27	308,27	616,53	100,63
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	185,03	185,20	100,1	92,51	92,51	185,03	206,11	111,39	93,10	93,10	186,19	100,63
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	159,60	159,6	100,0	79,80	79,80	159,60	159,60	100,00	79,80	79,80	159,60	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	85,51	111,72	130,7	42,76	42,76	85,51	143,40	167,70	55,86	55,86	111,72	130,65
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,06	23,00	99,7	11,53	11,53	23,06	25,00	108,41	11,50	11,50	23,00	99,74
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,10	375,25	96,9	193,55	193,55	387,1	413,54	106,83	174,30	205,53	379,83	98,12
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.												
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1599,46	1 604,07	100,3	799,73	799,73	1599,46	1 792,58	112,07	802,10	833,33	1 635,43	102,25
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	25,91	25,91	100,0	25,91	25,91	25,91	28,95	111,75	25,91	26,92	26,42	101,96
	Рост тарифа	%										103,9		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период				План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
			Утверждено Госкомитетом	% роста к	Ожидаемое значение	% роста к	2016 год	% роста к	2016 год	% роста к

		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	пред.году		пред.году		пред.году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	967,24	957,50	483,62	483,62	967,24	101,02	510,34	510,34	1 020,68	105,53	1 076,04	111,25	984,28	101,76
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	146,50	136,11	73,24	73,24	146,49	107,62	73,24	73,24	146,49	100,00	162,45	110,90	158,55	108,24
1.2.1	Электроэнергия	146,50	136,11	73,24	73,24	146,49	107,62	73,24	73,24	146,49	100,00	162,45	110,90	158,55	108,24
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:	797,68	798,40	398,85	398,85	797,69	99,91	425,57	425,57	851,14	106,70	888,59	111,39	802,73	100,63
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	612,67	613,20	306,33	306,33	612,67	99,91	326,86	326,86	653,71	106,70	682,48	111,39	616,53	100,63
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	185,02	185,20	92,51	92,51	185,03	99,91	98,71	98,71	197,42	106,70	206,11	111,39	186,19	100,63
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	23,06	23,00	11,53	11,53	23,06	100,26	11,53	11,53	23,06	100,00	25,00	108,41	23,00	99,74
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	85,51	111,72	42,76	42,76	85,51	76,54	60,00	60,00	120,00	140,33	143,40	167,70	111,72	130,65
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	85,51	111,72	42,76	42,76	85,51	76,54	60,00	60,00	120,00	140,33	143,40	167,70	111,72	130,65
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	387,01	375,25	193,36	193,36	386,71	103,06	206,02	206,02	412,03	106,55	413,04	106,81	379,46	98,12
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	5,04		0,00	0,00	0,00	2,61	2,61	5,23	0,00	2,61	0,00	2,52	0,00
3.1.2	Юридические услуги														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	386,68	334,55	192,58	192,58	385,15	115,13	184,33	184,33	368,65	95,71	384,87	99,93	372,81	96,79
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	296,99	256,95	147,91	147,91	295,82	115,13	141,57	141,57	283,14	95,71	295,60	99,93	286,34	96,79
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	89,69	77,60	44,67	44,67	89,34	115,13	42,75	42,75	85,51	95,71	89,27	99,93	86,47	96,79
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	0,33	40,70	0,78	0,78	1,56	3,83	21,69	21,69	43,38	2 780,77	28,17	1 805,77	6,65	426,28
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	159,60	159,60	79,80	79,80	159,60	100,00	79,80	79,80	159,60	100,00	159,60	100,00	159,60	100,00
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,09		0,20	0,20	0,39		0,20	0,20	0,39	100,00	0,39	100,00	0,38	96,38
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			0,20	0,20	0,39		0,20	0,20	0,39	100,00	0,39	100,00	0,38	96,38
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
	оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 599,45	1 604,07	799,73	799,73	1 599,45	99,71	856,35	856,35	1 712,70	107,08	1 792,47	112,07	1 635,43	102,25

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» (без НДС)	25,91	26,92	103,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

Тариф на питьевую воду для ООО «Бриг» (потребители Нижнекамского муниципального района)

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Бриг» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 16.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на

2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/66, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

ООО «Бриг» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 09.06.2015 № 50 с Исполнительным комитетом Сухаревского сельского поселения. Договор заключен на 10 месяцев.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Бриг» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей сельского поселения Сухаревское Нижнекамского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды производится на 3-х водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 34,1 км и водозапорным колонкам в кол-ве 10 шт. вода подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Бриг» (применяют УСН), (руб/куб.м)	31,69	32,72

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Бриг»						2015/2016 (%)
		012 год (факт)	013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	однято воды	63,61	64,05	64,18	64,18	66,43	66,43	103,5
1.1	потери воды	6,8	6,2	6,8	6,8	6,87	6,87	101,1
		10,7	9,7	10,7	10,7	10,4	10,4	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды							
2	тпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	56,83	57,86	57,31	57,31	59,56	59,56	103,93
2.1	асход воды на собственные нужды предприятия							
2.2	бюджетным организациям	4,95	2,43	4,95	2,43	2,52	2,52	103,70
2.3	населению	45,23	48,55	45,71	48,23	50,39	50,39	104,48
		79,6%	83,9%	79,7%	79,7%	75,9%	75,9%	0
2.4	прочим потребителям	6,65	6,88	6,65	6,65	6,65	6,65	100,0

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на уровне предложения ООО «Бриг» на 2016 год.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108.7
индекс потребительских цен	107.4
индекс цен промышленных производителей	106.2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	1 986,89
2016 год (принято ГКРТТ)	1 989,21

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2016 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1 986,89	32,72	0	34,00	104,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1426,39 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 993,14 тыс. руб., объем в количестве 145,00 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 161 Э от 09.01.2009). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,85 руб./кВт.ч с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 389,56 тыс. руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 299,20 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 90,36 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел.,

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	8,54	51,24
Обходчик ВКС	1,0	8,54	102,49
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,0	12,12	145,46
Итого	2,5	9,97	299,20

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 13,70 тыс.руб.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Охрана труда, в том числе спец.жиры, спецодежда, проф.осмотры, моющие средства	6,70	6,70	100,0
2	Предоставление автотранспортных услуг (договор от 01.01.2014 трактор МТЗ-82)	7,00	7,00	100,0
Итого		13,70	13,70	100,0

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

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 30,00 тыс.руб., в том числе:

- Затраты на проведение химических и бактериологических анализов качества воды – 23,40 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 6,60 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 204,54 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
н.п.Сименеево установка частотного регулируемого привода на насос артезианской скважины	17,30	17,30	100,0
Ремонт скважин, установка приборов учета, ремонт и ревизия задвижек, ремонт системы наружного наблюдения на здании насосной, ремонт ограждения, ворот здания насосной, ремонт наружного освещения, ремонт здания насосной.	192,54	187,24	97,2
Итого	209,84	204,54	97,5

Расходы приняты без учета НДС (организация работает по упрощенной системе налогообложения).

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 288,11 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 294,15 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 6,04 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 545,99 тыс.руб., численность АУП 3,5 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 164,89 тыс. руб. Затраты по данной статье проиндексированы на 1,07% от утвержденного фонда оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	532,75	545,99	102,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	160,88	164,89	102,5
3	Услуги банка	26,68	26,68	100,0
4	Услуги ИРЦ (Агентский договор №35 от 01.06.2011) для потребителей. Проживающих в частном секторе	65,36	65,36	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	9,20	9,20	100,0
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	12,40	12,40	100,0
7	Услуги договорные (нотариальные услуги)	15,90	15,90	100,0
Итого		823,17	840,42	102,1
Водоснабжение 35%		288,11	294,15	102,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,71	212,48
Бухгалтер	1,00	15,91	190,92
Контролер	1,00	8,54	102,46
Юрист	0,50	6,69	40,13
Итого	3,5	13,00	545,99

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 35%.

п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
	Водоснабжение	35,00	294,15
	Водоотведение	3,80	31,94

	ТБО		0,00
	Теплоснабжение	30,00	252,13
	Прочие	31,20	262,21
	ИТОГО	100,00	840,42

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 64,13 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 1989,21 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Бриг»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	57,31	61,96	108,11	28,66	28,66	57,31	59,56	103,92	29,78	29,78	59,56	103,92
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	57,31	61,96	108,11	28,66	28,66	57,31	59,56	103,92	29,78	29,78	59,56	103,92
2.3.1	население	тыс. м^3	45,71	54,74	119,75	24,12	24,12	48,23	50,39	104,48	25,20	25,20	50,39	104,48
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	4,95	2,77	55,87	1,22	1,22	2,43	2,52	103,50	1,26	1,26	2,52	103,50
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	6,65	4,46	67,00	3,33	3,33	6,65	6,65	100,00	3,33	3,33	6,65	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м^3/час	0,01	0,01	70,73			0,01	0,01	103,92	0,00	0,00	0,01	103,92
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 425,40	1 577,23	110,65	731,60	752,00	1483,59	1 605,23	108,20	788,60	811,95	1 600,55	107,88
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 268,11	1 393,09	109,86	649,60	665,98	1315,58	1 432,37	108,88	702,58	721,48	1 424,06	108,25
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 425,40	940,28	65,97	437,36	476,29	913,65	1 001,05	109,57	492,50	500,64	993,14	108,70
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 268,11	134,66	10,62	82,47	61,21	143,68	149,96	104,37	76,87	76,87	153,73	107,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	878,88	40,70	4,63	24,91	18,48	43,39	45,30	104,40	23,21	23,21	46,43	107,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
	производственного персонала													
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	183,10	209,84	114,60	94,00	98,60	192,60	209,84	108,95	98,60	105,94	204,54	106,20
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				94,00	98,60	192,60						
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	20,01	21,48	107,35	4,01	4,21	8,22	8,22	100,00	4,21	4,01	8,22	100,00
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	10,80	46,12	427,06	6,85	7,19	14,04	18,00	128,21	7,19	10,81	18,00	128,21
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	157,28	184,15	117,08	82,00	86,02	168,01	172,86	102,88	86,02	90,47	176,49	105,04
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	291,28	333,71	114,57	147,54	156,66	303,85	317,53	104,50	156,66	167,87	324,53	106,80
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	186,42	210,95	113,16	92,88	99,32	191,84	202,28	105,44	99,32	107,55	206,87	107,83
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	127,41	127,41	100,00	65,77	70,18	135,95	141,94	104,40	70,18	75,28	145,46	107,00
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	38,47	38,47	100,00	19,86	21,54	41,06	42,87	104,40	21,54	22,39	43,93	106,99
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	13,34	14,32	107,35	2,67	2,81	5,48	5,48	100,00	2,81	2,67	5,48	100,00
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,20	30,75	427,06	4,57	4,79	9,36	12,00	128,21	4,79	7,21	12,00	128,21
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	104,86	122,76	117,07	54,67	57,34	112,01	115,24	102,88	57,34	60,32	117,66	105,04
7	Расходы на весь	тыс.руб.	1 716,67	1 910,94	111,32	879,14	908,66	1787,45	1 922,76	107,57	945,26	979,82	1 925,08	107,70

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
	технологический процесс - всего:													
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 454,53	1 604,04	110,28	742,48	765,30	1507,42	1 634,65	108,44	801,90	829,03	1 630,93	108,19
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	878,88	940,28	106,99	437,36	476,29	913,65	1 001,05	109,57	492,50	500,64	993,14	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	262,07	262,07	100,00	148,24	131,39	279,63	291,89	104,39	147,05	152,15	299,20	107,00
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,14	79,17	100,04	44,77	40,03	84,45	88,17	104,40	44,75	45,60	90,36	107,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	183,10	209,84	94,00	94,00	98,60	192,60	209,84	108,95	98,60	105,94	204,54	106,20
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				94,00	98,60	192,60						
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	33,35	35,80	107,35	6,69	7,01	13,70	13,70	100,00	7,02	6,68	13,70	100,00
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	18,00	76,87	427,06	11,42	11,98	23,40	30,00	128,21	11,98	18,02	30,00	128,21
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	262,14	306,91	117,08	136,66	143,36	280,02	288,11	102,88	143,36	150,79	294,15	105,04
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	56,44	12,00	21,26	29,05	29,05	58,10	64,13	110,38	29,05	35,08	64,13	110,38
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				29,05	29,05	58,10						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	56,44	12,00	21,26	29,05	29,05	58,10	64,13	110,38	29,05	35,08	64,13	110,38

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %				
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1 773,11	1 922,94	108,45	908,19	937,71	1845,55	1 986,89	107,66	974,31	1 014,90	1 989,21	107,78
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	30,94	31,04	100,31	31,69	32,72	32,20	33,36	103,60	32,72	34,08	33,40	103,72
	Рост тарифа	%										104,1		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 271,43	1 394,20	648,76	666,06	1 314,82	94,31	648,76	666,06	1 314,82	100,00	1 424,81	108,37	1 426,39	108,49
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	878,88	940,28	437,36	476,29	913,65	97,17	437,36	476,29	913,65	100,00	1 001,05	109,57	993,14	108,70
1.2.1	Электроэнергия	878,88	940,28	437,36	476,29	913,65	97,17	437,36	476,29	913,65	100,00	1 001,05	109,57	993,14	108,70
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	341,21	341,24	193,01	171,06	364,07	106,69	193,01	171,06	364,07	100,00	380,06	104,39	389,56	107,00

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
	отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:														
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	262,07	262,07	148,24	131,38	279,62	106,70	148,24	131,38	279,62	100,00	291,89	104,39	299,20	107,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	79,14	79,17	44,77	39,68	84,45	106,66	44,77	39,68	84,45	100,00	88,17	104,40	90,36	107,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	33,35	35,80	6,69	7,01	13,70	38,27	6,69	7,01	13,70	100,00	13,70	100,00	13,70	100,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	18,00	76,87	11,70	11,70	23,40	30,44	11,70	11,70	23,40	100,00	30,00	128,21	30,00	128,21
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	18,00	4,29	11,70	11,70	23,40	545,45	11,70	11,70	23,40	100,00	23,40	100,00	23,40	100,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	183,10	209,84	94,00	98,60	192,60	91,78	94,00	98,60	192,60	100,00	209,84	108,95	204,54	106,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	183,10	209,84									209,84			
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	94,00	98,60	192,60	0,00	94,00	98,60	192,60	100,00	0,00	0,00	204,54	106,20
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	259,41	306,90	136,38	140,67	277,05	90,27	136,38	140,67	277,05	100,00	288,11	103,99	294,15	106,17

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	47,71	53,25	2,12	6,40	8,52	16,00	2,12	6,40	8,52	100,00	8,52	100,00	8,52	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,97	2,11		3,22	3,22	152,90		3,22	3,22	100,00	3,22	100,00	3,22	100,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	5,20	4,44	2,12	3,18	5,30	119,37	2,12	3,18	5,30	100,00	5,30	100,00	5,30	100,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги	39,54	46,70												
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	211,70	218,55	116,26	116,27	232,53	106,40	116,26	116,27	232,53	100,00	242,77	104,40	248,81	107,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	162,60	167,86	89,29	89,30	178,59	106,40	89,29	89,30	178,59	100,00	186,46	104,40	191,10	107,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	49,10	50,69	26,97	26,97	53,94	106,40	26,97	26,97	53,94	100,00	56,31	104,40	57,71	107,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		35,11												
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы			18,00	18,00	36,00	0,00	18,00	18,00	36,00	100,00	36,82	102,28	36,82	102,28
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	59,16	0,00	29,05	32,03	61,08	0,00	29,05	32,03	61,08	100,00	64,13	104,99	64,13	104,99
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	56,44	0,00	29,05	29,05	58,10	0,00	29,05	29,05	58,10	100,00	64,13	110,38	64,13	110,38
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,27	0,00		0,67	0,67	0,00		0,67	0,67	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	2,45	0,00		2,31	2,31	0,00		2,31	2,31	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль	0,00	12,00												
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														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 773,11	1 922,94	908,19	937,36	1 845,55	95,98	908,19	937,36	1 845,55	100,00	1 986,89	107,66	1 989,21	107,78

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м		Отклонение,%
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Бриг» (применяют упрощенную систему налогообложения)	32,72	34,08	104,1

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Бриг» и Исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района.

Тариф на водоотведение для ООО «Бриг» (потребители Нижнекамского муниципального района)

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 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 «Бриг» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 16.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/66, 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.

ООО «Бриг» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 09.06.2015 № 50 с Исполнительным комитетом Сухаревского сельского поселения. Договор заключен на 10 месяцев.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Бриг» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Бриг» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям поселка Сухаревское Нижнекамского района.

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

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,2 км. Предприятие осуществляет только транспортировку стоков до выгребных ям. Обслуживанием канализационных трубопроводов в селах занимается один слесарь ремонтник.

Износ сетей водоотведения составляет 100%, количество сетей, нуждающихся в замене 4,2 км.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Бриг» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	16,24	16,92

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	13,72	13,95	27,42	26,64	26,64	97,2
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей						
1.2	бюджетным организациям	0,8	1,20	1,95	1,95	1,95	100,0
1.3	населению	12,92	12,75	25,47	24,69	24,69	96,9
1.4	прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Пропущено сточных вод	13,72	13,95	27,42	26,64	26,64	97,2

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2016 год определен исходя из предложения организации.

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

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

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

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

	2016 год

	2016 год
электрическая энергия	108,7
индекс потребительских цен	107,4
индекс цен промышленных производителей	106,2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	470,15
2016 год (принято ГКРТТ)	460,23

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2016 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
470,15	16,92	0	18,37	109,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 194,33 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты на уровне предложения организации в сумме 194,26 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 149,20 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 45,06 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	12,43	149,20
Итого	1,0	12,43	149,20

2. Прочие производственные расходы приняты в размере 0,07 тыс.руб., на оплату налога за предельно допустимые выбросы.

3. Ремонтные расходы приняты на выполнение работ по замене ветхих и изношенных канализационных сетей по ул.Новая от д.№8 до д.№ 17 в размере 227,00 тыс.руб.

II. Административные расходы заявлены в размере 823,17 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 840,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 17,25 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 545,99 тыс.руб., численность АУП 3,5 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в

размере 164,89 тыс. руб. Затраты по данной статье проиндексированы на 1,074% от утвержденного фонда оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	532,75	545,99	102,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	160,88	164,89	102,5
3	Услуги банка	26,68	26,68	100,0
4	Услуги ИРЦ (Агентский договор №35 от 01.06.2011) для потребителей. Проживающих в частном секторе	65,36	65,36	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	9,20	9,20	100,0
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	12,40	12,40	100,0
7	Услуги договорные (нотариальные услуги)	15,90	15,90	100,0
Итого		823,17	840,42	102,1
Водоотведение 3,8%		31,28	31,94	102,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,71	212,48
Бухгалтер	1,00	15,91	190,92
Контролер	1,00	8,54	102,46
Юрист	0,50	6,69	40,13
Итого	3,5	13,00	545,99

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 3,8%.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	35,00	294,15
2	Водоотведение	3,80	31,94
3	ТБО		0,00
4	Теплоснабжение	30,00	252,13
5	Прочие	31,20	262,21
	ИТОГО	100,00	840,42

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоотведения на 2016 год составят 31,94 тыс.руб.

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Единый налог при УСН - 6,96 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 460,23 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Бриг»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	28,83	13,95	48,39	13,71	13,71	27,42	26,64	97,18	13,33	13,31	26,64	97,18
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	28,83	13,95	48,39	13,71	13,71	27,42	26,64	97,18	13,33	13,31	26,64	97,18
2.3.1	население	тыс. $м^3$	25,46	12,75	50,08	12,73	12,73	25,46	24,70	97,00	12,35	12,35	24,70	97,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	3,37	1,20	35,60	0,98	0,98	1,96	1,95	99,54	0,98	0,97	1,95	99,54
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час								97,18				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	453,36	222,67	49,12	219,51	228,77	448,28	463,18	103,32	222,45	230,82	453,27	101,11
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	422,52	186,83	44,22	204,68	213,21	417,89	431,90	103,35	209,60	211,73	421,33	100,83
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	130,20	130,20	100,00	67,21	71,71	138,92	145,03	104,40	74,60	74,60	149,20	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,32	39,32	100,0	20,30	21,66	41,96	43,80	104,39	22,00	23,06	45,06	107,39
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс.руб.	253,00	9,76	3,86	117,17	119,83	237,00	243,00	102,53	113,00	114,00	227,00	95,78

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	назначения, в том числе													
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	30,84	35,84	116,21	14,84	15,56	30,40	31,28	102,90	12,85	19,09	31,94	105,05
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.												
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	453,36	222,67	49,12	219,51	228,77	448,28	463,18	103,32	222,45	230,82	453,27	101,11
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	422,52	186,83	44,22	204,68	213,21	417,89	431,90	103,35	209,60	211,73	421,33	100,83
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.	130,20	130,20	100,00	67,21	71,71	138,92	145,03	104,40	74,60	74,60	149,20	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,32	39,32	100,00	20,30	21,66	41,96	43,80	104,39	22,00	23,06	45,06	107,39
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	253,00	9,76	3,86	117,17	119,83	237,00	243,00	102,53	113,00	114,00	227,00	95,78
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	30,84	35,84	116,21	14,84	15,56	30,40	31,28	102,90	12,85	19,09	31,94	105,05
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,64	0,00	0,00	3,15	3,15	6,30	6,96	110,38	3,15	3,81	6,96	110,38
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.	6,64			3,15	3,15	6,30	6,96	110,38	3,15	3,81	6,96	110,38
11	Товарная продукция	тыс.руб.	460,00	222,67	48,41	222,67	231,92	454,59	470,15	103,42	225,60	234,63	460,23	101,24
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м^3	15,96	15,96	100,04	16,24	16,92	16,58	17,65	106,42	16,92	17,62	17,27	104,18

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	Рост тарифа	%										104,1		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	169,52	177,07	87,51	93,37	180,88	102,15	87,51	93,37	180,88	100,00	188,90	104,43	194,33	107,44
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы														
1.2.1	Электроэнергия														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и 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:	169,52	169,52	87,51	93,37	180,88	106,70	87,51	93,37	180,88	100,00	188,83	104,39	194,26	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	130,20	130,20	67,21	71,71	138,92	106,70	67,21	71,71	138,92	100,00	145,03	104,40	149,20	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	39,32	39,32	20,30	21,66	41,96	106,71	20,30	21,66	41,96	100,00	43,80	104,39	45,06	107,39
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы														
1.7	Прочие производственные		7,55												

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год					
	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	253,00	9,76	115,67	121,33	237,00	2 428,28	115,67	121,33	237,00	100,00	243,00	102,53	227,00	95,78
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	115,67	121,33	237,00	0,00	115,67	121,33	237,00	100,00	243,00	102,53	227,00	95,78
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	253,00	9,76												
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	30,52	35,84	16,17	13,90	30,07	83,90	16,17	13,90	30,07	100,00	31,28	104,01	31,94	106,19
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,61	6,19	3,55	1,27	4,83	78,00	3,55	1,27	4,83	100,00	4,92	101,97	4,92	101,97
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,35	0,25	0,17	0,18	0,35	142,15	0,17	0,18	0,35	100,00	0,35	100,00	0,35	100,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	0,50	0,52	0,23	0,24	0,47	91,15	0,23	0,24	0,47	100,00	0,47	99,16	0,47	99,16
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги	4,80	5,42									4,10	0,00	4,10	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	24,91	25,52	12,62	12,63	25,25	98,91	12,62	12,63	25,25	100,00	26,36	104,40	27,01	107,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	19,13	19,60	9,69	9,70	19,39	98,91	9,69	9,70	19,39	100,00	20,24	104,41	20,75	107,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-	5,78	5,92	2,93	2,93	5,86	98,92	2,93	2,93	5,86	100,00	6,11	104,40	6,27	107,00

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год					
	управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		4,13												
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:														
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	6,96	0,00	3,32	3,31	6,63	0,00	3,32	3,31	6,63	100,00	6,96	105,04	6,96	105,04
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	6,64	0,00	3,15	3,16	6,31	0,00	3,15	3,16	6,31	100,00	6,96	110,38	6,96	110,38
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,03	0,00	0,03	0,04	0,07	0,00	0,03	0,04	0,07	100,00				
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,29	0,00	0,13	0,12	0,25	0,00	0,13	0,12	0,25	100,00				
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год					
	производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	460,00	222,67	222,67	231,92	454,59	204,15	222,67	231,92	454,59	100,00	470,15	103,42	460,23	101,24

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Бриг» (применяют упрощенную систему налогообложения)	16,92	17,62	104,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Бриг» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района.

17 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016 год» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8.1. Установить тарифы на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 13 к настоящему протоколу.

8.2. Организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и водоотведение, указанным в приложении 13 к настоящему постановлению, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

9. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016 - 2018 годы».

Тариф на питьевую воду ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно – коммунального хозяйства» Аксубаевского муниципального района

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 ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы от 03.11.2015 № 324 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 – 2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/429, 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 для организации ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Аксубаево Аксубаевского муниципального района.

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

ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» осуществляло регулируемую деятельность в сферах водоснабжения и водоотведения в 2012 и в первом полугодии 2013 года. На 2014 - 2015 гг. тариф на питьевую воду и водоотведение в пгт. Аксубаево установлен для ООО «МПП ЖКХ». С 01.09.2015 года тариф установлен для ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ».

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.07.2015 № 10-14/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м
	с 01.09.2015 по 31.12.2015
ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (организация применяет общую систему налогообложения)	
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	17,04
иные потребители (тарифы указываются без НДС)	14,44

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»		ООО «МПП ЖКХ»			ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
		2012 год (факт)	1 полугодие 2013 год (факт)	2 полугодие 2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)					
1	Поднято воды	396,804	205,410	221,100	416,780	478,180	474,774	417,779	474,774	100%	417,779	417,779
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	396,804	205,410	221,100	416,780	478,180	474,774	417,779	474,774	100%	417,779	417,779
2.1	потери воды	19,720	0	10,760	18,990	23,300	19,894	19,894	19,894	100%	19,894	19,894
		5%	0	4,8%	4,5%	4,9%	4,7%	4,7%	4,7%	-	4,7%	4,7%
2.2	расход воды на	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатели	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»		ООО «МПП ЖКХ»			ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
		2012 год (факт)	1 полугодие 2013 год (факт)	2 полугодие 2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)					
	хозяйственные нужды											
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	377,082	205,410	210,340	397,970	454,880	454,880	397,885	454,880	100%	397,885	397,885
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	101,688	36,766	48,854	83,153	154,100	154,100	82,875	154,100	100%	82,875	82,875
3.3	населению	263,356	157,810	126,720	304,487	245,980	245,980	304,487	245,980	100%	304,487	304,487
		69,8%	77%	60,2%	76,5%	54,1%	54,1%	76,5%	54,1%	-	76,5%	76,5%
3.4	прочим потребителям	12,040	10,830	34,766	10,150	54,800	54,800	10,523	54,800	100%	10,523	10,523

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма, тыс.руб/год	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»		ООО «МПП ЖКХ»			ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»	2016 год	2017 год	2018 год
	2012 год	1 полугодие 2013 год	2 полугодие 2013 год	2014 год	2015	2015			
Факт	5154,60	2588,17	2911,11	6495,91					

Утверждено					7590,05				
Прогноз организации							9448,75	9448,75	9448,75
Принято ГКРТТ						6568,47	6733,91	7122,06	7447,58

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 годы 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
2016	9448,75	14,44	0	47,57	329,43%
2017	9448,75	31,01	65,2%	31,01	100%
2018	9448,75	31,01	0	31,01	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 5594,51 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 3754,83 тыс.руб., из них:

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2642,25 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 328,65 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – 328,65 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия +19,19 тыс.руб.), на уровне предложения организации с учетом индекса дефлятора.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1599,32 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1228,36 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 1356,08 тыс.руб.).

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 370,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 человек на уровне утвержденного периода регулирования.

	Принято ГКРТТ		
Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	12,64	151,64
Слесарь АВР	2	12,64	303,28
Обходчик ВКС	2	12,64	303,28
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник канализационного	0,5	12,64	75,82

оборудования			
Оператор	1	12,64	151,69
Тракторист ЭО	0,5	13,90	83,40
Тракторист	0,5	13,90	83,40
Контролер	0,5	12,64	75,85
Итого	8	12,80	1228,36

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 603,44 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -883,81 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала и охрана труда – учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год (принята 0,5 шт.ед. водителя);

- амортизация ОС цехового назначения принята на основании представленных ведомостей амортизации;

- коммунальные услуги приняты на основании договора № 002-150911-001-944 от 11.09.2015г.;

- затраты на обучение перенесены в статью охрана труда;

- охрана труда учтена по договору № 361 от 05.03.2015г., № 212/П от 02.06.2015г., № 91 от 14.05.2014г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	930,96	341,15	36,67%
2	Отчисления на социальное страхование	281,15	103,03	36,67%
3	Амортизация ОС цехового назначения	180,57	78,81	43,6%
4	Коммунальные услуги	45,60	45,60	100%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	43,46	34,85	80,2%
6	Обучение	5,51	-	-
Итого		1487,25	603,44	40,57% -883,81

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	15,16	90,99
Водитель Камаза	1,0	13,90	166,77
Водитель	0,5	13,90	83,39
Итого	2,0	14,22	341,15

* 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.

1.4. Прочие расходы приняты в сумме 110,85 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 19,95 тыс.руб.) по договору №224/с/с от 27.02.2015г.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Хим.бак.анализ воды	130,80	110,85	84,74%
	Итого	130,80	110,85	84,74%

2. Ремонтные расходы не приняты, т.к. ремонт будет проводиться за счёт амортизационных отчислений.

3. Административные расходы приняты в сумме 2060,32 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -2528,32 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- услуги связи, канц.товары и почтово-телеграф.расходы учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- услуги договорные приняты на основании договора № 13-А от 16.06.2014г., № 48К от 10.06.2015г., № 01/15/17 от 26.01.2015г., № КФ-405 от 30.03.2007г. с дальнейшей пролонгацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3026,52	1370,24	45,2%
2	Отчисления на социальное страхование	914,01	413,81	45,2%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	19,33	19,33	100%
4	Услуги банка	45,60	45,60	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	93,04	51,61	55,4%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	46,44	10,03	21,6%
7	Услуги договорные (консультационные, аудиторские, консалтинговые, отправка отчетов,)	443,70	149,70	33,7%
Итого		4588,64	2060,32	44,9% -2528,32

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	45,95	551,41
Экономист	1	17,69	212,27
Главный инженер	1	21,48	257,79
Главный бухгалтер	1	21,48	257,79

Юрист	0,5	15,16	90,99
Итого	4,5	25,37	1370,24

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия административные расходы распределяются пропорционально выручке, доля по водоснабжению составляет 54%. Таким образом, административные расходы составляют 1112,58 тыс.руб.

Водоснабжение – 54%;

Водоотведение – 29%;

Теплоснабжение – 17%.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1619,53 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 348,14 тыс.кВт. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного периода регулирования, тариф – с учетом индекса-дефлятора. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,65 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 407,68 тыс.руб., в том числе:

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

– земельный налог – 162,46 тыс.руб.;

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

– налог на имущество – 80,85 тыс.руб;

– водный налог – 122,13 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 54%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 220,14 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1139,40 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Кап.ремонт водопроводных сетей	Подъем воды	253,00
Кап.ремонт водопровода	Транспортировка воды	126,05
Замена насосов ЭЦВ	Подъем воды	760,35
Итого		1139,40

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3754,83	х	х
Индекс эффективности	%	1%	1%	1%

операционных расходов				
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	4,7%	4,7%	4,7%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,73	0,73	0,73

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	3754,83	3967,02	4181,36

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	5594,51	5936,26	6288,78
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1139,40	1139,40	1139,40
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	6733,91	7075,66	7428,18

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы
ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
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	227,44	227,44	454,88		397,89	397,89	397,89	227,44	227,44	454,88	100,00	227,44	227,44	454,88	100,00	227,44	227,44	454,88	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	227,44	227,44	454,88		397,89	397,89	397,89	227,44	227,44	454,88	100,00	227,44	227,44	454,88	100,00	227,44	227,44	454,88	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	122,99	122,99	245,98		304,49	304,49	304,49	122,99	122,99	245,98	100,00	122,99	122,99	245,98	100,00	122,99	122,99	245,98	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	77,05	77,05	154,10		82,88	82,88	82,88	77,05	77,05	154,10	100,00	77,05	77,05	154,10	100,00	77,05	77,05	154,10	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	27,40	27,40	54,80		10,52	10,52	10,52	27,40	27,40	54,80	100,00	27,40	27,40	54,80	100,00	27,40	27,40	54,80	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,05	0,10		0,05	0,05	0,05	0,03	0,03	0,05	100,00	0,03	0,03	0,05	100,00	0,03	0,03	0,05	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 284,22	3 284,22	6 568,44		12 337,40	12 337,40	12 337,40	3 284,23	3 449,67	6 733,91	102,52	3 450,26	3 625,40	7 075,66	105,08	3 625,39	3 802,79	7 428,18	104,98
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 933,69	1 933,69	3 867,38		6 899,14	6 899,14	6 899,14	1 829,00	2 198,84	4 027,84	104,15	2 069,79	2 204,59	4 274,38	106,12	2 195,97	2 334,67	4 530,64	106,00
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 622,63	1 622,63	3 245,26		5 454,82	5 454,82	5 454,82	1 505,84	1 855,64	3 361,48	103,58	1 731,12	1 844,59	3 575,71	106,37	1 840,92	1 958,67	3 799,59	106,26
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	744,96	744,96	1 489,92		1 957,15	1 957,15	1 957,15	776,01	843,52	1 619,53	108,70	840,91	908,18	1 749,10	108,00	907,78	979,49	1 887,27	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	352,98	352,98	705,96		988,68	988,68	988,68	276,72	481,49	758,20	107,40	389,78	412,39	802,18	105,80	411,82	434,47	846,30	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	106,60	106,60	213,20		298,58	298,58	298,58	83,57	145,41	228,98	107,40	117,71	124,54	242,26	105,80	124,37	131,21	255,58	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	116,65	116,65	233,30		233,31	233,31	233,31	116,65	116,65	233,31	100,00	116,65	116,65	233,31	100,00	116,65	116,65	233,31	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					1 013,35	1 013,35	1 013,35												
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					1 013,35	1 013,35	1 013,35												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																			
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3																			
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																			
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																			
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	273,73	273,73	547,46		898,36	898,36	898,36	226,01	240,03	466,04	85,13	237,50	252,46	489,96	105,13	250,00	264,74	514,74	105,06
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	27,71	27,71	55,42		65,40	65,40	65,40	26,88	28,55	55,43	100,00	28,56	30,36	58,92	106,30	30,30	32,09	62,39	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	311,06	311,06	622,12		1 444,32	1 444,32	1 444,32	323,16	343,20	666,36	107,11	338,67	360,00	698,67	104,85	355,05	376,00	731,05	104,63
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																			
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 350,53	1 350,53	2 701,06		5 438,25	5 438,25	5 438,25	1 455,23	1 250,83	2 706,06	100,19	1 380,48	1 420,81	2 801,28	103,52	1 429,42	1 468,13	2 897,54	103,44
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 039,47	1 039,47	2 078,94		3 993,93	3 993,93	3 993,93	1 132,07	907,63	2 039,70	98,11	1 041,81	1 060,80	2 102,62	103,08	1 074,37	1 092,13	2 166,49	103,04
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																			
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	218,88	218,88	437,76		1 595,76	1 595,76	1 595,76	171,59	298,57	470,15	107,40	241,70	255,72	497,42	105,80	255,37	269,41	524,78	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66,10	66,10	132,20		481,92	481,92	481,92	51,82	90,17	141,99	107,40	72,99	77,23	150,22	105,80	77,12	81,36	158,48	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	453,05	453,05	906,10		906,10	906,10	906,10	453,05	453,05	906,10	100,00	453,05	453,05	906,10	100,00	453,05	453,05	906,10	100,00
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыду щему году
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					46,40	46,40	46,40												
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					46,40	46,40	46,40												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																			
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																			
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	273,73	273,73	547,46		898,36	898,36	898,36	428,73	37,31	466,04	85,13	245,51	244,45	489,96	105,13	258,53	256,21	514,74	105,06
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	27,71	27,71	55,42		65,40	65,40	65,40	26,88	28,55	55,43	100,00	28,56	30,36	58,92	106,30	30,30	32,09	62,39	105,90
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	311,06	311,06	622,12		1 444,32	1 444,32	1 444,32	323,16	343,20	666,36	107,11	338,67	360,00	698,67	104,85	355,05	376,00	731,05	104,63
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 284,22	3 284,22	6 568,44		12 337,40	12 337,40	12 337,40	3 284,23	3 449,67	6 733,91	102,52	3 450,26	3 625,40	7 075,66	105,08	3 625,39	3 802,79	7 428,18	104,98
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 662,10	2 662,10	5 324,20		9 448,75	9 448,75	9 448,75	2 637,91	2 763,28	5 401,19	101,45	2 772,93	2 905,39	5 678,32	105,13	2 915,29	3 050,79	5 966,08	105,07
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																			
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	744,96	744,96	1 489,92		1 957,15	1 957,15	1 957,15	776,01	843,52	1 619,53	108,70	840,91	908,18	1 749,10	108,00	907,78	979,49	1 887,27	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	571,86	571,86	1 143,72		2 584,44	2 584,44	2 584,44	448,30	780,05	1 228,36	107,40	631,49	668,11	1 299,60	105,80	667,19	703,89	1 371,08	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	172,70	172,70	345,40		780,50	780,50	780,50	135,39	235,58	370,96	107,40	190,71	201,77	392,48	105,80	201,49	212,57	414,07	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	569,70	569,70	1 139,40		1 139,40	1 139,40	1 139,40	569,70	569,70	1 139,40	100,00	569,70	569,70	1 139,40	100,00	569,70	569,70	1 139,40	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.					1 059,75	1 059,75	1 059,75												
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					1 059,75	1 059,75	1 059,75												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
			Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущ ему году	2017 год		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыду щему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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.	547,46	547,46	1 094,92		1 796,71	1 796,71	1 796,71	654,75	277,34	932,08	85,13	483,01	496,91	979,91	105,13	508,52	520,96	1 029,48	105,06
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	55,42	55,42	110,84		130,80	130,80	130,80	53,76	57,09	110,85	100,00	57,12	60,72	117,83	106,30	60,61	64,18	124,79	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	622,12	622,12	1 244,24		2 888,64	2 888,64	2 888,64	646,32	686,40	1 332,72	107,11	677,33	720,01	1 397,34	104,85	710,10	752,00	1 462,10	104,63
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																			
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																			
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 284,22	3 284,22	6 568,44		12 337,40	12 337,40	12 337,40	3 284,23	3 449,67	6 733,91	102,52	3 450,26	3 625,40	7 075,66	105,08	3 625,39	3 802,79	7 428,18	104,98
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																			
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 284,22	3 284,22	6 568,44			12 337,40	12 337,40	3 284,23	3 449,67	6 733,91	102,52	3 450,26	3 625,40	7 075,66	105,08	3 625,39	3 802,79	7 428,18	104,98
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.					1 059,75	1 059,75	1 059,75	569,70	569,70	1 139,40		569,70	569,70	1 139,40	100,00	569,70	569,70	1 139,40	100,00
13	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	14,44	14,44	14,44		31,01	31,01	31,01	14,44	15,17	14,80	102,52	15,17	15,94	15,56	105,08	15,94	16,72	16,33	104,98
	Рост тарифа									100,0%	105,0%	102,5%		100,0%	105,1%	105,1%		100,0%	104,9%	105,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено				Ожидаемое значение									
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	2016 год	% роста к предыдуще му году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущем у году
	Является ли организация плательщиком НДС			да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы		4 073,93	4 073,93						4 261,78	104,61	4 538,92	106,50	4 826,68	106,34
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		309,46	309,46						328,65	106,20	349,35	106,30	370,88	106,16

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено				Ожидаемое значение									
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		309,46	309,46						328,65	106,20	349,35	106,30	370,88	106,16
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду		1 489,91	1 489,91						1 619,53	108,70	1 749,10	108,00	1 887,27	107,90
1.2.1	Электроэнергия		1 489,91	1 489,91						1 619,53	108,70	1 749,10	108,00	1 887,27	107,90
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:		1 489,12	1 489,12						1 599,32	107,40	1 692,08	105,80	1 785,14	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала		1 143,72	1 143,72						1 228,36	107,40	1 299,60	105,80	1 371,08	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		345,40	345,40						370,96	107,40	392,48	105,80	414,07	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы		785,44	785,44						603,44	76,83	630,56	104,50	658,60	104,45
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									110,85		117,83	106,30	124,79	105,90
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														
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы		966,51	966,51						1 112,58	115,11	1 177,19	105,81	1 241,95	105,50
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		27,47	27,47						27,87	101,45	29,63	106,30	31,38	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет		27,47	27,47						27,87	101,45	29,63	106,30	31,38	105,90

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено				Ожидаемое значение									
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		939,04	939,04						963,39	102,59	1 019,26	105,80	1 075,32	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		721,23	721,23						739,93	102,59	782,85	105,80	825,90	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		217,81	217,81						223,46	102,59	236,42	105,80	249,42	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы									121,32		128,30	105,75	135,25	105,42
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		10,93	10,93						10,44	95,52	10,44	100,00	10,44	100,00
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		1 139,40	1 139,40						1 139,40	100,00	1 139,40	100,00	1 139,40	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		1 139,40	1 139,40						1 139,40	100,00	1 139,40	100,00	1 139,40	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		184,32	184,32						220,15	119,44	220,15	100,00	220,15	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено				Ожидаемое значение									
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.3	Налог на имущество организаций		51,38	51,38						43,66	84,98	43,66	100,00	43,66	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		4,57	4,57						3,32	72,67	3,32	100,00	3,32	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		27,57	27,57						65,95	239,21	65,95	100,00	65,95	100,00
7.6	Земельный налог		95,91	95,91						87,73	91,47	87,73	100,00	87,73	100,00
7.7	Транспортный налог		4,89	4,89						19,49	398,90	19,49	100,00	19,49	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ		6 364,16	6 364,16						6 733,91	105,81	7 075,66	105,08	7 428,18	104,98

Заключение

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

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 «Аксубаевское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,04	17,90	105%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,44	15,17	105%

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 «Аксубаевское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,90	18,81	105,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,17	15,94	105,1%

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 «Аксубаевское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,81	19,73	104,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,94	16,72	104,9%

Данные тарифы согласованы с руководителем ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ», с руководителем ОАО «УКС» и руководством Аксубаевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» Аксубаевского муниципального района

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 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 ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы от 03.11.2015 № 324 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 – 2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/430, 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 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 водоотведение организации ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Аксубаево Аксубаевского сельского поселения.

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

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

ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» осуществляло регулируемую деятельность в сферах водоснабжения и водоотведения в 2012 и в первом полугодии 2013 года. На 2014 - 2015 гг. тариф на питьевую воду и водоотведение в пгт. Аксубаево установлен для ООО «МПП ЖКХ». С 01.09.2015 года тариф установлен для ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ».

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.07.2015 № 10-14/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.
ОАО «Аксубаевское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (организация применяет общую систему налогообложения)	с 01.09.2015 по 31.12.2015
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	19,69
иные потребители (тарифы указываются без НДС)	16,69

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»		ООО «МПП ЖКХ»			ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
		2012 год (факт)	1 полугодие 2013 год (факт)	2 полугодие 2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)					
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	178,906	86,270	112,430	172,447	173,280	190,608	172,449	190,608	100%	172,449	172,449
1.1	бюджетным организациям	67,627	32,598	34,710	62,703	100,482	100,482	62,534	100,482	100%	62,534	62,534
1.2	населению	77,144	38,630	50,720	105,610	47,778	65,106	105,609	65,106	100%	105,609	105,609
		43,1%	44,7%	45,1%	61,2%	27,6%	34,1%	61,2%	34,1%	-	61,2%	61,2%
1.3	прочим потребител	34,135	15,042	27,000	4,134	25,020	25,020	4,306	25,020	100%	4,306	4,306

№ п/п	Показатели	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»		ООО «МПП ЖКХ»			ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
		2012 год (факт)	1 полугодие 2013 год (факт)	2 полугодие 2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)					
	ям											
2	Пропущено сточных вод	178,908	86,270	112,430	172,447	173,280	190,608	172,449	190,608	100%	172,449	172,449
3	Сброшено после очистки	178,908	86,270	112,430	172,447	173,280	190,608	172,449	190,608	100%	172,449	172,449

Объем пропуска сточных вод на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования, на 2017-2018 гг. объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма, тыс.руб/год	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»		ООО «МПП ЖКХ»			ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»	2016 год	2017 год	2018 год
	2012 год	1 полугодие 2013 год	2 полугодие 2013 год	2014 год	2015	2015			
Факт	3182,89	1368,24	1876,46	3395,48					
Утверждено					3411,18				
Прогноз организации							8125,03	8125,03	8125,03
Принято ГКРТТ						3181,25	3266,96	3441,92	3619,07

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 годы 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
2016	8125,03	16,69	0	77,54	465%
2017	8125,03	48,91	63,07%	48,91	100%
2018	8125,03	48,91	0	48,91	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов),

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 2980,66 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 2511,18 тыс.руб., из них:

Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1913,68 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 164,36 тыс.руб.:

- горюче-смазочные материалы – 164,36 тыс.руб., приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (отклонение от прогноза организации составляет - 145,10 тыс.руб.)

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1409,87 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1082,85 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 1507,11 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 327,02 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 человек на уровне утвержденного периода регулирования:

	Принято ГКРТТ		
Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Обходчик КНС	2	12,89	309,31
Оператор	2	12,64	303,38
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	0,5	12,64	75,85
Утилизация осадка и его захоронение			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	12,64	151,69
Тракторист ЭО	0,5	13,90	83,39
Тракторист	0,5	13,90	83,39
Контролер	0,5	12,64	75,85

Итого	7	12,89	1082,85

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 230,43 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -1074,13 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год (0,5 шт.ед. водителя учтены на услуге водоснабжение);

- коммунальные платежи и охрана труда учтены на услуге водоснабжение.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	930,96	174,37	18,73%
2	Отчисления на социальное страхование	281,15	52,66	18,73%
3	Амортизация ОС цехового назначения	3,39	3,39	100%
4	Коммунальные платежи	45,60	-	-
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	43,46	-	-
Итого		1304,56	230,43	17,66% -1074,13

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	15,16	90,99
Водитель	0,5	13,90	83,39
Итого	1	14,53	174,37

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

4. Прочие расходы приняты в сумме 109,03 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 239,63 тыс.руб.):

-лицензия (проект ПДВ) принята на основании обосновывающих документов (договор № 18/02 от 18.02.2015г.);

- хим.бак.анализ воды принят на основании обосновывающих документов (договор № 92-1 от 07.04.2015г.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Лицензия (проект ПДВ)	135,91	60,00	44,14%
2	Хим.бак.анализ воды	130,80	49,03	37,4%
	Итого	266,71	109,03	40,9%

5. Ремонтные расходы не приняты в сумме 368,00 тыс.руб., т.к. ремонт будет проводиться за счет амортизационных отчислений.

6. Административные расходы приняты в сумме 2060,32 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -2528,32 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- услуги связи, канц.товары и почтово-телеграф.расходы учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- услуги договорные приняты на основании договора № 13-А от 16.06.2014г., № 48К от 10.06.2015г., № 01/15/17 от 26.01.2015г., № КФ-405 от 30.03.2007г. с дальнейшей пролонгацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3026,52	1370,24	45,2%
2	Отчисления на социальное страхование	914,01	413,81	45,2%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	19,33	19,33	100%
4	Услуги банка	45,60	45,60	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	93,04	51,61	55,4%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	46,44	10,03	21,6%
7	Услуги договорные (консультационные, аудиторские, консалтинговые, отправка отчетов,)	443,70	149,70	33,7%
Итого		4588,64	2060,32	44,9% -2528,32

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	45,95	551,41
Экономист	1	17,69	212,27
Главный инженер	1	21,48	257,79
Главный бухгалтер	1	21,48	257,79
Юрист	0,5	15,16	90,99
Итого	4,5	25,37	1370,24

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия административные расходы распределяются пропорционально выручке, доля по водоснабжению составляет 29%. Таким образом, административные расходы составляют 597,49 тыс.руб.

Водоснабжение – 54%;

Водоотведение – 29%;

Теплоснабжение – 17%.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 351,25 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 75,50 тыс.кВт. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного периода регулирования, тариф – с учетом индекса-дефлятора. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,65 руб/кВт.ч

Неподконтрольные расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 407,68 тыс.руб., в том числе:

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

– земельный налог – 162,46 тыс.руб;

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

– налог на имущество – 80,85 тыс.руб.;

– водный налог – 122.13 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 29%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 118,22 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 268,30 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт сетей каналиации	Перекачка	268,30

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2511,18	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,4	0,4	0,4

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2511,18	2776,27	2923,44

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2980,66	3155,62	3332,77
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	286,30	286,30	286,30
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	3266,96	3441,92	3619,07

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 годы
ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	95,30	95,30	190,61		172,45	172,45	172,45	95,30	95,30	190,61	100,00	95,30	95,30	190,61	100,00	95,30	95,30	190,61	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	95,30	95,30	190,61		172,45	172,45	172,45	95,30	95,30	190,61	100,00	95,30	95,30	190,61	100,00	95,30	95,30	190,61	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	32,55	32,55	65,11		105,61	105,61	105,61	32,55	32,55	65,11	100,00	32,55	32,55	65,11	100,00	32,55	32,55	65,11	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	50,24	50,24	100,48		62,53	62,53	62,53	50,24	50,24	100,48	100,00	50,24	50,24	100,48	100,00	50,24	50,24	100,48	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	12,51	12,51	25,02		4,31	4,31	4,31	12,51	12,51	25,02	100,00	12,51	12,51	25,02	100,00	12,51	12,51	25,02	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,02	0,04		0,02	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100,00	0,01	0,01	0,02	100,00	0,01	0,01	0,02	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 590,60	1 590,60	3 181,20		8 502,31	8 502,31	8 502,31	1 590,62	1 676,33	3 266,96	102,69	1 676,40	1 765,53	3 441,92	105,36	1 765,98	1 853,09	3 619,07	105,15
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	916,61	916,61	1 833,22		4 328,22	4 328,22	4 328,22	903,50	964,72	1 868,22	101,91	958,47	1 016,23	1 974,70	105,70	1 012,37	1 070,86	2 083,23	105,50
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	770,96	770,96	1 541,92		3 552,56	3 552,56	3 552,56	729,95	780,41	1 510,36	97,95	776,60	822,90	1 599,49	105,90	821,69	868,93	1 690,63	105,70
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	161,57	161,57	323,14		1 043,84	1 043,84	1 043,84	168,31	182,95	351,25	108,70	182,38	196,97	379,35	108,00	196,88	212,44	409,32	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	285,24	285,24	570,48		852,96	852,96	852,96	295,42	317,28	612,70	107,40	314,98	333,25	648,23	105,80	332,79	351,09	683,88	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	86,14	86,14	172,28		257,59	257,59	257,59	89,22	95,82	185,03	107,40	95,12	100,64	195,77	105,80	100,50	106,03	206,53	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	88,27	88,27	176,54		116,67	116,67	116,67	58,34	58,34	116,67	66,08	58,34	58,34	116,67	100,00	58,34	58,34	116,67	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					368,00	368,00	368,00												
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																			
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	сторонними организациями																				
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3																			
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	123,26	123,26	246,52		783,95	783,95	783,95	92,99	98,76	191,75	77,78	98,49	104,69	203,18	105,96	104,23	110,38	214,60	105,62
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	26,48	26,48	52,96		129,54	129,54	129,54	25,68	27,27	52,96	100,00	27,29	29,01	56,29	106,30	28,95	30,66	59,62	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	145,65	145,65	291,30		775,65	775,65	775,65	173,55	184,31	357,86	122,85	181,88	193,33	375,21	104,85	190,68	201,93	392,60	104,63
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	434,98	434,98	869,96		2 280,31	2 280,31	2 280,31	439,59	445,76	885,35	101,77	454,00	470,06	924,05	104,37	474,76	488,04	962,80	104,19
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	289,33	289,33	578,66		1 504,65	1 504,65	1 504,65	258,09	269,40	527,49	91,15	268,75	280,09	548,84	104,05	279,47	290,74	570,20	103,89
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																			
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																			
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	35,31	35,31	70,62		282,48	282,48	282,48	36,57	39,28	75,85	107,40	38,99	41,25	80,24	105,80	41,20	43,46	84,66	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10,66	10,66	21,32		85,31	85,31	85,31	11,04	11,86	22,91	107,40	11,78	12,46	24,23	105,80	12,44	13,13	25,57	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	84,81	84,81	169,62		169,63	169,63	169,63	84,82	84,82	169,63	100,00	84,82	84,82	169,63	100,00	84,82	84,82	169,63	100,00
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.																			
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																			
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																			
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3																			
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	130,51	130,51	261,02		830,07	830,07	830,07	98,46	104,57	203,03	77,78	104,28	110,85	215,13	105,96	110,36	116,87	227,22	105,62
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	28,04	28,04	56,08		137,17	137,17	137,17	27,19	28,88	56,07	100,00	28,89	30,71	59,61	106,30	30,66	32,47	63,12	105,90
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	145,65	145,65	291,30		775,65	775,65	775,65	181,50	176,36	357,86	122,85	185,24	189,97	375,21	104,85	195,30	197,30	392,60	104,63
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	239,01	239,01	478,02		1 893,79	1 893,79	1 893,79	247,54	265,85	513,39	107,40	263,93	279,24	543,17	105,80	278,85	294,19	573,04	105,50
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	239,01	239,01	478,02		1 893,79	1 893,79	1 893,79	247,54	265,85	513,39	107,40	263,93	279,24	543,17	105,80	278,85	294,19	573,04	105,50
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	напряжения																				
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	183,57	183,57	367,14		1 454,52	1 454,52	1 454,52	190,12	204,19	394,31	107,40	202,71	214,47	417,18	105,80	214,17	225,95	440,12	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,44	55,44	110,88		439,27	439,27	439,27	57,42	61,66	119,08	107,40	61,22	64,77	125,99	105,80	64,68	68,24	132,92	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																			
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																			
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																			
6.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																			
6.1.7.1	Объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3																			
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.																			
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																			
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.																			
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 590,60	1 590,60	3 181,20		8 502,31	8 502,31	8 502,31	1 590,62	1 676,33	3 266,96	102,69	1 676,40	1 765,53	3 441,92	105,36	1 765,98	1 853,09	3 619,07	105,15
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 299,30	1 299,30	2 598,60		6 951,00	6 951,00	6 951,00	1 235,57	1 315,67	2 551,24	98,18	1 309,28	1 382,22	2 691,50	105,50	1 380,01	1 453,86	2 833,87	105,29
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																			
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	161,57	161,57	323,14		1 043,84	1 043,84	1 043,84	168,31	182,95	351,25	108,70	182,38	196,97	379,35	108,00	196,88	212,44	409,32	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	504,12	504,12	1 008,24		2 589,96	2 589,96	2 589,96	522,11	560,74	1 082,85	107,40	556,68	588,97	1 145,66	105,80	588,16	620,51	1 208,67	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	152,24	152,24	304,48		782,17	782,17	782,17	157,68	169,34	327,02	107,40	168,12	177,87	345,99	105,80	177,62	187,39	365,02	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	173,08	173,08	346,16		286,30	286,30	286,30	143,15	143,15	286,30	82,70	143,15	143,15	286,30	100,00	143,15	143,15	286,30	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.					368,00	368,00	368,00												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
			Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	назначения, в том числе:																				
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.	253,77	253,77	507,54		1 614,02	1 614,02	1 614,02	191,46	203,33	394,78	77,78	202,77	215,54	418,31	105,96	214,58	227,24	441,83	105,62
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	54,52	54,52	109,04		266,71	266,71	266,71	52,88	56,15	109,03	100,00	56,18	59,72	115,90	106,30	59,61	63,13	122,74	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	291,30	291,30	582,60		1 551,31	1 551,31	1 551,31	355,05	360,67	715,72	122,85	367,12	383,30	750,42	104,85	385,97	399,23	785,20	104,63
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.	1 590,60	1 590,60	3 181,20		8 502,31	8 502,31	8 502,31	1 590,62	1 676,33	3 266,96	102,69	1 676,40	1 765,53	3 441,92	105,36	1 765,98	1 853,09	3 619,07	105,15
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																			
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 590,60	1 590,60	3 181,20			8 502,31	8 502,31	1 590,62	1 676,33	3 266,96	102,69	1 676,40	1 765,53	3 441,92	105,36	1 765,98	1 853,09	3 619,07	105,15
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.					654,30	654,30	654,30		1 286,30	1 286,30		143,15	1 143,15	1 286,30	100,00	143,15	1 143,15	1 286,30	100,00
13	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	16,69	16,69	16,69		49,30	49,30	49,30	16,69	17,59	17,14	102,69	17,59	18,53	18,06	105,36	18,53	19,44	18,99	105,15
	Рост тарифа									100,0%	105,4%	102,7%		100,0%	105,3%	105,4%		100,0%	104,9%	105,1%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
1	Является ли организация плательщиком НДС			да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы		507,55	2 143,42						2 264,94	105,67	2 405,20	106,19	2 547,57	105,92
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		154,76	154,76						164,36	106,20	174,71	106,30	185,02	105,90
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		154,76	154,76						164,36	106,20	174,71	106,30	185,02	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			323,14						351,25	108,70	379,35	108,00	409,32	107,90
1.2.1	Электроэнергия			323,14						351,25	108,70	379,35	108,00	409,32	107,90
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			1 312,73						1 409,87	107,40	1 491,64	105,80	1 573,68	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			1 008,24						1 082,85	107,40	1 145,66	105,80	1 208,67	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том			304,49						327,02	107,40	345,99	105,80	365,02	105,50

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
	числе налоги и сборы														
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы		352,79	352,79						230,43	65,32	243,59	105,71	256,81	105,42
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:									109,03		115,90	106,30	122,74	105,90
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														
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том														

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
	числе налоги и сборы														
3	Административные расходы		439,70	439,70						597,49	135,89	632,19	105,81	666,97	105,50
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет		12,86	12,86						14,97	116,35	15,91	106,30	16,85	105,90
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		439,70	439,70						517,37	117,67	547,38	105,80	577,49	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		337,71	337,71						397,37	117,67	420,42	105,80	443,54	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		101,99	101,99						120,01	117,67	126,97	105,80	133,95	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:									80,12		84,81	105,85	89,48	105,51
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		5,12	5,12						5,61	109,56	5,61	100,00	5,61	100,00
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		346,17	346,17						286,30	82,70	286,30	100,00	286,30	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		346,17	346,17						286,30	82,70	286,30	100,00	286,30	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		86,31	86,31						118,23	136,99	118,23	100,00	118,23	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		24,06	24,06						23,45	97,46	23,45	100,00	23,45	100,00
7.4	Плата за негативное		2,14	2,14						1,78	83,35	1,78	100,00	1,78	100,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		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	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
	воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		12,91	12,91						35,42	274,36	35,42	100,00	35,42	100,00
7.6	Земельный налог		44,91	44,91						47,11	104,90	47,11	100,00	47,11	100,00
7.7	Транспортный налог		2,29	2,29						10,46	457,58	10,46	100,00	10,46	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ		1 379,73	3 015,60						3 266,96	108,34	3 441,92	105,36	3 619,07	105,15

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, 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 «Аксубаевское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,69	20,76	105,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,69	17,59	105,4%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, 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 «Аксубаевское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,76	21,87	105,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,59	18,53	105,3%

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	
ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,87	22,94	104,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,53	19,44	104,9%

Данные тарифы согласованы с руководителем ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ», с руководителем ОАО «УКС» и руководством Аксубаевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района

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 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 ОАО «Алексеевскводоканал» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/178, 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 тарифа на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м.	24,05	26,13

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	547,427	724,723	454,826	454,826	492,762	108,3%	492,762	492,762
1.1	потери воды	75,00	64,181	33,5	33,5	36,29	108,3%	36,29	36,29
		13,7	8,9%	7,4%	7,4%	7,4%		7,4%	7,4%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0		0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	472,427	660,642	421,326	421,326	456,472	108,3%	456,472	456,472
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	52,743	54,291	32,076	32,076	34,863	108,7%	34,863	34,863
2.3	населению	327,271	545,744	327,271	327,271	348,092	106,4%	348,092	348,092
		69,3%	83%	78%	78%	76%		76%	76%
2.4	прочим потребителям	92,413	60,507	61,98	61,98	73,517	118,6%	73,517	73,517

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал».

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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	11130,66	15775,03				
утверждено			10571,17			
прогноз организации				16162,79	16973,91	17810,33
прогноз ГКРТТ				12201,51	12473,32	12702,39

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
2016	16162,79	26,13	0	44,69	171%
2017	16973,91	37,18	83,2%	37,18	100%
2018	17810,33	37,18	100%	40,85	109,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 10735,51 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 7574,92 тыс.руб., из них:

Производственные расходы – 4945,66 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 232,84 тыс.руб. с ростом 106,2%% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Отклонение от предложения организации составляет -203,11 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 3507,25 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2693,74 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 813,51 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -1121,39 тыс.руб. Госкомитетом не принято предложение организации по увеличению численности ОПП на 5,23 единицы. Численность принята на уровне утвержденного 2015 года.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	6	14,49	1043,15
Электромонтер по ремонту электрооборудования	0,77	14,49	133,87
Контролер водопроводного хозяйства	4	12,37	593,83
Столяр	1	13,69	164,32
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	15,79	189,45
Обходчик водопроводных сетей	5	7,75	465,26
Токарь	1	8,65	103,85
Итого	*18,77*	*11,96*	*2693,74*

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 635,57 тыс.руб. с ростом 107,3% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -1505,50 тыс.руб.:

- не принято предложение организации по увеличению численности цехового персонала на 5 единиц, численность принята на уровне утвержденного 2015 года;

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	1507,3	465,90	30,9%
2	Отчисления на социальное страхование	455,2	140,70	30,9%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	28,57	28,96	101,4%
4	Спецтехника для обслуживания ВНБ	150	0	0
Итого		*2141,07*	*635,57*	*29,7%*

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Мастер	1	18,07	216,84
Водитель	1	13,40	160,78
Уборщица	1	7,36	88,28
Итого	*3*	*12,94*	*465,90*

* *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.

1.4. Прочие производственные расходы приняты в размере 570 тыс.руб. на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Ремонт автотранспорта (запчасти, техобслуживание)	285	285	100%
2	Спецтехника для обслуживания ВНБ, перевозки материала	285	285	100%
Итого		*570*	*570*	*100%*

Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 785,5 тыс.руб. с ростом 166,4% к уровню 2015 года в соответствии с утвержденным сметным расчетом и фактическими затратами на проведение ремонтных работ. Отклонение от предложения организации -214,5 тыс.руб. Запланированные мероприятия:

- замена насосов на артезианских скважинах;
- замена трубопровода 1 км по ул.Павелкина ;
- ремонт водоразборных колонок;
- текущие ремонтные работы при утечках, прорывах.

Административные расходы приняты в размере 4691,54 тыс.руб. с ростом 107,1% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации -4173,06 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	5088,42	3103,70	61%
2	Отчисления на социальное страхование	1536,70	937,32	61%
3	Амортизация	51,68	51,68	100%
4	Электроэнергия	79,09	37,63	48%
5	Транспортные расходы	100	81,33	81,3%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
6	Услуги банка	60	63,5	105,8%
7	Подготовка кадров	20	21,24	106,2%
8	Услуги связи (телефон, интернет)	90	66,84	74,3%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	480	89,12	18,6%
10	Услуги договорные	800	127,88	16%
11	Ремонт общеэксплуатационного оборуд.	100	0	0
12	Прочие (газоснабжение)	250	111,30	44,5%
Итого		*8864,6*	*4691,54*	*53%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	40,32	483,83
Бухгалтер	1	32,20	386,40
Экономист	1	17,94	215,27
Инженер ПТО	1	18,07	216,84
Инженер-энергетик	1	18,07	216,84
Юристконсульт	0,3	9,52	34,26
Бухгалтер абонентского отдела	2	13,30	319,31
Бухгалтер-кассир	1	12,37	148,46
Инспектор по кадрам	1	12,37	148,46
Эколог	1	12,37	148,46
Инженер по охране труда	1	18,07	216,84
Снабженец	1	18,07	216,84
Бухгалтер по з/плате	1	14,84	178,05
Слесарь по ремонту автомобилей	1	14,49	173,86
Итого	*14,3*	*18,09*	*3103,7*

Договорные услуги:

№ п/п		Сумма тыс.руб.
1	ООО «Полигон» №95 от 01.01.2015 вывоз и утилизация ТБО	47,00
2	ООО «Проминстрах» от 03.03.2014 страхование автотранспорта (с пролонгацией)	50,00
3	ООО «АЙТАТ» №27 от 10.01.2014 право пользования программ для ЭВМ (с пролонгацией)	12,00
4	ООО «Евроазиатский Регистратор» №234 от25.09.2014 ведение реестра владельцев ценных бумаг (с пролонгацией)	18,88
	Итого	*127,88*

Предприятие оказывает услуги водоснабжения в пгт.Алексеевское и в 18 муниципальных образованиях, услуги водоотведения и прочие услуги.

В соответствии с учетной политикой предприятия, административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение (пгт. Алексеевское) 39,3% - 1843,78 тыс.руб.;

водоотведение 20,3% - 952,38 тыс.руб.;

водоснабжение (муниципальные образования) 21,4% - 1003,99 тыс.руб.;

прочие 19% - 891,39 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2988,85 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 576,63 тыс.кВт. с ростом 108,7% к уровню 2015 года в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,18 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации -65,64 тыс.руб.

Величина показателя расхода электрической энергии на производство и реализацию услуги водоснабжения в размере 576,63 тыс.вКт принята в соответствии с техническим заключением к расчету тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал».

Неподконтрольные расходы:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 436,99 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 277 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 13,65 тыс.руб.;

– транспортный налог – 51,51 тыс.руб.

– земельный налог – 5,41 тыс.руб.

– водный налог – 89,42 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение (пгт.Алексеевское) 39,3% - 171,74 тыс.руб.;

водоотведение 20,3% - 88,71 тыс.руб.;

водоснабжение (муниципальные образования) 21,4% - 93,52 тыс.руб.;

прочие 19% - 83,03 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 676 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Финансирование инвестиционной программы	транспортировка воды	676

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Сумма прибыли на 2016 год составит 790 тыс.руб., в том числе:

– расходы на капитальные вложения (инвестиции) – 790 тыс.руб.

Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 31.05.2013 №71/о утверждена инвестиционная программа по развитию систем водоснабжения и водоотведения на территории пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2014-2016 годы. Прогнозируемый на 2016 год объем

средств по водоснабжению в прибыли на развитие производства составляет 1687,3 тыс.руб.

В соответствии с п.32 Методических указаний величина нормативной прибыли при расчете НВВ не может превышать 7 процентов от суммы включаемых в НВВ расходов.

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

Долгосрочные параметры 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
Уровень потерь воды	%	7,4%	7,4%	7,4%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	1,17	1,17	1,17

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	7574,92	8397,63	8371,69

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	10735,51	11797,32	12026,39
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	676	676	676
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	790	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	12201,51	12473,32	12702,39

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 год ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План предприятия на регулируемый период				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9							14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет								нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	451,60	660,54	146,3	210,66	210,66	421,33	63,8	421,33	100,0%	421,33	421,33	228,236	228,236	456,472	108,342	228,236	228,236	456,472	100,000	228,236	228,236	456,472	100,000
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	451,60	660,54	146,3	210,66	210,66	421,33	63,8	421,33	100,0%	421,33	421,33	228,236	228,236	456,472	108,342	228,236	228,236	456,472	100,000	228,236	228,236	456,472	100,000
2.3.1	Население	тыс. м3	324,60	545,74	168,1	163,64	163,64	327,27	60,0	327,27	100,0%	327,27	327,27	174,046	174,046	348,092	106,362	174,046	174,046	348,092	100,000	174,046	174,046	348,092	100,000
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	46,00	54,29	118,0	16,04	16,04	32,08	59,1	32,08	100,0%	32,08	32,08	17,432	17,432	34,863	108,690	17,432	17,432	34,863	100,000	17,432	17,432	34,863	100,000
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	81,00	60,51	74,7	30,99	30,99	61,98	102,4	61,98	100,0%	61,98	61,98	36,759	36,759	73,517	118,614	36,759	36,759	73,517	100,000	36,759	36,759	73,517	100,000
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,08	146,3	0,02	0,02	0,04	53,0	0,05	120,2%	0,05	0,05	0,026	0,026	0,052	108,342	0,026	0,026	0,052	100,000	0,026	0,026	0,052	100,000
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	9 458,78	17 834,65	188,6	4 668,91	5 108,95	9 777,86	54,8	16 051,99	164,2%	16 863,11	17 699,53	5 515,41	5 787,24	11 302,65	115,59	6 182,23	6 182,23	12 364,46	109,39	6 182,22	6 411,30	12 593,52	101,85
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 579,24	12 160,35	184,8	3 444,34	3 819,70	7 264,04	59,7	10 808,67	148,8%	11 396,65	12 014,02	3 900,82	4 176,31	8 077,13	114,02	4 355,50	4 355,50	8 711,01	107,85	4 256,57	4 519,81	8 776,37	100,75
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 689,06	9 666,19	169,9	2 987,83	3 194,07	6 181,90	64,0	9 035,75	146,2%	9 557,46	10 105,74	3 438,49	3 685,32	7 123,81	115,24	3 852,04	3 852,04	7 704,09	108,15	3 741,43	3 974,27	7 715,70	100,15
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 452,36	4 205,32	289,6	1 316,09	1 433,22	2 749,31	65,4	3 054,49	111,1%	3 324,00	3 618,00	1 432,13	1 556,72	2 988,85	108,71	1 613,98	1 613,98	3 227,95	108,00	1 675,31	1 807,66	3 482,96	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 998,96	2 168,40	108,5	871,72	930,12	1 801,84	83,1	2 828,30	157,0%	2 949,84	3 077,40	933,06	1 002,11	1 935,18	107,40	1 023,71	1 023,71	2 047,42	105,80	1 051,11	1 108,92	2 160,02	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	603,64	654,86	108,5	263,26	280,90	544,16	83,1	854,15	157,0%	890,85	929,37	281,79	302,64	584,42	107,40	309,16	309,16	618,32	105,80	317,43	334,89	652,33	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	540,50	702,54	130,0	270,00	270,00	540,00	76,9	540,00	100,0%	540,00	540,00	270,00	270,00	540,00	100,00	270,00	270,00	540,00	100,00	270,00	270,00	540,00	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	450,00	556,34	123,6	108,37	113,68	222,05	39,9	500,00	225,2%	550,00	600,00	242,48	257,52	500,00	225,17	330,00	330,00	660,00	132,00	114,13	120,87	235,00	35,61
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	605,24	1 340,38	221,5	158,39	166,15	324,54	24,2	1 030,81	317,6%	1 069,97	1 102,57	168,46	178,90	347,36	107,03	184,02	184,02	368,03	105,95	188,79	199,93	388,72	105,62
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	38,36	38,36	100,0					228,00		232,80	238,40	110,57	117,43	228,00		121,18	121,18	242,36	106,30	124,65	132,01	256,66	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	890,17	2 494,15	280,2	456,51	625,63	1 082,14	43,4	1 772,92	163,8%	1 839,19	1 908,28	462,33	490,99	953,33	105,72	503,46	503,46	1 006,92	105,62	515,14	545,53	1 060,67	105,34
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 879,54	5 674,30	197,1	1 224,57	1 289,25	2 513,82	44,3	5 243,32	208,6%	5 466,46	5 685,51	1 614,59	1 610,93	3 225,52	119,72	1 826,72	1 826,72	3 653,45	113,27	1 925,66	1 891,50	3 817,15	104,48
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 989,37	3 180,15	159,9	872,48	919,91	1 792,39	56,4	3 470,40	193,6%	3 627,27	3 777,23	1 152,26	1 119,93	2 272,19	126,77	1 323,26	1 323,26	2 646,53	116,47	1 410,52	1 345,96	2 756,48	104,15
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План предприятия на регулируемый период				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой										
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	уровням напряжения																								
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	682,38	750,03	109,9	341,70	364,59	706,29	94,2	726,71	102,9%	758,16	790,92	365,75	392,81	758,56	107,40	401,28	401,28	802,56	105,80	412,02	434,68	846,70	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	206,08	226,51	109,9	103,19	110,11	213,30	94,2	219,48	102,9%	228,96	238,86	110,46	118,63	229,09	107,40	121,19	121,19	242,37	105,80	124,43	131,27	255,70	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	135,50	135,50	100,0	68,00	68,00	136,00	100,4	136,00	100,0%	136,00	136,00	68,00	68,00	136,00	100,00	68,00	68,00	136,00	100,00	68,00	68,00	136,00	100,00
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.				122,01	127,99	250,00		500,00	200,0%	550,00	600,00	189,51	95,99	285,50	114,20	275,00	275,00	550,00	192,64	335,90	214,10	550,00	100,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	907,87	2 010,57	221,5	237,58	249,22	486,80	24,2	1 546,21	317,6%	1 604,95	1 653,85	252,69	268,36	521,05	107,03	276,03	276,03	552,05	105,95	283,19	299,90	583,08	105,62
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	57,54	57,54	100,0					342,00		349,20	357,60	165,86	176,14	342,00		181,77	181,77	363,55	106,30	186,98	198,01	385,00	105,90
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	890,17	2 494,15	280,2	352,09	369,34	721,43	28,9	1 772,92	245,8%	1 839,19	1 908,28	462,33	490,99	953,33	105,72	503,46	503,46	1 006,92	105,62	515,14	545,53	1 060,67	105,34
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	9 458,78	17 834,65	188,6	4 668,91	5 108,95	9 777,86	54,8	16 051,99	164,2%	16 863,11	17 699,53	5 515,41	5 787,24	11 302,65	115,59	6 182,23	6 182,23	12 364,46	109,39	6 182,22	6 411,30	12 593,52	101,85
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 678,43	12 846,34	167,3	3 860,31	4 113,98	7 974,29	62,1	12 506,14	156,8%	13 184,73	13 882,97	4 590,75	4 805,25	9 396,00	117,83	5 175,31	5 175,31	10 350,62	110,16	5 151,94	5 320,23	10 472,18	101,17
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 452,36	4 205,32	289,6	1 316,09	1 433,22	2 749,31	65,4	3 054,49	111,1%	3 324,00	3 618,00	1 432,13	1 556,72	2 988,85	108,71	1 613,98	1 613,98	3 227,95	108,00	1 675,31	1 807,66	3 482,96	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 681,34	2 918,43	108,8	1 213,42	1 294,71	2 508,13	85,9	3 555,01	141,7%	3 708,00	3 868,32	1 298,81	1 394,92	2 693,74	107,40	1 424,99	1 424,99	2 849,97	105,80	1 463,13	1 543,60	3 006,72	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	809,72	881,37	108,8	366,45	391,01	757,46	85,9	1 073,63	141,7%	1 119,81	1 168,23	392,24	421,27	813,51	107,40	430,35	430,35	860,69	105,80	441,86	466,17	908,03	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	676,00	838,04	124,0	338,00	338,00	676,00	80,7	676,00	100,0%	676,00	676,00	338,00	338,00	676,00	100,00	338,00	338,00	676,00	100,00	338,00	338,00	676,00	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	450,00	556,34	123,6	230,38	241,67	472,05	84,8	1 000,00	211,8%	1 100,00	1 200,00	431,99	353,51	785,50	166,40	605,00	605,00	1 210,00	154,04	450,03	334,97	785,00	64,88
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 513,11	3 350,95	221,5	395,97	415,37	811,34	24,2	2 577,02	317,6%	2 674,92	2 756,42	421,15	447,26	868,41	107,03	460,04	460,04	920,09	105,95	471,98	499,83	971,80	105,62
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	95,90	95,90	100,0					570,00		582,00	596,00	276,43	293,57	570,00		302,96	302,96	605,91	106,30	311,64	330,02	641,66	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 780,35	4 988,31	280,2	808,60	994,97	1 803,57	36,2	3 545,84	196,6%	3 678,38	3 816,56	924,66	981,99	1 906,65	105,72	1 006,92	1 006,92	2 013,84	105,62	1 030,28	1 091,07	2 121,35	105,34
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	1 295,23			396,66	396,66	793,31		110,80	14,0%	110,80	110,80	449,43	449,43	898,86	113,30	54,43	54,43	108,86	12,11	54,43	54,43	108,86	100,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	1 129,03			342,23	342,23	684,45						395,00	395,00	790,00	115,42								
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	тыс.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План предприятия на регулируемый период				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой										
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	руб.																							
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	166,20			54,43	54,43	108,86		110,80	101,8%	110,80	110,80	54,43	54,43	108,86	100,00	54,43	54,43	108,86	100,00	54,43	54,43	108,86	100,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																							
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	166,20			54,43	54,43	108,86		110,80	101,8%	110,80	110,80	54,43	54,43	108,86	100,00	54,43	54,43	108,86	100,00	54,43	54,43	108,86	100,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 059,62																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	10 754,01	15 775,03	146,7	5 065,57	5 505,61	10 571,17	67,0	16 162,79	152,9%	16 973,91	17 810,33	5 964,84	6 236,67	12 201,51	115,42	6 236,66	6 236,66	12 473,32	102,23	6 236,65	6 465,73	12 702,39	101,84
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	10 754,01	15 775,03	146,7	5 065,57	5 505,61	10 571,17	67,0	16 162,79	152,9%	16 973,91	17 810,33	5 964,84	6 236,67	12 201,51	115,42	6 236,66	6 236,66	12 473,32	102,23	6 236,65	6 465,73	12 702,39	101,84
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,81	23,88	100,3	24,05	26,13	25,09	105,1	38,36	152,9%	40,29	42,27	26,13	27,33	26,73	106,54	27,33	27,33	27,33	102,23	27,33	28,33	27,83	101,84
															104,6%				100,0%				103,7%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	6 456,53	11 356,07	175,88	3 291,93	3 534,31	6 826,23	60,11	7 934,50	116,24	8 464,62	106,68	9 011,18	106,46
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	256,95	788,02	306,68	109,63	109,63	219,25	27,82	232,84	106,20	247,51	106,30	262,12	105,90
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	256,95	788,02	306,68	109,63	109,63	219,25	27,82	232,84	106,20	247,51	106,30	262,12	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 452,36	4 205,32	289,55	1 316,09	1 433,21	2 749,30	65,38	2 988,85	108,71	3 227,95	108,00	3 482,96	107,90
1.2.1	Электроэнергия	1 452,36	4 205,32	289,55	1 316,09	1 433,21	2 749,30	65,38	2 988,85	108,71	3 227,95	108,00	3 482,96	107,90
1.2.2	Холодная вода													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
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:	3 491,06	3 799,80	108,84	1 579,87	1 685,73	3 265,60	85,94	3 507,25	107,40	3 710,67	105,80	3 914,75	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 681,34	2 918,43	108,84	1 213,42	1 294,72	2 508,14	85,94	2 693,74	107,40	2 849,97	105,80	3 006,72	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	809,72	881,37	108,85	366,45	391,01	757,46	85,94	813,51	107,40	860,69	105,80	908,03	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	1 256,16	2 562,93	204,03	286,34	305,74	592,08	23,10	635,56	107,34	672,57	105,82	709,69	105,52
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:								570,00		605,91	106,30	641,66	105,90
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	450,00	556,34	123,63	230,38	241,67	472,05	84,85	785,50	166,40	1 210,00	154,04	785,00	64,88
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	450,00	556,34	123,63	230,38	241,67	472,05	84,85	785,50	166,40	1 210,00	154,04	785,00	64,88
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	1 823,45	5 020,87	275,35	767,59	953,96	1 721,55	34,29	1 843,77	107,10	1 950,97	105,81	2 058,47	105,51
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	90,00	1 338,57	1 487,30	32,31	37,30	69,62	5,20	26,27	37,73	27,92	106,30	29,57	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	36,00	63,05	175,13	11,09	13,64	24,74	39,23	26,27	106,20	27,92	106,30	29,57	105,90
3.1.2	Юридические услуги	54,00	1 275,52	2 362,07										
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги				21,22	23,66	44,88							

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 406,67	2 309,85	164,21	663,09	815,60	1 478,70	64,02	1 588,12	107,40	1 680,23	105,80	1 772,65	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 080,39	1 774,08	164,21	509,29	626,43	1 135,71	64,02	1 219,76	107,40	1 290,50	105,80	1 361,48	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	326,28	535,77	164,21	153,81	189,18	342,99	64,02	368,37	107,40	389,73	105,80	411,17	105,50
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	12,00	14,27	118,89	3,52	4,34	7,86	55,10	8,35	106,20	8,87	106,30	9,40	105,90
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы	314,78	1 358,18	431,47	68,66	96,72	165,38	12,18	221,03	133,65	233,94	105,84	246,86	105,52
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	30,00	35,67	118,89	10,16	10,16	20,31	56,95	20,31	100,00	20,31	100,00	20,31	100,00
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	676,00	838,04	123,97	338,00	338,00	676,00	80,66	676,00	100,00	676,00	100,00	676,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	676,00	838,04	123,97	338,00	338,00	676,00	80,66	676,00	100,00	676,00	100,00	676,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	219,00	63,34	28,92	95,44	95,44	190,88	301,35	171,74	89,97	171,74	100,00	171,74	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	166,20			54,43	54,43	108,86		108,86	100,00	108,86	100,00	108,86	100,00
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	34,80	41,94	120,52	2,68	2,68	5,36	12,79	5,36	100,04	5,36	100,00	5,36	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом				17,57	17,57	35,14		35,14	100,00	35,14	100,00	35,14	100,00
7.6	Земельный налог				1,07	1,06	2,13		2,13	99,96	2,13	100,00	2,13	100,00
7.7	Транспортный налог	18,00	21,40	118,89	19,70	19,70	39,39	184,07	20,24	51,39	20,24	100,00	20,24	100,00
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	1 129,03			342,23	342,23	684,45		790,00	115,42				
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения	1 129,03			342,23	342,23	684,45		790,00	115,42				
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		2 059,62											
10	Итого НВВ	10 754,01	15 775,03	146,69	5 065,56	5 505,60	10 571,17	67,01	12 201,51	115,42	12 473,32	102,23	12 702,39	101,84

Заключение

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

ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	2016 год		
	26,13	27,33	104,6%
	2017 год		
	27,33	27,33	100%
	2018 год		
	27,33	28,33	103,7%

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района

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 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 ОАО «Алексеевскводоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды,

транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/179, 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 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 тарифа на водоотведение для ОАО «Алексеевскводоканал» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м.	31,05	33,77

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	234,996	233,413	292,954	233,413	79,7%	233,413	233,413
1.1	от бюджетных организаций	45,969	41,9	54,849	41,99	76,5%	41,99	41,99
1.2	населения	120,705	113,02	136,281	113,02	82,9%	113,02	113,02
		51,4%	48,4%	46,5%	48,4%		48,4%	48,4%
1.3	прочих потребителей	68,322	78,403	101,824	78,403	77%	78,403	78,403
2	Пропущено сточных вод	234,996	233,413	292,954	233,413	79,7%	233,413	233,413
3	Сброшено после очистки	234,996	233,413	292,954	233,413	79,7%	233,413	233,413

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2016 год определен на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал».

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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	7155,07	7155,61				
утверждено			9495,09			
прогноз организации				10220,80	10208,74	10640,99
прогноз ГКРТТ				8061,49	7638,95	7759,51

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
2016	10220,8	33,77	0	53,81	159%
2017	10208,74	43,74	81%	43,74	0
2018	10640,99	43,74	0	47,44	108%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 7192,49 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 5256,41 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 3029,04 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 194,95 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Отклонение от предложения организации составляет -395,5 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 1601,7 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1230,19 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 371,52 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -141,72 тыс.руб. в связи со снижением численности на 1,5 единицы (1 ед. оператора, 0,5 ед. каменщика)

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	1	15,79	189,47
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	14,49	347,72
Каменщик	0,5	13,69	82,16
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор очистных сооружений	3	12,84	462,38
Лаборант химического анализа	1	12,37	148,46
Итого	7,5	13,67	1230,19

а. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1232,38 тыс.руб. - 68% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -51,33 тыс.руб.:

- снижение численности цехового персонала приняты по предложению организации;

- затраты на страхование объекта приняты в соответствии с договором;

- затраты по газоснабжению приняты в соответствии с фактическими расходами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	787,19	698,80	88,8%
2	Отчисления на социальное страхование	237,73	211,04	88,8%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,00	53,10	106,2%
4	Договорные услуги:			
	- лабораторный контроль промышленных выбросов и анализ сточных вод - ООО «Эко-аналитическая лаборатория «Мегатех» №001/14	50,00	50,00	100%
	- газоснабжение (ЗАО «Газпроммежрегингаз Казань»)	0	88,16	
5	Прочие:			
	- страхование опасного объекта (БОС) – договор №020066263 от 26.08.2014	70,00	42,50	60,7%
	- услуги спец.техники (автовышки ЗИЛ130) – для обслуживания БОС	88,79	88,79	100%
Итого		1283,71	1232,38	96%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	18,07	216,84
Водители	2	16,20	388,91
Уборщица	1	7,75	93,05
Итого	4	14,56	698,80

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

5. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 1275 тыс.руб. – 93% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 525 тыс.руб. Запланированные мероприятия в соответствии с представленным локальным сметным расчетом:

- ремонт колодцев;
- замена участка канализационных сетей;
- очистка канализационной сети;
- текущие ремонтные работы на БОС.

6. Административные расходы приняты в размере 4691,54 тыс.руб. с ростом 107,1% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации -4173,06 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	5088,42	3103,70	61%
2	Отчисления на социальное страхование	1536,70	937,32	61%
3	Амортизация	51,68	51,68	100%
4	Электроэнергия	79,09	37,63	48%
5	Транспортные расходы	100	81,33	81,3%
6	Услуги банка	60	63,5	105,8%
7	Подготовка кадров	20	21,24	106,2%
8	Услуги связи (телефон, интернет)	90	66,84	74,3%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	480	89,12	18,6%
10	Услуги договорные, в т.ч.	800	127,88	16%
11	Ремонт общеэксплуатационного оборуд.	100	0	0
12	Прочие (газоснабжение)	250	111,30	44,5%
Итого		8864,6	4691,54	53%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	40,32	483,83
Бухгалтер	1	32,20	386,40
Экономист	1	17,94	215,27
Инженер ПТО	1	18,07	216,84
Инженер-энергетик	1	18,07	216,84
Юристконсульт	0,3	9,52	34,26
Бухгалтер абонентского отдела	2	13,30	319,31
Бухгалтер-кассир	1	12,37	148,46
Инспектор по кадрам	1	12,37	148,46
Эколог	1	12,37	148,46
Инженер по охране труда	1	18,07	216,84
Снабженец	1	18,07	216,84
Бухгалтер по з/плате	1	14,84	178,05
Слесарь по ремонту автомобилей	1	14,49	173,86
Итого	14,3	18,09	3103,7

Договорные услуги:

№ п/п		Сумма тыс.руб.

№ п/п		Сумма тыс.руб.
1	ООО «Полигон» №95 от 01.01.2015 вывоз и утилизация ТБО	47,00
2	ООО «Проминстрах» от 03.03.2014 страхование автотранспорта (с пролонгацией)	50,00
3	ООО «АЙТАТ» №27 от 10.01.2014 право пользования программ для ЭВМ (с пролонгацией)	12,00
4	ООО «Евроазиатский Регистратор» №234 от25.09.2014 ведение реестра владельцев ценных бумаг (с пролонгацией)	18,88
	Итого	127,88

Предприятие оказывает услуги водоснабжения в пгт.Алексеевское и в 18 муниципальных образованиях, услуги водоотведения и прочие услуги.

В соответствии с учетной политикой предприятия, административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение (пгт.Алексеевское) 39,3% - 1843,78 тыс.руб.;

водоотведение 20,3% - 952,38 тыс.руб.;

водоснабжение (муниципальные образования) 21,4% - 1003,99 тыс.руб.;

прочие 19% - 891,39 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1005,33 тыс.руб. - 93,8% к уровню 2015 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,18 руб./квт.ч, объем покупной электроэнергии - 193,94 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации -168,25 тыс.руб.

Величина показателя расхода электрической энергии на производство и реализацию услуги водоотведения в размере 193,94 тыс.вКт принята в соответствии с техническим заключением к расчету тарифа на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал».

Неподконтрольные расходы:

1. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 436,99 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 277 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 13,65 тыс.руб.;

– транспортный налог – 51,51 тыс.руб.

– земельный налог – 5,41 тыс.руб.

– водный налог – 89,42 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение (пгт.Алексеевское) 39,3% - 171,74 тыс.руб.;

водоотведение 20,3% - 88,71 тыс.руб.;

водоснабжение (муниципальные образования) 21,4% - 93,52 тыс.руб.;

прочие 19% - 83,03 тыс.руб.

2. Расходы на арендную плату приняты в соответствии с договором аренды в сумме 842,04 тыс.руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя	Срок аренды
БОС	70,17	842,04	от 31.12.2014г.	Исполнительный комитет Алексеевского городского поселения Алексеевского муниципального района	до 31 декабря 2018 года

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 344 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Финансирование инвестиционной программы	перекачка	344,00

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Сумма прибыли на 2016 год составит 525 тыс.руб., в том числе:

– расходы на капитальные вложения (инвестиции) – 525 тыс.руб.

Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 31.05.2013 №71/о утверждена инвестиционная программа по развитию систем водоснабжения и водоотведения на территории пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2014-2016 годы. Прогнозируемый на 2016 год объем средств по водоотведению в прибыли на развитие производства составляет 838,12 тыс.руб.

В соответствии с п.32 Методических указаний величина нормативной прибыли при расчете НВВ не может превышать 7 процентов от суммы включаемых в НВВ расходов.

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

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5256,41	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,83	0,83	0,83

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%

2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	5256,41	6120,49	6155,27

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	7192,49	7294,95	7415,51
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	344	344	344
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	525	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	8061,49	7638,95	7759,51

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 год ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержден	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
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	308,84	233,41	75,6	146,48	146,48	292,96	125,5	233,41	79,7%	233,41	233,41	116,707	116,707	233,413	79,68	116,707	116,707	233,413	100	116,707	116,707	233,413	100
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	308,84	233,41	75,6	146,48	146,48	292,96	125,5	233,41	79,7%	233,41	233,41	116,707	116,707	233,413	79,68	116,707	116,707	233,413	100	116,707	116,707	233,413	100
2.3.1	Население	Тыс. м3	119,84	113,02	94,3	68,14	68,14	136,28	120,6	113,02	82,9%	113,02	113,02	56,510	56,510	113,020	82,93	56,510	56,510	113,020	100	56,510	56,510	113,020	100
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	43,98	41,99	95,5	27,43	27,43	54,85	130,6	41,99	76,6%	41,99	41,99	20,995	20,995	41,990	76,56	20,995	20,995	41,990	100	20,995	20,995	41,990	100
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	145,02	78,40	54,1	50,91	50,91	101,82	129,9	78,40	77,0%	78,40	78,40	39,202	39,202	78,403	77,00	39,202	39,202	78,403	100	39,202	39,202	78,403	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,03	75,6	0,02	0,02	0,04	125,5	0,03	66,6%	0,03	0,03	0,01	0,01	0,03	79,68	0,01	0,01	0,03	100	0,01	0,01	0,03	100
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	8 799,52	10 391,37	118,1	4 211,02	4 610,34	8 821,36	84,6	10 159,86	115,2%	10 147,80	10 580,05	3 651,08	3 829,18	7 480,26	85,11	3 791,36	3 791,36	7 582,72	101,37	3 791,36	3 911,92	7 703,28	101,59
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	6 607,84	7 322,81	110,8	2 508,88	2 837,37	5 346,25	84,3	6 973,26	130,4%	7 060,88	5 992,56	2 682,70	2 796,16	5 478,85	88,77	2 731,05	2 731,05	5 462,09	99,69	2 140,22	2 153,83	4 294,06	78,62
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 014,39	6 320,37	105,1	2 372,35	2 508,10	4 880,45	90,3	5 998,16	122,9%	6 049,33	4 943,01	2 443,88	2 542,54	4 986,42	87,39	2 470,99	2 470,99	4 941,98	99,11	1 874,13	1 872,04	3 746,18	75,80
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 292,19	1 005,00	77,8	513,22	558,90	1 072,12	106,7	1 167,04	108,9%	1 270,08		481,71	523,62	1 005,33	93,77	542,88	542,88	1 085,75	108,00				
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	883,75	918,00	103,9	316,00	337,17	653,17	71,2	528,80	81,0%	551,52	575,28	298,62	320,72	619,35	94,82	327,63	327,63	655,27	105,80	336,40	354,90	691,31	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	266,89	277,23	103,9	95,43	101,83	197,26	71,1	159,69	81,0%	166,56	173,73	90,18	96,86	187,04	94,83	98,95	98,95	197,89	105,80	101,59	107,18	208,77	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	344,00	344,00	100,0	172,00	172,00	344,00	100,0	344,00	100,0%	344,00	344,00	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	842,04	842,04	100,0				100,0	842,04		842,04	842,04	421,02	421,02	842,04	100,00								
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 687,00	1 817,89	107,8	670,57	703,43	1 374,00	75,6	1 800,00	131,0%	1 900,00	2 000,00	634,24	640,76	1 275,00	92,79	950,00	950,00	1 900,00	149,02	874,58	825,42	1 700,00	89,47
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	564,52	982,21	174,0	498,00	522,40	1 020,40	102,2	937,08	91,8%	975,13	1 007,96	346,10	367,56	713,67	71,08	379,53	379,53	759,07	106,36	389,55	412,54	802,09	105,67
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	134,00	134,00	100,0	107,13	112,37	219,50	163,8	219,50	100,0%														
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	593,45	1 002,44	168,9	136,53	329,27	465,80	46,5	975,11	209,3%	1 011,55	1 049,55	238,81	253,62	492,43	105,72	260,06	260,06	520,11	105,62	266,09	281,79	547,88	105,34
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 191,68	3 068,56	140,0	1 702,14	1 772,97	3 475,11	85,3	3 186,60	91,7%	3 086,92	4 587,49	968,38	1 033,03	2 001,41	76,49	1 060,31	1 060,31	2 120,62	105,96	1 651,13	1 758,09	3 409,22	160,76
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 598,23	2 066,12	129,3	1 474,81	1 534,50	3 009,31	104,1	2 211,49	73,5%	2 075,37	3 537,94	729,57	779,41	1 508,98	70,16	800,26	800,26	1 600,51	106,07	1 385,04	1 476,30	2 861,34	178,78
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.											1 382,08									563,51	608,02	1 171,53	
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	691,03	729,57	105,6	344,59	367,67	712,26	97,6	810,23	113,8%	845,04	881,64	294,52	316,32	610,84	85,76	323,13	323,13	646,27	105,80	331,78	350,03	681,81	105,50

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	208,69	220,34	105,6	104,07	111,04	215,11	97,6	244,69	113,8%	255,20	266,26	88,95	95,53	184,47	85,76	97,59	97,59	195,17	105,80	100,20	105,71	205,91	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				421,02	421,02	842,04																	
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																							
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	564,52	982,21	174,0	498,00	522,40	1 020,40	102,2	937,08	91,8%	975,13	1 007,96	346,10	367,56	713,67	71,08	379,53	379,53	759,07	106,36	389,55	412,54	802,09	105,67
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	134,00	134,00	100,0	107,13	112,37	219,50	163,8	219,50	100,0%														
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	593,45	1 002,44	168,9	227,33	238,47	465,80	46,5	975,11	209,3%	1 011,55	1 049,55	238,81	253,62	492,43	105,72	260,06	260,06	520,11	105,62	266,09	281,79	547,88	105,34
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	8 799,52	10 391,37	118,1	4 211,02	4 610,34	8 821,36	84,6	10 159,86	115,2%	10 147,80	10 580,05	3 651,08	3 829,18	7 480,26	85,11	3 791,36	3 791,36	7 582,72	101,37	3 791,36	3 911,92	7 703,28	101,59
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 612,62	8 386,49	110,2	3 847,16	4 042,60	7 889,76	93,7	8 209,65	104,1%	8 124,69	8 480,94	3 173,46	3 321,95	6 495,40	82,67	3 271,25	3 271,25	6 542,49	100,72	3 259,18	3 348,34	6 607,52	100,99
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 292,19	1 005,00	77,8	513,22	558,90	1 072,12	106,7	1 167,04	108,9%	1 270,08	1 382,08	481,71	523,62	1 005,33	93,77	542,88	542,88	1 085,75	108,00	563,51	608,02	1 171,53	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 574,78	1 647,57	104,6	660,59	704,84	1 365,43	82,9	1 339,03	98,1%	1 396,56	1 456,92	593,15	637,04	1 230,19	90,09	650,77	650,77	1 301,54	105,80	668,19	704,94	1 373,12	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	475,58	497,57	104,6	199,50	212,87	412,37	82,9	404,38	98,1%	421,76	439,99	179,13	192,39	371,52	90,10	196,53	196,53	393,06	105,80	201,79	212,89	414,68	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	344,00	344,00	100,0	172,00	172,00	344,00	100,0	344,00	100,0%	344,00	344,00	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	842,04	842,04	100,0	421,02	421,02	842,04	100,0	842,04	100,0%	842,04	842,04	421,02	421,02	842,04	100,00								
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	1 687,00	1 817,89	107,8	670,57	703,43	1 374,00	75,6	1 800,00	131,0%	1 900,00	2 000,00	634,24	640,76	1 275,00	92,79	950,00	950,00	1 900,00	149,02	874,58	825,42	1 700,00	89,47
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 129,03	1 964,42	174,0	996,00	1 044,80	2 040,80	102,2	1 874,16	91,8%	1 950,25	2 015,91	692,21	735,13	1 427,33	71,08	759,07	759,07	1 518,14	106,36	779,11	825,08	1 604,19	105,67
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	268,00	268,00	100,0	214,26	224,74	439,00	163,8	439,00	100,0%														
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 186,90	2 004,87	168,9	363,86	567,74	931,60	46,5	1 950,21	209,3%	2 023,11	2 099,11	477,62	507,24	984,86	105,72	520,11	520,11	1 040,23	105,62	532,18	563,58	1 095,76	105,34
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	691,42			336,87	336,87	673,73		60,94	9,0%	60,94	60,94	290,62	290,62	581,23	86,27	28,12	28,12	56,23	9,67	28,12	28,12	56,23	100,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	580,62			308,75	308,75	617,50						262,50	262,50	525,00	85,02								
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.																							

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к преды дущем у году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыду щему году
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	110,80			28,12	28,12	56,23		60,94	108,4%	60,94	60,94	28,12	28,12	56,23	100,00	28,12	28,12	56,23	100,00	28,12	28,12	56,23	100,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																							
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	110,80			28,12	28,12	56,23		60,94	108,4%	60,94	60,94	28,12	28,12	56,23	100,00	28,12	28,12	56,23	100,00	28,12	28,12	56,23	100,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 235,75																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	9 490,94	7 155,61	75,4	4 547,89	4 947,21	9 495,09	132,2	10 220,80	107,6%	10 208,74	10 640,99	3 941,70	4 119,80	8 061,49	85,20	3 819,47	3 819,47	7 638,95	94,76	3 819,47	3 940,04	7 759,51	101,58
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	9 490,94	7 155,61	75,4	4 547,89	4 947,21	9 495,09	132,2	10 220,80	107,6%	10 208,74	10 640,99	3 941,70	4 119,80	8 061,49	85,20	3 819,47	3 819,47	7 638,95	94,76	3 819,47	3 940,04	7 759,51	101,58
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 687,00	1 817,89	107,8				75,6	1 800,00		1 900,00	2 000,00	687,00	687,00	1 374,00	100,00	759,14	759,14	1 518,27	110,50	814,14	814,14	1 628,27	107,25
12.1	Амортизация	тыс. руб.																							
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																							
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 687,00	1 817,89	107,8				75,6	1 800,00		1 900,00	2 000,00	687,00	687,00	1 374,00	100,00	759,14	759,14	1 518,27	110,50	814,14	814,14	1 628,27	107,25
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	344,00	344,00	100,0				326,8	344,00		344,00	344,00	172,00	172,00	344,00	30,60	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00
13.1	Амортизация	тыс. руб.	344,00	344,00	100,0				100,0	344,00		344,00	344,00	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00	172,00	172,00	344,00	100,00
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																							
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.																							
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.																							
13.5	Прочие источники	тыс. руб.																							
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,73	30,66	99,8	31,05	33,77	32,30	105,4	43,79	135,6%	43,74	45,59	33,77	35,30	34,54	106,93	32,73	32,73	32,73	94,76	32,73	33,76	33,24	101,58
															104,5%				100,0%				103,2%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	4 739,58	5 382,56	113,57	2 658,06	2 638,82	5 296,85	98,41	4 034,36	76,17	4 298,49	106,55	4 563,52	106,17
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	172,87	590,45	341,57	91,78	91,79	183,57	31,09	194,95	106,20	210,87	108,17	223,32	105,90
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	172,87	590,45	341,57	91,78	91,79	183,57	31,09	194,95	106,20	210,87	108,17	223,32	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 292,19	1 005,00	77,77	513,22	558,90	1 072,12	106,68	1 005,33	93,77	1 085,75	108,00	1 171,53	107,90
1.2.1	Электроэнергия	1 292,19	1 005,00	77,77	513,22	558,90	1 072,12	106,68	1 005,33	93,77	1 085,75	108,00	1 171,53	107,90
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:	2 050,36	2 145,14	104,62	860,09	917,71	1 777,78	82,87	1 601,70	90,10	1 694,60	105,80	1 787,80	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 574,78	1 647,57	104,62	660,59	704,84	1 365,43	82,88	1 230,19	90,09	1 301,54	105,80	1 373,12	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	475,58	497,57	104,62	199,50	212,87	412,35	82,87	371,52	90,10	393,06	105,80	414,68	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	956,17	1 373,97	143,70	973,47	850,92	1 824,39	132,78	1 232,39	67,55	1 307,26	106,08	1 380,87	105,63
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	268,00	268,00	100,00	219,50	219,50	439,00	163,81						
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	1 687,00	1 817,89	107,76	687,00	687,00	1 374,00	75,58	1 275,00	92,79	1 900,00	149,02	1 700,00	89,47
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 687,00	1 817,89	107,76	687,00	687,00	1 374,00	75,58	1 275,00	92,79	1 900,00	149,02	1 700,00	89,47
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	1 151,70	1 979,41	171,87	444,63	444,63	889,26	44,93	952,38	107,10	1 007,75	105,81	1 063,28	105,51
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		538,01		6,39	6,39	12,78	2,38	119,80	937,40	119,80	100,00	119,80	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	24,00	25,34	105,59	6,39	6,39	12,78	50,42	13,57	106,20	14,42	106,30	15,27	105,90
3.1.2	Юридические услуги	90,00	512,67	569,63					110,00		112,42	102,20	114,89	102,20
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги				12,22	12,22	24,44							
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	937,78	928,36	99,00	381,90	381,91	763,81	82,27	820,33	107,40	867,91	105,80	915,64	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	720,26	713,03	99,00	293,32	293,32	586,64	82,27	630,05	107,40	666,60	105,80	703,26	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	217,52	215,33	99,00	88,58	88,59	177,17	82,27	190,28	107,40	201,31	105,80	212,38	105,50
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				2,03	2,03	4,06							
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	213,92	513,04	239,83	54,31	54,30	108,61	21,17	12,25	11,28	20,04	163,59	27,84	138,92
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	20,00	14,33	71,67	5,25	5,25	10,49	73,19	10,49	100,00	10,49	100,00	10,49	100,00
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	344,00	344,00	100,00		344,00	344,00	100,00	344,00	100,00	344,00	100,00	344,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	344,00	344,00	100,00		344,00	344,00	100,00	344,00	100,00	344,00	100,00	344,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	842,04	842,04	100,00	421,02	421,02	842,04	100,00	842,04	100,00				
6.1	Аренда имущества	842,04	842,04	100,00	421,02	421,02	842,04	100,00						
6.2	Концессионная плата													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	146,00	25,46	17,44	49,30	49,30	98,60	387,30	88,71	89,97	88,71	100,00	88,71	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	110,80			28,12	28,12	56,23		56,23	100,00	56,23	100,00	56,23	100,00
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	23,20	16,86	72,66	1,39	1,38	2,77	16,43	2,77	100,04	2,77	100,00	2,77	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом				9,08	9,08	18,15		18,15	100,00	18,15	100,00	18,15	100,00
7.6	Земельный налог				0,55	0,55	1,10		1,10	99,96	1,10	100,00	1,10	100,00
7.7	Транспортный налог	12,00	8,60	71,67	10,18	10,17	20,35	236,57	10,46	51,39	10,46	100,00	10,46	100,00
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	580,62			308,75	308,75	617,50		525,00	85,02				
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения	580,62			308,75	308,75	617,50		525,00	85,02				
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		3 235,75											
10	Итого НВВ	9 490,94	7 155,61	75,39	4 568,76	4 893,52	9 462,24	132,24	8 061,49	85,20	7 638,95	94,76	7 759,51	101,58

Заключение

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

	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	2016 год		
	33,77	35,30	104,5%
	2017 год		
	32,73	32,73	100%
	2018 год		
	32,73	33,76	103,2%

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор аренды муниципального имущества (очистные сооружения) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района

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 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 ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей 18 муниципальных образований об установлении тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/175, 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 тарифа на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района. Ранее услуги в этих муниципальных образованиях оказывало ООО «Водоканал.

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.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до	с 1 июля 2015 года до 31

	30 июня 2015 года	декабря 2015 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м.	20,14	21,66

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт) ООО «Водоканал»	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орган. и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	385,464	0	511,547	511,547	100	511,547	511,547
1.1	потери воды	50,500	0	67	67	100	67	67
		13,1		13,1%	13,1%		13,1%	13,1%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0		0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0		0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	334,964	0	444,547	444,547	100	444,547	444,547
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0		0	0
2.2	бюджетным организациям	0	0	20,668	20,668	100	20,668	20,668
2.3	населению	334,964	0	393,446	393,446	100	393,446	393,446
		100%		88,5%	88,5%		88,5%	88,5%
2.4	прочим потребителям	0	0	30,433	30,433	100	30,433	30,433

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал».

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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт ООО «Водоканал»	6582,06	0				
утверждено			9292,3			
прогноз организации				14102,75	14870,17	15682,07
прогноз ГКРТТ				9844,74	10384,34	10941,94

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
2016	14102,75	21,66	0	41,79	193%
2017	14870,17	33,45	80%	33,45	100%
2018	15682,07	33,45	0	37,10	111%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 9408,74 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 6147,13 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 4511,99 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 344,61 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации – 60,97 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 2009,43 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1543,34 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 466,09 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -768,01 тыс.руб. Госкомитетом не принято предложение организации по увеличению численности ОПП на 8 единиц. Численность принята на уровне утвержденного 2015 года.

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

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Машинист насосной установки	10	7,36	882,85
Контролер водопроводного хозяйства	1	12,37	148,46
Столяр	1	13,69	164,32
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник	2	14,49	347,72
Итого	14	9,19	1543,34

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2157,95 тыс.руб. с ростом 105,1% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -870,33 тыс.руб.:

- не принято предложение организации по увеличению численности цехового персонала на 4 единицы. Численность принята на уровне утвержденного 2015 года;

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	1829,48	1160,64	63,4%
2	Отчисления на социальное страхование	552,5	350,51	63,4%
3	Амортизация ОС цехового назначения	621,3	621,3	100%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25	25,49	102%
Итого		3028,28	2157,95	71,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	18,07	216,84
Водители	1	13,40	160,78
Охрана	4	7,75	372,21
Машинист экскаватора	2	17,12	410,82
Итого	8	12,09	1160,64

* 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.Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования водозаборов, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования Госкомитетом приняты в размере 631,15 тыс.руб.с ростом 126,23% к уровню 2015 года. Запланированные мероприятия в соответствии с представленным локальным сметным расчетом:

- замена насосов на артезианских скважинах;
- ремонт водоразборных колонок;
- текущие ремонтные работы при утечках, прорывах.

3.Административные расходы приняты в размере 4691,54 тыс.руб. с ростом 107,1% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 4173,06 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	5088,42	3103,70	61%
2	Отчисления на социальное страхование	1536,70	937,32	61%
3	Амортизация	51,68	51,68	100%
4	Электроэнергия	79,09	37,63	48%
5	Транспортные расходы	100	81,33	81,3%
6	Услуги банка	60	63,5	105,8%
7	Подготовка кадров	20	21,24	106,2%
8	Услуги связи (телефон, интернет)	90	66,84	74,3%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	480	89,12	18,6%
10	Услуги договорные, в т.ч.	800	127,88	16%
11	Ремонт общеэксплуатационного оборуд.	100	0	0
12	Прочие (коммунальные услуги – газ)	250	111,30	44,5%
Итого		8864,6	4691,54	53%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	40,32	483,83
Бухгалтер	1	32,20	386,40
Экономист	1	17,94	215,27
Инженер ПТО	1	18,07	216,84
Инженер-энергетик	1	18,07	216,84
Юристконсульт	0,3	9,52	34,26
Бухгалтер абонентского отдела	2	13,30	319,31
Бухгалтер-кассир	1	12,37	148,46
Инспектор по кадрам	1	12,37	148,46
Эколог	1	12,37	148,46
Инженер по охране труда	1	18,07	216,84

Снабженец	1	18,07	216,84
Бухгалтер по з/плате	1	14,84	178,05
Слесарь по ремонту автомобилей	1	14,49	173,86
Итого	14,3	18,09	3103,7

Договорные услуги:

№ п/п		Сумма тыс.руб.
1	ООО «Полигон» №95 от 01.01.2015 вывоз и утилизация ТБО	47,00
2	ООО «Проминстрах» от 03.03.2014 страхование автотранспорта (с пролонгацией)	50,00
3	ООО «АЙТАТ» №27 от 10.01.2014 право пользования программ для ЭВМ (с пролонгацией)	12,00
4	ООО «Евроазиатский Регистратор» №234 от25.09.2014 ведение реестра владельцев ценных бумаг (с пролонгацией)	18,88
	Итого	127,88

Предприятие оказывает услуги водоснабжения в пгт.Алексеевское и в 18 муниципальных образованиях, услуги водоотведения и прочие услуги.

В соответствии с учетной политикой предприятия, административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение (пгт.Алексеевское) 39,3% - 1843,78 тыс.руб.;

водоотведение 20,3% - 952,38 тыс.руб.;

водоснабжение (муниципальные образования) 21,4% - 1003,99 тыс.руб.;

прочие 19% - 891,39 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3168,1 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 532,23 тыс.кВт с ростом 103,3% к уровню 2015 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,95 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации -727,7 тыс.руб.

Величина показателя расхода электрической энергии на производство и реализацию услуги водоснабжения в размере 532,23 тыс.вКт принята в соответствии с техническим заключением к расчету тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал».

Неподконтрольные расходы:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 436,99 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 277 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 13,65 тыс.руб.;

– транспортный налог – 51,51 тыс.руб.

– земельный налог – 5,41 тыс.руб.

– водный налог – 89,42 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия, налоги по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение (пгт.Алексеевское) 39,3% - 171,74 тыс.руб.;

водоотведение 20,3% - 88,71 тыс.руб.;
водоснабжение (муниципальные образования) 21,4% - 93,52 тыс.руб.;
прочие 19% - 83,03 тыс.руб.

2. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 436 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется направить на ремонтные работы водопроводных сетей.

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

Долгосрочные параметры 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
Уровень потерь воды	%	13,1%	13,1%	13,1%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	1,04	1,04	1,04

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	6147,13	6433,28	6720,57

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	9408,74	9948,34	10505,94
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	436	436	436
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	9844,74	10384,34	10941,94

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 год
ОАО «Алексеевскводоканал» для муниципальных образований

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9							14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет								нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3				222,27	222,27	444,55		444,55	100,0%	444,55	444,55	222,274	222,274	444,547	100,000	222,274	222,274	444,547	100,000	222,274	222,274	444,547	100,000
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				222,27	222,27	444,55		444,55	100,0%	444,55	444,55	222,274	222,274	444,547	100,000	222,274	222,274	444,547	100,000	222,274	222,274	444,547	100,000
2.3.1	Население	тыс. м3				196,72	196,72	393,45		393,45	100,0%	393,45	393,45	196,723	196,723	393,446	100,000	196,723	196,723	393,446	100,000	196,723	196,723	393,446	100,000
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3				10,33	10,33	20,67		20,67	100,0%	20,67	20,67	10,334	10,334	20,668	100,000	10,334	10,334	20,668	100,000	10,334	10,334	20,668	100,000
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3				15,22	15,22	30,43		30,43	100,0%	30,43	30,43	15,216	15,216	30,433	100,000	15,216	15,216	30,433	100,000	15,216	15,216	30,433	100,000
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час				0,03	0,03	0,06		0,05	84,6%	0,05	0,05	0,03	0,03	0,05	100,00	0,03	0,03	0,05	100,00	0,03	0,03	0,05	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.				4 447,79	4 785,23	9 233,02		14 025,19	151,9%	14 792,61	15 604,51	4 785,24	5 000,22	9 785,46	105,98	5 000,23	5 324,84	10 325,07	105,51	5 324,84	5 557,82	10 882,66	105,40
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.				3 212,06	3 517,95	6 730,01		10 116,02	150,3%	10 711,40	11 345,84	3 495,52	3 745,68	7 241,19	106,03	3 715,50	3 959,81	7 675,31	106,00	3 934,97	4 186,41	8 121,38	105,81
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				3 033,61	3 205,35	6 238,96		8 874,98	142,3%	9 423,97	10 010,04	3 243,76	3 478,32	6 722,08	106,05	3 449,73	3 677,29	7 127,01	106,02	3 654,46	3 889,35	7 543,81	105,85
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				1 468,91	1 598,18	3 067,09		3 895,80	127,0%	4 238,63	4 611,63	1 518,02	1 650,08	3 168,10	103,29	1 644,97	1 776,57	3 421,55	108,00	1 775,78	1 916,07	3 691,85	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				470,02	490,23	960,25		1 786,67	186,1%	1 863,41	1 943,46	576,48	619,14	1 195,62	107,40	614,66	650,31	1 264,97	105,80	649,41	685,13	1 334,54	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				141,95	148,05	290,00		539,58	186,1%	562,75	586,92	174,10	186,98	361,08	107,40	185,63	196,39	382,02	105,80	196,12	206,91	403,03	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				218,00	218,00	436,00		436,00	100,0%	436,00	436,00	218,00	218,00	436,00	100,00	218,00	218,00	436,00	100,00	218,00	218,00	436,00	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				97,73	99,87	197,60		500,00	253,0%	550,00	600,00	150,34	159,66	310,00	156,88	150,27	159,73	310,00	100,00	150,56	159,44	310,00	100,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.				637,00	651,02	1 288,02		1 716,93	133,3%	1 773,18	1 832,03	606,83	644,45	1 251,28	105,29	636,20	676,28	1 312,47	104,89	664,59	703,80	1 368,38	104,26
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				178,45	312,60	491,05		1 241,04	252,7%	1 287,43	1 335,80	251,75	267,36	519,11	105,72	265,78	282,52	548,30	105,62	280,51	297,06	577,57	105,34
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.				1 235,73	1 267,28	2 503,01		3 909,17	156,2%	4 081,21	4 258,67	1 289,72	1 254,55	2 544,27	105,86	1 284,72	1 365,03	2 649,76	104,15	1 389,87	1 371,42	2 761,28	104,21
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				992,88	1 019,08	2 011,96		2 668,13	132,6%	2 793,78	2 922,88	1 037,97	987,18	2 025,16	105,90	1 018,95	1 082,51	2 101,46	103,77	1 109,36	1 074,36	2 183,71	103,91
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				158,47	165,29	323,76		346,54	107,0%	361,44	376,99	167,66	180,06	347,72	107,40	178,76	189,13	367,89	105,80	188,87	199,25	388,12	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				47,86	49,92	97,78		104,66	107,0%	109,16	113,85	50,63	54,38	105,01	107,40	53,99	57,12	111,10	105,80	57,04	60,17	117,21	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				149,55	152,85	302,40		500,00	165,3%	550,00	600,00	212,86	108,29	321,15	106,20	150,01	159,99	310,00	96,53	198,87	111,13	310,00	100,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.				637,00	651,02	1 288,02		1 716,93	133,3%	1 773,18	1 832,03	606,83	644,45	1 251,28	105,29	636,20	676,28	1 312,47	104,89	664,59	703,80	1 368,38	104,26
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				242,85	248,20	491,05		1 241,04	252,7%	1 287,43	1 335,80	251,75	267,36	519,11	105,72	265,78	282,52	548,30	105,62	280,51	297,06	577,57	105,34
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.				4 447,79	4 785,23	9 233,02		14 025,19	151,9%	14 792,61	15 604,51	4 785,24	5 000,22	9 785,46	105,98	5 000,23	5 324,84	10 325,07	105,51	5 324,84	5 557,82	10 882,66	105,40
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				4 026,49	4 224,43	8 250,92		11 543,11	139,9%	12 217,74	12 932,92	4 281,73	4 465,50	8 747,24	106,02	4 468,67	4 759,80	9 228,47	105,50	4 763,82	4 963,70	9 727,52	105,41
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				1 468,91	1 598,18	3 067,09		3 895,80	127,0%	4 238,63	4 611,63	1 518,02	1 650,08	3 168,10	103,29	1 644,97	1 776,57	3 421,55	108,00	1 775,78	1 916,07	3 691,85	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				628,49	655,52	1 284,01		2 133,20	166,1%	2 224,85	2 320,45	744,14	799,20	1 543,34	107,40	793,42	839,44	1 632,86	105,80	838,28	884,38	1 722,66	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				189,81	197,97	387,78		644,24	166,1%	671,90	700,77	224,73	241,36	466,09	107,40	239,61	253,51	493,12	105,80	253,16	267,08	520,24	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				218,00	218,00	436,00		436,00	100,0%	436,00	436,00	218,00	218,00	436,00	100,00	218,00	218,00	436,00	100,00	218,00	218,00	436,00	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.				247,28	252,72	500,00		1 000,00	200,0%	1 100,00	1 200,00	363,20	267,95	631,15	126,23	300,27	319,73	620,00	98,23	349,43	270,57	620,00	100,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.				1 274,00	1 302,04	2 576,04		3 433,86	133,3%	3 546,36	3 664,07	1 213,65	1 288,90	2 502,56	105,29	1 272,39	1 352,55	2 624,95	104,89	1 329,17	1 407,59	2 736,77	104,26
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				421,30	560,80	982,10		2 482,09	252,7%	2 574,87	2 671,59	503,50	534,72	1 038,23	105,72	531,55	565,04	1 096,59	105,62	561,02	594,12	1 155,13	105,34
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.				29,64	29,64	59,28		77,56	130,8%	77,56	77,56	29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	100,00
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.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.				29,64	29,64	59,28		77,56	130,8%	77,56	77,56	29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	100,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																							
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.				29,64	29,64	59,28		77,56	130,8%	77,56	77,56	29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	100,00	29,64	29,64	59,28	100,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.				4 477,43	4 814,87	9 292,30		14 102,75	151,8%	14 870,17	15 682,07	4 814,88	5 029,86	9 844,74	105,95	5 029,86	5 354,48	10 384,34	105,48	5 354,48	5 587,46	10 941,94	105,37
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.				4 477,43	4 814,87	9 292,30		14 102,75	151,8%	14 870,17	15 682,07	4 814,88	5 029,86	9 844,74	105,95	5 029,86	5 354,48	10 384,34	105,48	5 354,48	5 587,46	10 941,94	105,37
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.				250,00	250,00	500,00		1 000,00	200,0%	1 100,00	1 200,00		562,00	562,00			562,00	562,00	100,00		599,09	599,09	106,60
12.1	Амортизация	тыс. руб.																							
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																							
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.				250,00	250,00	500,00		1 000,00	200,0%	1 100,00	1 200,00		562,00	562,00			562,00	562,00	100,00		599,09	599,09	106,60
12.4	Прочие источники	тыс. руб.																							
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3				20,14	21,66	20,90		31,72	151,8%	33,45	35,28	21,66	22,63	22,15	105,95	22,63	24,09	23,36	105,48	24,09	25,14	24,61	105,37
															104,5%				106,5%				104,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы				3 581,28	3 733,62	7 314,90		7 680,09	104,99	8 172,47	106,41	8 671,52	106,11
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение				162,25	162,25	324,49		344,61	106,20	377,75	109,62	400,04	105,90
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы				162,25	162,25	324,49		344,61	106,20	377,75	109,62	400,04	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду				1 533,55	1 533,54	3 067,09		3 168,10	103,29	3 421,55	108,00	3 691,85	107,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.2.1	Электроэнергия				1 533,55	1 533,54	3 067,09		3 168,10	103,29	3 421,55	108,00	3 691,85	107,90
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:				935,49	935,49	1 870,98		2 009,43	107,40	2 125,98	105,80	2 242,91	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала				718,50	718,50	1 437,00		1 543,34	107,40	1 632,86	105,80	1 722,66	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы				216,99	216,99	433,98		466,09	107,40	493,12	105,80	520,24	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы				950,00	1 102,33	2 052,33		2 157,94	105,15	2 247,20	104,14	2 336,73	103,98
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				250,00	250,00	500,00		631,15	126,23	620,00	98,23	620,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				250,00	250,00	500,00		631,15	126,23	620,00	98,23	620,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы				388,43	549,00	937,43		1 003,99	107,10	1 062,35	105,81	1 120,90	105,51
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				7,00	6,47	13,47		14,30	106,20	15,21	106,30	16,10	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет				7,00	6,47	13,47		14,30	106,20	15,21	106,30	16,10	105,90
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				373,00	432,19	805,19		864,78	107,40	914,94	105,80	965,26	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				286,00	332,43	618,43		664,19	107,40	702,72	105,80	741,37	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				87,00	99,77	186,77		200,59	107,40	212,22	105,80	223,89	105,50
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				2,00	2,28	4,28		4,55	106,20	4,83	106,30	5,12	105,90
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы				6,43	108,06	114,49		120,36	105,13	127,38	105,83	134,42	105,53
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов				4,00	7,06	11,06		11,06	100,00	11,06	100,00	11,06	100,00
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				218,00	218,00	436,00		436,00	100,00	436,00	100,00	436,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения				218,00	218,00	436,00		436,00	100,00	436,00	100,00	436,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов				39,20	64,74	103,94		93,52	89,97	93,52	100,00	93,52	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН				25,00	34,28	59,28		59,28	100,00	59,28	100,00	59,28	100,00
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду				1,00	1,92	2,92		2,92	100,04	2,92	99,96	2,92	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом				8,00	11,14	19,14		19,14	100,00	19,14	100,00	19,14	100,00
7.6	Земельный налог				0,20	0,96	1,16		1,16	99,96	1,16	100,04	1,16	100,00
7.7	Транспортный налог				5,00	16,45	21,45		11,02	51,39	11,02	100,00	11,02	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ				4 476,91	4 815,36	9 292,27		9 844,74	105,95	10 384,34	105,48	10 941,94	105,37

Заключение

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

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		
ОАО «Алексеевскводоканал» для 18 муниципальных образований (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	Рост %
	2016 год		
	21,66	22,63	104,5%
	2017 год		
	22,63	24,09	106,5%
	2018 год		
	24,09	25,14	104,4%

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района

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 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 ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016 - 2018 годы приказом Госкомитета от 22.04.2014 № 97 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду на 2016 - 2018 годы и назначении

уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/82, 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 для организации ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «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.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,59	35,28	108,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,62	29,90	108,3

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
1	Поднято воды	439,95	429,59	440,24	447,00	442,52	442,52	98,99	442,52	442,52
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	100	5,00	5,00
3	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	434,95	424,59	435,24	442,07	437,52	437,52	98,97	437,52	437,52
3.1	Потери воды	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	100	22,00	22,00
		5,1%	5,2%	5,0%	5,0%	4,97%	4,97%	-	4,97%	4,97%
2	Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	412,95	402,59	413,24	420,07	415,52	415,52	98,91	415,52	415,52
3.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	44,94	43,43	40,83	44,94	41,48	41,48	92,30	41,48	41,48
3.2	По группе потребителей «Население»	334,62	331,25	344,68	334,62	346,00	346,00	103,4	346,00	346,00
		81,0%	82,3%	83,4%	79,7%	83,2%	83,2%	-	83,2%	83,2%
3.3	По группе потребителей «Прочие»	33,38	27,90	27,71	40,49	28,04	28,04	69,25	28,04	28,04

Объем отпуска воды на 2016 год принят по предложению организации, на 2017-2018 гг. объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Факт	10291,00	11248,30				
Утверждено			12081,07			
Прогноз организации				12994,06	13647,84	14341,70
Принято ГКРТТ				12820,52	13448,61	14205,51

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
2016	12994,06	29,90	0	32,64	109,0%
2017	13647,84	32,64	0	33,05	101,25%
2018	14341,70	33,05	0	35,97	108,86%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 11974,65 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 7480,39 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 5400,74 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 111,08 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -185,48 тыс.руб.), учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4483,53 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3443,57 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +165,3 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1039,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 27,5 чел. (принята 0,5 шт.ед. контролера)

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Машинист насосной установки	9	10,14	1094,96
Обходчик ВКС	5	7,88	472,99
Электромонтер по обслуживанию электрооборудования	1	10,39	124,63
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	13,18	158,14
Слесарь АВР	8	11,96	1148,58
Машинист экскаватора	1	11,67	139,99
Контролер	2,5	10,14	304,29
Итого	27,5	10,44	3443,57

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 806,12 тыс.руб., что ниже предложения организации на -13,49 тыс.руб.

- заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (принята 0,5 шт.ед. мастера);

- охрана труда принята в соответствии с договором № 62 от 27.08.2015г.;

- прочие цеховые расходы: охрана объектов учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 годы.

- водный налог принят на основании налоговой декларации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	358,38	300,89	83,9%
2	Отчисления на социальное страхование	108,23	90,87	83,9%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	48,32	241,6%
4	Прочие, в т.ч.	368,64	366,04	99,2%
4.1	санитарно-химические и микробиологические исследования - ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)"	87,21	87.21	100%
4.2	водный налог	55,40	52,21	94,2%
4.3	охрана объектов водоснабжения	32,83	33,42	101,8%
4.4	разработка проекта на выполнение работ по оценке запасов подземных вод – договор № 30/13 от 22.07.13 (сумма без НДС 1022,64 тыс.руб.)	193,20	193,20	100%
Итого		819,61	806,12	98,35% -13,49

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Мастер	1,5	16,72	300,89

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

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 473,68 тыс.руб. согласно представленному локальному сметному расчету.

3. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 5488,65 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -366,46 тыс.руб.

- заработная плата персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

- амортизация общехозяйственного назначения была принята в соответствии с ведомостью амортизации;

- услуги договорные приняты по договору на оказание услуг по проведению аудита от 01.09.2015г., № 01/15/18 от 26.01.2015г.;

- прочие расходы – приняты по представленным договорам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3074,66	2762,54	89,8%
2	Отчисления на социальное страхование	928,55	834,29	89,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	454,0	382,49	84,25%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	232,0	238,0	102,5%
5	Транспортные расходы	92,49	92,49	100%
6	Охрана вневедомственная	22,48	22,48	100%
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	551,88	551,88	100%
8	Подготовка кадров	20,44	21,24	100%
9	Услуги связи (телефон, интернет)	144,56	144,56	100%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	91,54	91,54	100%
11	Услуги договорные (аудиторские услуги – ООО «АКФ «Диалог Коналтинг», консалтинговые услуги – ООО «ВКР»)	100,78	90,50	89,8%
13	Страхование имущества	16,05	16,05	100%
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	125,67	241,38	176,16%
14.1	Командировочные расходы	20,00	20,00	100%
14.2	Разработка нормативов предельно допустимых выбросов (договор № 70-	-	115,71	-

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	15/В от 15.10.2015г., № 6-15/В от 16.01.2015г.)			
14.3	Хмический анализ промышленных выбросов на источниках загрязнений атмосферы, ООО «Экомиониторинг-Т» (договор №539-АВ от 03.12.2014 года)	55,25	55,25	100%
14.4	Проведение экологического обследования, ООО «Мета Инжиниринг» (договор №35 от 19.02.2015 года)	50,42	50,42	100%
Итого		5855,11	5488,65	93,7% -366,46

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	47,26	567,07
Бухгалтер	1	25,78	309,31
Экономист	1	25,78	309,31
Главный инженер	1	29,29	351,46
Бухгалтер 1 кат.	3	13,43	483,30
Секретарь делопроизводитель	1	9,64	115,73
Начальник отдела сбыта	1	13,43	161,10
Юрисконсульт	1	15,44	185,33
Инженер ПТО	1	16,43	197,19
Уборщица	1	6,90	82,74
Итого	12,0	19,18	2762,54

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. Согласно учетной политике административные расходы распределяются пропорционально выручке по каждому виду деятельности, доля по водоснабжению составляет 29,26% - 1605,98 тыс.руб.

Водоснабжение – 29,26%

Водоотведение – 6,22%

Теплоснабжение – 56,44%

Прочие – 8,08%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 4384,65 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 910,0 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +131,85 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – взят на уровне фактических данных с учетом индекса-дефлятора.

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

отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,22 руб/кВт.ч.
- СН2 – 4,76 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 374,58 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 70,33 тыс.руб.;

– земельный налог – 113,95 тыс.руб.;

– предельно допустимые выбросы – 43,0 тыс.руб.

– налог на имущество – 147,30 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 29,22%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 109,45 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 845,87 тыс. руб., на уровне предложения организации:

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена водонапорной башни на 50 куб.м в пгт.Балтаси, ул.Салахова (подстанция)	Подъем воды	343,93
Реконструкция систем водоснабжения	Транспортировка воды	501,94
Итого		845,87

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	7480,39	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	4,97	4,97	4,97
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	2,05	2,05	2,05

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	7480,39	7762,53	8148,72

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	11974,65	12607,55	13367,94

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	845,87	841,05	837,67
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	12820,52	13448,61	14205,51

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9						14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация	да/нет	да	да				да		да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	420,07	413,24	98,37	210,04	210,04	420,07	101,65	415,53	415,53	415,53	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	тыс. м3																						
2.2	Отпущено воды другим	тыс. м3																						
2.3	Объем воды, реализованной	тыс. м3	420,07	413,24	98,37	210,04	210,04	420,07	101,65	415,53	415,53	415,53	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	334,63	344,69	103,01	167,31	167,31	334,63	97,08	346,00	346,00	346,00	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	44,95	40,84	90,85	22,47	22,47	44,95	110,07	41,48	41,48	41,48	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	40,49	27,72	68,45	20,25	20,25	40,49	146,09	28,05	28,05	28,05	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	тыс. м3/час	0,05	0,05	98,28	0,02	0,02	0,04	84,79	0,05	0,05	0,05	0,02	0,02	0,05	100,00	0,02	0,02	0,05	100,00	0,02	0,02	0,05	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТ	тыс. руб.	11 433,55	11 277,00	98,63	5 801,13	6 279,94	12 081,07	107,13	12 994,06	13 647,84	14 341,70	6 280,05	6 540,47	12 820,52	106,12	6 540,49	6 908,12	13 448,61	104,90	6 908,05	7 297,46	14 205,51	105,63
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	8 041,07	7 394,19	91,96	3 648,66	4 004,31	7 652,97	103,50	8 295,30	8 773,63	9 285,35	4 089,77	4 168,27	8 258,05	107,91	4 260,56	4 462,71	8 723,27	105,63	4 503,39	4 758,80	9 262,19	106,18
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 161,99	6 203,85	86,62	3 567,59	3 828,91	7 396,50	119,22	7 293,70	7 739,78	8 221,54	3 677,84	3 705,26	7 383,10	99,82	3 823,10	3 979,30	7 802,40	105,68	4 043,75	4 268,83	8 312,58	106,54
4.1.1	Затраты на покупную	тыс. руб.	4 064,06	3 444,07	84,74	1 978,58	2 154,67	4 133,25	120,01	3 778,10	4 106,14	4 465,21	1 829,87	2 064,10	3 893,97	94,21	2 002,62	2 202,88	4 205,49	108,00	2 176,37	2 361,36	4 537,73	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	1 502,64	1 120,50	74,57	762,44	813,52	1 575,96	140,65	1 652,40	1 723,92	1 798,44	817,67	874,91	1 692,58	107,40	867,19	923,56	1 790,75	105,80	919,34	969,90	1 889,24	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	453,80	307,06	67,66	230,26	245,68	475,94	155,00	499,02	520,62	543,13	246,94	264,22	511,16	107,40	261,89	278,91	540,81	105,80	277,64	292,91	570,55	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	406,65	531,56	130,72	214,12	214,12	428,24	80,56	343,93	343,93	343,93	171,97	171,97	343,93	80,31	171,97	171,97	343,93	100,00	171,97	171,97	343,93	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.	382,99	410,00	107,05	196,07	205,68	401,75	97,99	451,00	460,92	471,06	391,16	82,52	473,68	117,90	320,91	182,61	503,52	106,30	286,48	246,74	533,23	105,90
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв	тыс. руб.																						
4.1.7	Оплата воды, полученной со	тыс. руб.																						
4.1.7.1	Объем воды, полученной со	тыс. м3																						
4.1.8	Услуги по транспортировани	тыс. руб.																						
4.1.8.1	Объем неочищенной	тыс. м3																						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	351,85	390,66	111,03	186,12	195,24	381,36	97,62	569,25	584,25	599,77	220,23	247,54	467,78	122,66	198,53	219,37	417,90	89,34	211,96	225,95	437,90	104,79
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
4.2	Косвенные (общеэксплуатацио	тыс. руб.	879,08	1 190,34	135,41	81,07	175,40	256,47	21,55	1 001,60	1 033,85	1 063,81	411,93	463,01	874,95	341,15	437,47	483,40	920,87	105,25	459,64	489,97	949,61	103,12

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																						
6	Транспортировани е воды (РТВ) -	тыс. руб.	3 392,48	3 882,81	114,45	2 152,47	2 275,63	4 428,10	114,04	4 698,76	4 874,21	5 056,35	2 190,28	2 372,20	4 562,47	103,03	2 279,93	2 445,41	4 725,34	103,57	2 404,66	2 538,66	4 943,32	104,61
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 067,24	2 739,15	89,30	1 618,86	1 715,87	3 334,73	121,74	3 736,44	3 880,91	4 034,26	1 794,50	1 927,34	3 721,84	111,61	1 859,61	1 980,97	3 840,58	103,19	1 963,05	2 067,90	4 030,95	104,96
6.1.1	Затраты на покупную	тыс. руб.	484,84	456,93	94,24	245,40	267,24	512,64	112,19	474,70	516,06	561,18	230,58	260,10	490,68	95,72	252,35	277,58	529,93	108,00	274,24	297,55	571,80	107,90
6.1.2	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	1 392,20	1 094,50	78,62	761,34	812,34	1 573,68	143,78	1 625,87	1 696,20	1 768,68	845,89	905,10	1 750,99	111,27	897,12	955,43	1 852,55	105,80	951,06	1 003,37	1 954,44	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	420,44	299,94	71,34	229,92	245,33	475,25	158,45	491,01	512,25	534,14	255,46	273,34	528,80	111,27	270,93	288,54	559,47	105,80	287,22	303,02	590,24	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	428,09	422,44	98,68	203,38	203,38	406,76	96,29	501,94	496,95	493,74	250,97	250,97	501,94	123,40	248,48	248,65	497,12	99,04	246,87	246,87	493,74	99,32
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
6.1.6	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.		90,00						96,00	98,11	100,27												
6.1.6 .1	Капитальный ремонт или резерв	тыс. руб.																						
6.1.7	Услуги по транспортировани	тыс. руб.																						
6.1.7 .1	Объем воды, транспортируемый	тыс. м3																						
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	341,67	375,34	109,86	178,82	187,58	366,40	97,62	546,92	561,34	576,25	211,60	237,83	449,43	122,66	190,74	210,77	401,51	89,34	203,65	217,09	420,73	104,79
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
6.2	Косвенные (общеэксплуатацио	тыс. руб.	325,24	1 143,66	351,64	533,61	559,76	1 093,37	95,60	962,32	993,30	1 022,09	395,78	444,86	840,63	76,89	420,31	464,45	884,76	105,25	441,61	470,76	912,37	103,12
7	Расходы на весь технологический	тыс. руб.	11 433,55	11 277,00	98,63	5 801,13	6 279,94	12 081,07	107,13	12 994,06	13 647,84	14 341,70	6 280,05	6 540,47	12 820,52	106,12	6 540,49	6 908,12	13 448,61	104,90	6 908,05	7 297,46	14 205,51	105,63
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 229,23	8 943,00	87,43	5 186,45	5 544,78	10 731,23	120,00	11 030,15	11 620,69	12 255,79	5 472,33	5 632,61	11 104,94	103,48	5 682,71	5 960,27	11 642,98	104,85	6 006,80	6 336,73	12 343,53	106,02
7.1.1	Материалы (химические	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную	тыс. руб.	4 548,90	3 901,00	85,76	2 223,98	2 421,91	4 645,89	119,09	4 252,80	4 622,20	5 026,39	2 060,46	2 324,20	4 384,65	94,38	2 254,96	2 480,46	4 735,43	108,00	2 450,61	2 658,91	5 109,52	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	2 894,84	2 215,00	76,52	1 523,78	1 625,86	3 149,64	142,20	3 278,27	3 420,12	3 567,12	1 663,56	1 780,01	3 443,57	109,33	1 764,31	1 878,99	3 643,30	105,80	1 870,40	1 973,28	3 843,68	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	874,24	607,00	69,43	460,18	491,01	951,19	156,70	990,04	1 032,88	1 077,27	502,40	537,56	1 039,96	109,33	532,82	567,45	1 100,28	105,80	564,86	595,93	1 160,79	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	834,74	954,00	114,29	417,50	417,50	835,00	87,53	845,87	840,88	837,67	422,94	422,94	845,87	101,30	420,44	420,61	841,05	99,43	418,84	418,84	837,67	99,60
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.	382,99	500,00	130,55	196,07	205,68	401,75	80,35	547,00	559,03	571,33	391,16	82,52	473,68	117,90	320,91	182,61	503,52	106,30	286,48	246,74	533,23	105,90
7.1.7 .1	Капитальный ремонт или резерв	тыс. руб.																						
7.1.8	Оплата воды, полученной со	тыс. руб.																						
7.1.9	Услуги, оказываемые	тыс. руб.																						
7.1.1 0	Цеховые расходы	тыс. руб.	693,52	766,00	110,45	364,94	382,82	747,76	97,62	1 116,17	1 145,58	1 176,01	431,83	485,38	917,21	122,66	389,27	430,14	819,41	89,34	415,60	443,03	858,63	104,79
7.1.1 1	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
7.2	Косвенные (общеэксплуатацио	тыс. руб.	1 204,32	2 334,00	193,80	614,68	735,16	1 349,84	57,83	1 963,91	2 027,15	2 085,91	807,71	907,87	1 715,58	127,10	857,78	947,85	1 805,63	105,25	901,25	960,74	1 861,99	103,12
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																						
8.1	Расходы на капитальные	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
8.2	Расходы на социальные	тыс. руб.																						
8.3	Средства на возврат займов и	тыс. руб.																						
8.4	Другие расходы, не учитываемые в	тыс. руб.																						
8.5	Налоги, сборы, платежи,	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	тыс. руб.		28,70																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	11 433,55	11 248,30	98,38	5 801,13	6 279,94	12 081,07	107,40	12 994,06	13 647,84	14 341,70	6 280,05	6 540,47	12 820,52	106,12	6 540,49	6 908,12	13 448,61	104,90	6 908,05	7 297,46	14 205,51	105,63
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с	тыс. руб.	11 433,55	11 248,30	98,38	5 801,13	6 279,94	12 081,07	107,40	12 994,06	13 647,84	14 341,70	6 280,05	6 540,47	12 820,52	106,12	6 540,49	6 908,12	13 448,61	104,90	6 908,05	7 297,46	14 205,51	105,63
12	Предусмотренные в затратах	тыс. руб.	1 217,73	954,00	78,34	613,57	623,18	1 236,75	129,64	1 392,87	1 399,91	1 409,00	814,09	505,46	1 319,55	158,03	741,35	603,06	1 344,40	101,88	705,32	665,91	1 371,23	102,00
12.1	Амортизация	тыс. руб.	834,74	954,00	114,29	417,50	417,50	835,00	87,53	845,87	840,88	837,67	422,94	422,93	845,87	101,30	420,44	420,44	840,88	99,41	418,84	419,17	838,00	99,66
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																						
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	382,99			196,07	205,68	401,75		547,00	559,03	571,33	391,16	82,52	473,68		320,91	182,62	503,52	106,30	286,48	246,74	533,23	105,90
12.4	Прочие источники	тыс. руб.																						
13	Предусмотренные в затратах	тыс. руб.																						
13.1	Амортизация	тыс. руб.																						
13.2	Прибыль на развитие	тыс. руб.																						
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.																						
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.																						
13.5	Прочие источники	тыс. руб.																						
14	Среднеотпускной тариф	руб./м3	27,22	27,22	100,01	27,62	29,90	28,76	105,66	31,27	32,84	34,51	29,90	31,14	30,52	106,12	31,14	32,89	32,02	104,90	32,89	34,74	33,82	105,63
14.1	Население	руб./м3		27,22												108,73			32,84	105,02			31,51	95,95
14.2	Бюджетные организации	руб./м3		27,22												108,73			32,84	105,02			34,51	105,09
14.3	Прочие потребители	руб./м3		27,22												108,73			32,84	105,02			34,51	105,09
14.4	Другие водопроводы	руб./м3																						
14	Среднеотпускной тариф без учета	руб./м3	27,22	27,22	100,01	27,62	29,90	28,76	105,66	31,27	32,84	34,51	29,90	31,14	30,52	106,12	31,14	32,89	32,02	104,90	32,89	34,74	33,82	105,63
14.1	Население	руб./м3		27,22												108,73			32,84	105,02			31,51	95,95
14.2	Бюджетные организации	руб./м3		27,22												108,73			32,84	105,02			34,51	105,09
14.3	Прочие потребители	руб./м3		27,22												108,73			32,84	105,02			34,51	105,09

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
14.4	Другие водопроводы	руб./м3																						
15	Надбавка к тарифу	руб./м3																						
16	Среднеотпускной тариф с учетом	руб./м3	27,22	27,22	100,01	27,62	29,90	28,76	105,66	31,27	32,84	34,51	29,90	31,14	30,52	106,12	31,14	32,89	32,02	104,90	32,89	34,74	33,82	105,63
													100,00 %	104,15%	106,12 %		100,00 %	105,62 %	104,90%		100,00 %	105,64 %	105,63%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период							План на регулируемый период					
					Утверждено				Ожидаемое значение								
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	9 418,63	8 297,34	88,09		9 916,24	9 916,24	119,51	4 771,54	4 948,61	9 720,15	98,02	9 785,39	98,68	10 298,41	105,24	10 972,63	106,55
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их	98,00	286,00	291,83		102,82	102,82	35,95	139,00	147,94	286,94	279,07	111,08	108,04	118,08	106,30	125,05	105,90
1.1.1	Реагенты																	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	98,00	286,00	291,83		102,82	102,82	35,95	139,00	147,94	286,94	279,07	111,08	108,04	118,08	106,30	125,05	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства																	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 548,90	3 901,00	85,76		4 645,90	4 645,90	119,10	1 906,00	1 983,60	3 889,60	83,72	4 384,65	94,38	4 735,43	108,00	5 109,52	107,90
1.2.1	Электроэнергия	4 548,90	3 901,00	85,76		4 645,90	4 645,90	119,10	1 906,00	1 983,60	3 889,60	83,72	4 384,65	94,38	4 735,43	108,00	5 109,52	107,90
1.2.2	Холодная вода																	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними																	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные	3 769,08	2 822,00	74,87		4 100,83	4 100,83	145,32	2 044,48	2 044,48	4 088,95	99,71	4 483,53	109,33	4 743,57	105,80	5 004,47	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 894,84	2 215,00	76,52		3 149,64	3 149,64	142,20	1 570,26	1 570,26	3 140,52	99,71	3 443,57	109,33	3 643,30	105,80	3 843,68	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного	874,24	607,00	69,43		951,19	951,19	156,70	474,22	474,22	948,43	99,71	1 039,96	109,33	1 100,28	105,80	1 160,79	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам																	
1.5	Общехозяйственные расходы	595,52	480,00	80,60		644,94	644,94	134,36	389,00	407,65	796,65	123,52	806,12	124,99	701,33	87,00	733,58	104,60
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	407,13	808,34	198,55		421,75	421,75	52,17	293,06	364,95	658,01	156,02						
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта																	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод																	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание																	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено				Ожидаемое значение									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2	Ремонтные расходы	382,99	500,00	130,55		401,76	401,76	80,35	258,00	258,00	516,00	128,43	473,68	117,90	503,52	106,30	533,23	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем	382,99	500,00	130,55		401,76	401,76	80,35	258,00	258,00	516,00	128,43	473,68	117,90	503,52	106,30	533,23	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем																	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные																	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала																	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в																	
3	Административные расходы	683,23	1 262,94	184,85		756,46	756,46	59,90	633,97	635,30	1 269,27	167,79	1 605,98	212,30	1 696,02	105,61	1 752,38	103,32
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними	28,84	58,54	203,02		30,25	30,25	51,67	26,00	26,20	52,20	172,56	42,30	139,83	44,96	106,30	47,62	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	28,84	58,54	203,02		30,25	30,25	51,67	26,00	26,20	52,20	172,56	42,30	139,83	44,96	106,30	47,62	105,90
3.1.2	Юридические услуги																	
3.1.3	Аудиторские услуги																	
3.1.4	Консультационные услуги																	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране																	
3.1.6	Информационные услуги																	
3.1.7	Управленческие услуги																	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные	654,40	1 188,66	181,64		721,93	721,93	60,73	600,97	601,60	1 202,57	166,58	1 052,43	145,78	1 113,47	105,80	1 174,71	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-	502,61	934,97	186,02		554,48	554,48	59,30	461,50	462,14	923,64	166,58	808,32	145,78	855,20	105,80	902,24	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-	151,79	253,69	167,14		167,45	167,45	66,01	139,47	139,47	278,94	166,58	244,11	145,78	258,27	105,80	272,48	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой																	
3.4	Служебные командировки																	
3.5	Обучение персонала		15,73			4,28	4,28	27,19	7,00	7,50	14,50	339,01	5,98	139,83	6,36	106,30	6,73	105,90
3.6	Страхование производственных объектов																	
3.7	Прочие административные расходы												505,27		531,23	105,14	523,32	98,51
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	97,24	135,44	139,29		97,24	97,24	71,79	65,83	65,83	131,66	135,40	111,92	115,10	111,92	100,00	77,77	69,48
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%																	
5	Амортизация	834,74	954,00	114,29		835,00	835,00	87,53	467,25	467,25	934,50	111,92	845,87	101,30	841,05	99,43	837,67	99,60
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных	834,74	954,00	114,29		835,00	835,00	87,53	467,25	467,25	934,50	111,92	845,87	101,30	841,05	99,43	837,67	99,60
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи,																	
6.1	Аренда имущества																	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено				Ожидаемое значение									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
6.2	Концессионная плата																	
6.3	Лизинговые платежи																	
6.4	Аренда земельных участков																	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	113,95	262,72	230,55		171,54	171,54	65,29	132,97	132,96	265,93	155,03	109,60	63,89	109,60	100,00	109,60	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН																	
7.2	Единый налог при УСН																	
7.3	Налог на имущество организаций		117,09			66,64	66,64	56,92	58,87	58,87	117,74	176,67	43,10	64,67	43,10	100,00	43,10	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую	21,39	25,92	121,22		9,20	9,20	35,47	12,91	12,90	25,81	280,67	12,58	136,82	12,58	100,00	12,58	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																	
7.6	Земельный налог	58,35	80,68	138,27		61,63	61,63	76,38	41,76	41,76	83,52	135,53	33,34	54,10	33,34	100,00	33,34	100,00
7.7	Транспортный налог	34,22	39,03	114,06		34,07	34,07	87,30	19,43	19,43	38,86	114,05	20,58	60,40	20,58	100,00	20,58	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с																	
8	Нормативная прибыль																	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним																	
8.2	Расходы на капитальные вложения																	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные																	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с																	
8.5	Величина нормативной прибыли																	
9	Убыток		28,70															
10	Итого НВВ	11 433,55	11 248,30	98,38		12 081,00	12 081,00	107,40	6 263,73	6 442,13	12 705,85	105,17	12 820,52	106,12	13 448,61	104,90	14 205,51	105,63

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения

(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр)

№ п/п	Наименование показателей	Еденицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,22
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	4,97
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,05
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	766 000,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	442 529,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,22
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	94 000,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	415529,00

Заключение

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

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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,28	36,75	104,15%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,90	31,14	104,15%

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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,75	38,81	105,62%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,14	32,89	105,62%

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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,81	41,00	105,64%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,89	34,74	105,64%

Данные тарифы согласованы с руководителем ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», с руководителем ОАО «УКС» и руководством Балтасинского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района

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 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 ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 - 2018 годы приказом Госкомитета от 22.04.2014 № 97 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду на 2016 - 2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/83, 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 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 водоотведение организации ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «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.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,55	45,18	106,2
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,06	38,29	106,2

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.)

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	70,10	66,13	66,33	67,00	67,00	67,00	100%	67,00	67,00
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	70,10	66,13	66,33	67,00	67,00	67,00	100%	67,00	67,00
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	26,44	23,69	23,52	24,36	24,54	24,54	100,7%	24,54	24,54
По группе потребителей «Население»	37,80	36,84	37,78	38,00	37,78	37,78	99,42%	37,78	37,78
	53,9	55,7	56,95	56,71	56,38	56,38	99,41%	56,38	56,38
По группе потребителей «Прочие»	5,862	5,598	5,02	4,46	4,68	4,68	104,9%	4,68	4,68

Объем пропуска сточных вод на 2016 год принят по предложению организации, на 2017-2018 гг. объемы приняты на уровне 2016 года.

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

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма,тыс.руб/год	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Факт	2305,00	2392,00				
Утверждено			2490,71			
Прогноз организации				2984,54	3121,53	3265,86
Принято ГКРТТ				2619,23	2765,16	2906,10

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016-2018 годы 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
2016	2984,54	38,29	0	50,80	133%
2017	3121,53	46,59	91,71%	46,59	100%
2018	3265,86	46,59	0	50,90	109,24%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 2376,05 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 1944,57 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1443,17 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 31,87 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации – 19,26), учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 годы.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1223,95 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 940,05 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +25,77 тыс.руб. Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 283,90 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 человек на уровне утвержденного периода регулирования:

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	2	10,29	246,93
Слесарь-ремонтник канализационного оборуования	1	11,26	135,07
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор	4	9,30	446,44
Лаборант	1	9,30	111,61
Итого	8	9,79	940,05

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 187,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на -93,72 тыс.руб.

- заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (исключена 0,4 шт.ед. мастера).

- лабораторно-инструментальные измерения учтены в соответствии с договором № 5 от 12.01.2015г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	186,72	115,47	61,8%
2	Отчисления на социальное страхование	56,39	34,87	61,8%
6	Прочие – лабораторно-инструментальные измерения – ООО «Аттестация-Плюс»	37,96	37,02	97,5%
Итого		281,07	187,35	66,6% -93,72

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 160,0 тыс.руб. приняты на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена насосов КНС-1 в пгт.Балтаси	160,0	160,0	100%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	160,0	160,0	100%

3. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 5488,65 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -366,46 тыс.руб.

- заработная плата персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;
- амортизация общехозяйственного назначения была принята в соответствии с ведомостью амортизации;
- услуги договорные приняты по договору на оказание услуг по проведению аудита от 01.09.2015г., № 01/15/18 от 26.01.2015г.;
- прочие расходы – приняты по представленным договорам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3074,66	2762,54	89,8%
2	Отчисления на социальное страхование	928,55	834,29	89,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	454,0	382,49	84,25%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	232,0	238,0	102,5%
5	Транспортные расходы	92,49	92,49	100%
6	Охрана вневедомственная	22,48	22,48	100%
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	551,88	551,88	100%
8	Подготовка кадров	20,44	21,24	100%
9	Услуги связи (телефон, интернет)	144,56	144,56	100%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	91,54	91,54	100%
11	Услуги договорные (аудиторские услуги – ООО «АКФ «Диалог Коналтинг», консалтинговые услуги – ООО «ВКР»)	100,78	90,50	89,8%
13	Страхование имущества	16,05	16,05	100%
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	125,67	241,38	176,16%
14.1	Командировочные расходы	20,00	20,00	100%
14.2	Разработка нормативов предельно допустимых выбросов (договор № 70-15/В от 15.10.2015г., № 6-15/В от 16.01.2015г.)	-	115,71	-
14.3	Хмический анализ промышленных выбросов на источниках загрязнений атмосферы, ООО «Экомиониторинг-Т» (договор №539-АВ от 03.12.2014 года)	55,25	55,25	100%
14.4	Проведение экологического обследования, ООО «Мета	50,42	50,42	100%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	Инжиниринг» (договор №35 от 19.02.2015 года)			
Итого		5855,11	5488,65	93,7% -366,46

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	47,26	567,07
Бухгалтер	1	25,78	309,31
Экономист	1	25,78	309,31
Главный инженер	1	29,29	351,4
Бухгалтер 1 кат.	3	13,43	483,30
Секретарь делопроизводитель	1	9,64	115,73
Начальник отдела сбыта	1	13,43	161,10
Юрисконсульт	1	15,44	185,33
Инженер ПТО	1	16,43	197,19
Уборщица	1	6,90	82,74
Итого	12,0	19,18	2762,54

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. Согласно учетной политике административные расходы распределяются пропорционально выручке по каждому виду деятельности, доля по водоснабжению составляет 6,22% - 341,40 тыс.руб.

Водоснабжение – 29,22%

Водоотведение – 6,22%

Теплоснабжение – 56,44%

Прочие – 8,08%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 408,18 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 79,97 тыс.кВт. Объем электроэнергии взят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет -200,7 тыс.руб. Объем электроэнергии взят из технического заключения, тариф – взят на уровне фактических данных с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение, среднее напряжение 2). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Приволжское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,18 руб/кВт.ч.
- СН2 – 4,80 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 374,58 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 70,33 тыс.руб.;

– земельный налог – 113,95 тыс.руб.;

– предельно допустимые выбросы – 43,0 тыс.руб.

– налог на имущество – 147,30 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 6,22%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 23,30 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 243,19 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосных агрегатов с обвязкой на КНС-2 и КНС-3 пгт.Балтаси	Прием и транспортирование (перекачка) стоков	243,19
Итого		243,19

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1944,57	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,19	1,19	1,19

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1944,57	2057,83	2164,14

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2376,05	2521,97	2663,09
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	243,19	243,19	243,01
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	2619,23	2765,16	2906,10

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 годы
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
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	67,00	66,34	99,01	33,50	33,50	67,00	101,00	67,00	67,00	67,00	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	67,00	66,34	99,01	33,50	33,50	67,00	101,00	67,00	67,00	67,00	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	38,00	37,78	99,43	19,00	19,00	38,00	100,57	37,78	37,78	37,78	18,89	18,89	37,78	99,43	18,89	18,89	37,78	100,00	18,89	18,89	37,78	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	23,00	23,53	102,30	12,18	12,18	24,36	103,54	24,54	24,54	24,54	12,27	12,27	24,54	100,74	12,27	12,27	24,54	100,00	12,27	12,27	24,54	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	6,00	5,03	83,75	2,32	2,32	4,64	92,34	4,68	4,68	4,68	2,34	2,34	4,68	100,80	2,34	2,34	4,68	100,00	2,34	2,34	4,68	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	75,73				101,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,00	0,00	0,00	0,01	100,00	0,00	0,00	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 416,29	2 400,95	99,37	1 207,89	1 282,83	2 490,72	103,75	2 984,52	3 121,53	3 265,86	1 282,72	1 336,51	2 619,23	105,15	1 336,65	1 428,51	2 765,16	105,57	1 428,44	1 477,66	2 906,10	105,10
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 010,60	772,22	76,41	478,96	511,20	990,16	128,22	888,22	923,57	945,72	447,36	479,46	926,81	93,60	472,01	501,87	973,88	105,08	489,73	515,66	1 005,39	103,24
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	982,60	687,01	69,92	454,63	481,56	936,19	136,27	811,02	843,88	863,72	414,74	442,79	857,52	91,60	437,37	463,59	900,96	105,06	453,33	476,85	930,19	103,24
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	281,20	160,85	57,20	126,76	138,04	264,80	164,62	127,19	138,16	150,30	78,74	88,82	167,57	63,28	86,18	94,79	180,97	108,00	93,65	101,61	195,27	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	392,25	245,96	62,71	172,07	183,60	355,67	144,61	369,48	385,44	402,12	184,54	197,46	382,00	107,40	195,72	208,44	404,16	105,80	207,49	218,90	426,38	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	118,46	66,88	56,46	51,96	55,45	107,41	160,60	111,58	116,40	121,44	55,73	59,63	115,36	107,41	59,11	62,95	122,06	105,80	62,66	66,11	128,77	105,50

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	162,81	188,43	115,74	90,97	90,97	181,94	96,55	172,87	172,87	157,68	86,43	86,43	172,86	95,02	86,43	86,43	172,87	100,00	78,84	78,84	157,68	91,22
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																						
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																						
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3																						
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	27,88	24,88	89,26	12,87	13,50	26,37	105,98	29,90	31,02	32,18	9,29	10,44	19,73	74,81	9,93	10,97	20,91	105,96	10,69	11,39	22,08	105,63
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	28,00	85,20	304,30	24,33	29,64	53,97	63,34	77,20	79,69	82,00	32,62	36,67	69,29	128,40	34,65	38,28	72,93	105,25	36,40	38,80	75,20	103,12
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 405,69	1 628,73	115,87	728,93	771,63	1 500,56	92,15	2 096,30	2 197,96	2 320,14	835,36	857,06	1 692,41	112,76	864,64	926,63	1 791,27	105,84	938,71	962,00	1 900,71	106,11
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 180,28	1 265,49	107,22	616,65	653,85	1 270,50	100,42	1 767,18	1 858,24	1 970,57	696,28	700,73	1 397,01	109,93	716,94	763,42	1 480,36	105,97	783,52	796,58	1 580,10	106,74
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	73,67	213,15	289,34	58,19	63,37	121,56	57,03	525,22	570,98	620,90	113,07	127,54	240,61	197,94	123,74	136,12	259,86	108,00	134,48	145,91	280,39	107,90
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	486,69	530,04	108,91	251,23	268,06	519,29	98,03	544,80	568,20	592,80	269,59	288,46	558,05	107,40	285,92	304,50	590,42	105,80	303,11	319,78	622,89	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	146,98	144,12	98,05	75,87	80,96	156,83	108,82	164,53	171,60	179,03	81,42	87,12	168,53	107,46	86,35	91,96	178,31	105,80	91,54	96,57	188,11	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	45,19	55,57	122,96	25,04	25,04	50,08	90,11	70,33	70,33	85,33	35,16	35,16	70,33	140,46	35,16	35,16	70,33	100,00	42,66	42,66	85,33	121,33
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	148,80	71,00	47,72	76,18	79,91	156,09	219,85	160,00	163,52	167,12	75,33	84,67	160,00	102,50	80,80	89,28	170,08	106,30	87,18	92,93	180,11	105,90
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																						
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3																						
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	278,95	251,61	90,20	130,14	136,51	266,65	105,98	302,30	313,61	325,39	121,71	77,78	199,49	74,81	104,97	106,40	211,38	105,96	124,55	98,72	223,27	105,63
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	225,41	363,24	161,15	112,28	117,78	230,06	63,34	329,12	339,72	349,57	139,08	156,32	295,40	128,40	147,70	163,21	310,91	105,25	155,18	165,43	320,61	103,12
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 416,29	2 400,95	99,37	1 207,89	1 282,83	2 490,72	103,75	2 984,52	3 121,53	3 265,86	1 282,72	1 336,51	2 619,23	105,15	1 336,65	1 428,51	2 765,16	105,57	1 428,44	1 477,66	2 906,10	105,10
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 162,88	1 952,51	90,27	1 071,28	1 135,41	2 206,69	113,03	2 578,20	2 702,12	2 834,29	1 111,01	1 143,52	2 254,53	102,15	1 154,31	1 227,01	2 381,32	105,62	1 236,85	1 273,43	2 510,29	105,42
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	354,87	374,00	105,39	184,95	201,41	386,36	103,30	652,41	709,14	771,20	191,81	216,36	408,18	105,65	209,92	230,91	440,83	108,00	228,13	247,52	475,66	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	878,94	776,00	88,29	423,30	451,66	874,96	112,79	914,28	953,64	994,92	454,13	485,92	940,05	107,40	481,63	512,94	994,57	105,80	510,60	538,68	1 049,28	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	265,44	211,00	79,49	127,83	136,41	264,24	125,23	276,11	288,00	300,47	137,15	146,75	283,90	107,44	145,45	154,91	300,36	105,80	154,20	162,68	316,88	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	208,00	244,00	117,31	116,01	116,01	232,02	95,08	243,19	243,19	243,01	121,59	121,59	243,19	104,82	121,60	121,60	243,19	100,00	121,50	121,50	243,01	99,92
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	148,80	71,00	47,72	76,18	79,91	156,09	219,85	160,00	163,52	167,12	75,33	84,67	160,00	102,50	80,80	89,28	170,08	106,30	87,18	92,93	180,11	105,90
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.	306,83	276,50	90,11	143,01	150,01	293,02	105,98	332,20	344,63	357,57	131,00	88,22	219,22	74,81	114,90	117,38	232,28	105,96	135,24	110,11	245,35	105,63
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	253,41	448,44	176,96	136,61	147,42	284,03	63,34	406,33	419,41	431,57	171,70	192,99	364,69	128,40	182,34	201,49	383,83	105,25	191,59	204,23	395,82	103,12
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																						
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 416,29	2 400,95	99,37	1 207,89	1 282,83	2 490,72	103,75	2 984,52	3 121,53	3 265,86	1 282,72	1 336,51	2 619,23	105,15	1 336,65	1 428,51	2 765,16	105,57	1 428,44	1 477,66	2 906,10	105,10
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 416,29	2 400,95	99,37	1 207,89	1 282,83	2 490,72	103,75	2 984,52	3 121,53	3 265,86	1 282,72	1 336,51	2 619,23	105,15	1 336,65	1 428,51	2 765,16	105,57	1 428,44	1 477,66	2 906,10	105,10
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		244,00						403,19	406,71	410,13		403,19	403,19			413,27	413,27	102,50		423,30	423,30	102,43
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	36,06	36,19	100,36	36,06	38,29	37,17	102,72	44,55	46,59	48,74	38,29	39,90	39,09	105,15	39,90	42,64	41,27	105,57	42,64	44,11	43,37	105,10
													100,0%	104,2%	105,2%		100,0%	106,9%	105,6%		100,0%	103,4%	105,1%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План на регулируемый период					
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение	2016	% роста к	2017	% роста к	2018	% роста к

		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	год	предыдущему году	год	предыдущему году	год	предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	1 897,80	1 805,02	95,11	922,09	992,51	1 914,94	106,09	1 076,52	1 130,10	2 206,61	115,23	1 851,35	96,68	1 968,05	106,30	2 087,16	106,05
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	59,67	42,00	70,38	14,90	14,93	29,83	71,03	24,00	25,68	49,68	166,55	31,87	106,83	33,88	106,30	35,88	105,90
1.1.1	Реагенты																	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	59,67	42,00	70,38	14,90	14,93	29,83	71,03	24,00	25,68	49,68	166,55	31,87	106,83	33,88	106,30	35,88	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства																	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	354,87	374,00	105,39	184,95	201,41	386,36	103,30	292,00	304,80	596,80	154,47	408,18	105,65	440,83	108,00	475,66	107,90
1.2.1	Электроэнергия	354,87	374,00	105,39	184,95	201,41	386,36	103,30	292,00	304,80	596,80	154,47	408,18	105,65	440,83	108,00	475,66	107,90
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем																	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 144,38	987,00	86,25	551,12	588,07	1 139,52	115,45	570,20	570,20	1 140,39	100,08	1 223,95	107,41	1 294,93	105,80	1 366,16	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	878,94	776,00	88,29	423,29	451,66	875,28	112,79	437,94	437,94	875,88	100,07	940,05	107,40	994,57	105,80	1 049,28	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	265,44	211,00	79,49	127,83	136,41	264,24	125,23	132,26	132,26	264,51	100,10	283,90	107,44	300,36	105,80	316,88	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам																	
1.6	Общехозяйственные	247,15	234,50	94,88	129,00	134,20	263,20	112,24	129,00	140,80	269,80	102,51	187,35	71,18	198,40	105,90	209,47	105,58

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
	расходы																	
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	91,73	167,51	182,61	42,12	53,91	96,03	57,33	61,32	88,62	149,94	156,14						
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	148,80	71,00	47,72	76,18	79,91	156,09	219,85	74,00	76,00	150,00	96,10	160,00	102,50	170,08	106,30	180,11	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	148,80	71,00	47,72	76,18	79,91	156,09	219,85	74,00	76,00	150,00	96,10	160,00	102,50	170,08	106,30	180,11	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем																	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала																	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и																	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	сборы																	
3	Административные расходы	137,70	231,06	167,80	75,91	76,00	151,91	65,75	124,40	124,40	248,81	163,78	341,40	224,74	360,54	105,61	372,52	103,32
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями																	
3.1.1	Услуги связи и интернет	6,07	11,11	183,13	3,10	3,27	6,37	57,28	5,00	5,80	10,80	169,67	8,99	141,26	9,56	106,30	10,12	105,90
3.1.2	Юридические услуги																	
3.1.3	Аудиторские услуги																	
3.1.4	Консультационные услуги																	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий																	
3.1.6	Информационные услуги																	
3.1.7	Управленческие услуги																	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	137,70	231,06	167,80	75,91	76,00	151,91	65,75	124,40	124,40	248,81	163,78	223,72	147,27	236,70	105,80	249,72	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	105,76	177,47	167,80	58,30	58,38	116,68	65,75	95,55	95,55	191,10	163,78	171,83	147,27	181,80	105,80	191,80	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	31,94	53,59	167,80	17,61	17,63	35,24	65,75	28,85	28,86	57,71	163,78	51,89	147,27	54,90	105,80	57,92	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и																	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
	(или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем																	
3.4	Служебные командировки																	
3.5	Обучение персонала																	
3.6	Страхование производственных объектов																	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:												117,68		123,84	105,23	122,80	99,16
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	20,46	25,71	125,64	10,23	10,23	20,46	79,59	13,62	13,62	27,24	133,13	23,79	116,28	23,79	100,00	16,53	69,48
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	208,00	244,00	117,31	116,00	116,00	232,00	95,08	122,00	122,00	244,00	105,17	243,19	104,82	243,19	100,00	243,01	99,92
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	208,00	244,00	117,31	116,00	116,00	232,00	95,08	122,00	122,00	244,00	105,17	243,19	104,82	243,19	100,00	243,01	99,92
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату																	
6.1	Аренда имущества																	
6.2	Концессионная плата																	
6.3	Лизинговые платежи																	
6.4	Аренда земельных участков																	
7	Расходы, связанные	23,98	49,87	207,97	17,70	18,40	36,10	72,38	27,28	27,74	55,02	152,43	23,30	64,55	23,30	100,00	23,30	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	с уплатой налогов и сборов																	
7.1	Налог на прибыль при ОСН																	
7.2	Единый налог при УСН																	
7.3	Налог на имущество организаций		22,22		7,00	7,02	14,02	63,10	12,18	12,18	24,36	173,71	9,16	65,33	9,16	100,00	9,16	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,50	4,92	109,34	0,80	1,14	1,94	39,33	2,60	2,74	5,34	275,96	2,67	138,22	2,67	100,00	2,67	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																	
7.6	Земельный налог	12,28	15,31	124,72	6,40	6,57	12,97	84,68	8,50	8,78	17,28	133,26	7,09	54,65	7,09	100,00	7,09	100,00
7.7	Транспортный налог	7,20	7,41	102,89	3,50	3,67	7,17	96,78	4,00	4,04	8,04	112,13	4,37	61,01	4,37	100,00	4,37	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов																	
8	Нормативная прибыль																	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним																	
8.2	Расходы на капитальные вложения																	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами																	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль																	
8.5	Величина																	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
	нормативной прибыли																	
9	Убыток																	
10	Итого НВВ	2 416,28	2 400,95	99,37	1 207,88	1 282,82	2 491,03	103,75	1 424,20	1 480,24	2 904,44	116,60	2 619,23	105,15	2 765,16	105,57	2 906,10	105,10

Заключение

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

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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	45,18	47,08	104,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,29	39,90	104,2%

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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	47,08	50,32	106,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,90	42,64	106,9%

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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,32	52,05	103,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,64	44,11	103,4%

Данные тарифы согласованы с руководителем ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», с руководителем ОАО «УКС» и руководством Балтасинского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района

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 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 ЗАО «Буинск-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/185, 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 ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ЗАО «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.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)	22,62	24,64

Описание схемы водоснабжения

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, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	1168,38	1016,714	961,988	906,907	971,823	101%	971,823	971,823
1.1	потери воды	383,34	228,916	157,734	157,73	157,73	100%	157,73	157,73
		32,8%	22,5%	16,4%	17,4%	16,2%		16,2%	16,2%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0		0	0

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	785,04	787,798	804,254	749,177	814,093	101%	814,093	814,093
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0		0	0
2.2	бюджетным организациям	82,11	83,147	86,618	82,425	82,91	96%	82,91	82,91
2.3	населению	621,645	628,032	636,06	596,704	675,683	106%	675,683	675,683
		79%	80%	79%	80%	83%		83%	83%
2.4	прочим потребителям	81,285	76,619	81,576	70,048	55,5	68%	55,5	55,5

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду ЗАО «Буинск-Водоканал».

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	16579,56	17554,59				
утверждено			19003,9			
прогноз организации				25358,63	26446,01	27619,71
прогноз ГКРТТ				20518,96	21361,23	21940,67

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
2016	25358,63	24,64	0	43,06	175%
2017	26446,01	35,19	82%	35,19	100%
2018	27619,71	35,19	0	38,31	109%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 19547,14 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 14705,33 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 9129,05 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 961,11 тыс.руб. с ростом 105,5% к уровню 2015 года. Отклонение от предложения организации составляет +8,11 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 4309,59 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3309,98 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 999,61 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -565,90 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	8	14,33	1375,41
Электрогазосварщик	1	17,19	206,34
Электромонтер	1	14,30	171,57
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	5	16,05	962,73
Ст.контролер	1	13,73	164,76
Контролер	3	11,92	429,17
Итого	19	14,52	3309,98

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3695,88 тыс.руб.с ростом 108,7% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет - 901,75 тыс.руб., в т.ч.:

- заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

Среднемесячная зарплата сторожа доведена до уровня минимальной оплаты труда;

- из амортизации исключена сумма самортизированного оборудования;

- сумма затрат по договорным услугам принята в соответствии с заключенными договорами;

- утвержденные показатели 2015 года по затратам на ремонт, электроэнергии, охране труда проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	1696,74	1379,61	81,3%
2	Отчисления на социальное страхование	512,42	416,64	81,3%
4	Амортизация ОС цехового назначения	514,83	467,76	90,8%
5	Затраты на ремонт автотранспорта	509,37	133,55	26,2%
6	Электроэнергия	462,73	431,47	93,2%
7	Охрана труда	195,67	187,42	95,8%
8	Договорные услуги	627,72	601,26	95,8%
9	Прочие цеховые (командировочные – 9,71 тыс.руб.; страхование 20,12 тыс.руб.; хозрасходы – 48,34 тыс.руб.)	78,16	78,16	100%
Итого		4597,63	3695,88	80,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	19,21	230,57
Мастер	1	16,99	203,89
Водитель	3	14,23	512,30
Механик	1	13,32	159,81
Экскаваторщик	1	15,44	185,33
Сторож	1	7,31	87,72
Итого	8	14,37	1379,61

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Проведение лабораторных исследований ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» договор №27/11/14 от 27.11.2014 (с пролонгацией)	154,17
2	Услуги вневедомственной охраны ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ», техническое обслуживание средств сигнализации договор №286/т от 01.01.2014 с доп.соглашением от 01.01.2015г.	50,8
3	Поверка средств измерения (узла учета сырой воды) ООО «КЭР-Автоматика»	152
4	Услуги связи	30,83
5	Транспортные расходы (договорные): перевозка грузов, услуги автокрана ЗАО «Вираж», автогрейдера, измерение содержания загрязняющих веществ автотранспортных средств, проверка технического состояния транспортных средств, прохождение техосмотра ООО «Татавтотех», ОАО «Таттехконтроль» от 08.01.2014г. (с пролонгацией), Буинское	213,46

	УЭООС-филиал ФГБУ «Управление «Татмелиоводхоз» №24 от 17.04.2014 (с пролонгацией)	
Итого		601,26

* 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.

1.4. Прочие производственные расходы приняты в размере 162,47 тыс.руб. (73,6% от утвержденного 2015 года) на оплату водного налога в соответствии с представленной налоговой декларацией.

№ п/	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Оплата водного налога	195	162,47	83%

2.Ремонтные расходы

Затраты на проведение текущего ремонта и технического обслуживания сетей и оборудования Госкомитетом приняты в размере 771 тыс.руб. – 60% к уровню 2015 года.

3.Административные расходы приняты в размере 7696,83 тыс.руб. с ростом 104,8% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 2201,32 тыс.руб.:

- заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Среднемесячная зарплата уборщицы доведена до уровня минимальной оплаты труда;

- сумма аренды земли и аренды зданий принята в соответствии с представленными документами;

- затраты на ремонт и подготовку кадров приняты на уровне 2015 года.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	4223,19	2988,81	70,8%
2	Отчисления на социальное страхование	1275,4	902,62	70,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	44,09	44,09	100%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	0	11	
5	Транспортные расходы	37,44	37,44	100%
6	Командировочные расходы	22,91	22,91	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	126,77	126,77	100%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	86,86	86,86	100%
9	Представительские расходы			
10	Подготовка кадров	77,72	74,25	95,5%

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
11	Услуги договорные	1177,69	1177,69	100%
12	Аренда земли: - доп.соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ от 01.01.2015 - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального района уведомление №24 от 10.01.2015	205,85	202	98,1%
13	Аренда зданий	2440,12	1861	76,3%
14	Прочие расходы (объявления,охрана труда, хозрасходы)	161,39	161,39	100%
Итого		9898,15	7696,83	77,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,72	308,67
Главный инженер	1	19,30	231,60
Главный бухгалтер	1	19,30	231,60
Бухгалтер по материалам	1	13,75	164,97
Бухгалтер по зарплате	1	10,10	121,15
Начальник абонентского отдела	1	19,22	230,70
Оператор сбыта	1	15,38	184,56
Экономист	1	11,82	141,90
Юрист	1	19,22	230,70
Программист	1	9,20	110,45
Инженер-энергетик	1	11,04	132,49
Инженер ПТО	1	19,33	231,98
Инженер ТО и ТБ	1	13,75	164,97
Инженер метролог-эколог	1	15,47	185,59
Инспектор ОК	1	11,46	137,51
Уборщица	1	7,31	87,72
Кладовщик	1	7,69	92,28
Итого	17	14,65	2988,81

Договорные услуги:

№	Договорные услуги	тыс.руб.
1	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 01.08.2014 (с пролонгацией)	60
2	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347 (с доп.соглашением)	18
3	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ» от 12.01.2015	175,4
4	Услуги в области управления производственно-хозяйственной деятельностью ООО «ЭрЭрСи Групп» №175/14 от 03.07.2014 (с пролонгацией)	712
5	Программный комплекс «Русский биллинг» ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»№Л798 от 27.08.2013 (с пролонгацией)	30,5

№	Договорные услуги	тыс.руб.
6	Информационно-технологическое сопровождение системы «1С:Предприятие» ООО «Арсансофт» №итс56/ИТС-2014/141/14 от 01.03.2014 (с пролонгацией)	24,7
7	Лицензия на право пользования ПП «Электронный работодатель» ЗАО «ТаксНет» №0653-ЭР/12 от 28.05.2013 (с пролонгацией)	15,3
8	Нотариальные услуги	14
9	Техническое обслуживание, ремонт оргтехники, поставка товара, заправка картриджей №15/3 от 12.01.2015 ИП Петухов	105,29
10	Комплексное ТО и ремонт контрольно-кассовых машин ООО «Гомер» №798 от 01.01.2014 (с пролонгацией)	22,5
	Итого	1177,69

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП. В 2016 году планируется распределение на два вида деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	54%	4156,28
водоотведение	46%	3540,55

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 4396,69 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 962,33 тыс.кВт (СН2 и НН) с ростом 108,7% к уровню 2015 года в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,57 руб./квт.ч (без учета НДС). Отклонение от прогноза организации +90,84 тыс.руб.

Величина показателя расхода электрической энергии на производство и реализацию услуги водоснабжения в размере 962,33 тыс.вКт принята в соответствии с техническим заключением к расчету тарифа на питьевую воду ЗАО «Буинск-Водоканал».

Неподконтрольные расходы:

1. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 786,25 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 96,71 тыс.руб.

– земельный налог – 94,20 тыс.руб.

– налог на имущество – 425,28 тыс.руб.

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 170,06 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	54%	424,58
водоотведение	46%	361,68

2. Расходы по сомнительным долгам приняты в сумме 20,54 тыс.руб. на основании представленных документов. Отклонение от предложения организации -463,5 тыс.руб. ЗАО «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»).

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1621,10 тыс.руб. Амортизационные отчисления приняты с ростом 159% к уровню 2015 года в соответствии с дополнительно представленной информацией (проведена реконструкция водопроводных сетей по ул.Строительная, ул.Ленина, ул.Энгельса, водозабора «Западный»). Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение капитального ремонта наружных сетей водопровода по ул.Красноармейская.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Водозабор "Центральный"	15 247,01	3,22	7 811,43	491,70
Водозабор "Западный"	14 063,78	6,10	10 442,77	858,22
Водозабор "Плодосовхоз"	441,39	25,10	228,75	110,81
Водозабор "Юго-Западный"	857,10	18,71	426,91	160,37

Расчет необходимой валовой выручки ЗАО «Буинск-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

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

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	14056,33	14733,70	15759,89

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	18898,14	19927,24	21328,56
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов,	1621,1	1518,23	1028,16

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
	тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	20519,24	21445,47	22356,72

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой										
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год		
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9							14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да								да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	785,04	787,80	100,4	402,12	402,12	804,24	102,1	749,18	93,2%	751,54	751,54	407,047	407,047	814,093	101,22	407,047	407,047	814,093	100,0	407,047	407,047	814,093	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	785,04	787,80	100,4	402,12	402,12	804,24	102,1	749,18	93,2%	751,54	751,54	407,047	407,047	814,093	101,22	407,047	407,047	814,093	100,0	407,047	407,047	814,093	100,0
2.3.1	Население	тыс. м3	621,65	628,03	101,0	318,03	318,03	636,06	101,3	596,70	93,8%	596,70	596,70	337,842	337,842	675,683	106,23	337,842	337,842	675,683	100,0	337,842	337,842	675,683	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	82,11	83,15	101,3	43,30	43,30	86,60	104,2	82,43	95,2%	84,79	84,79	41,455	41,455	82,910	95,72	41,455	41,455	82,910	100,0	41,455	41,455	82,910	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	81,29	76,62	94,3	40,79	40,79	81,58	106,5	70,05	85,9%	70,05	70,05	27,750	27,750	55,500	68,03	27,750	27,750	55,500	100,0	27,750	27,750	55,500	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,09	0,09	100,4					0,09		0,09	0,09	0,05	0,05	0,09	101,22	0,05	0,05	0,09	100,00	0,05	0,05	0,09	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	17 720,10	19 087,33	107,7	9 096,13	9 907,77	19 003,90	99,6	23 765,41	125,1%	24 852,79	25 973,39	10 029,21	10 489,76	20 518,96	107,97	10 489,75	10 871,47	21 361,23	104,10	10 871,47	11 069,20	21 940,67	102,71
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	11 926,10	13 915,11	116,7	5 988,54	6 345,66	12 334,20	88,6	14 114,79	114,4%	14 771,35	15 445,09	5 633,85	5 993,63	11 627,48	94,27	5 824,49	6 181,50	12 006,00	103,26	5 945,86	6 299,29	12 245,15	101,99
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 047,78	10 861,73	108,1	4 743,18	5 039,28	9 782,46	90,1	10 440,58	106,7%	10 956,29	11 482,99	4 256,48	4 530,86	8 787,35	89,83	4 394,67	4 661,60	9 056,27	103,06	4 459,99	4 725,75	9 185,75	101,43
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 588,15	3 956,27	86,2	1 746,85	1 902,32	3 649,17	92,2	2 563,73	70,3%	2 816,05	3 064,14	1 095,79	1 191,12	2 286,91	62,67	1 187,44	1 282,43	2 469,87	108,00	1 281,86	1 383,13	2 664,99	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 530,00	1 598,76	104,5	789,80	842,71	1 632,51	102,1	2 132,27	130,6%	2 223,95	2 319,58	845,38	907,94	1 753,32	107,40	901,36	953,64	1 855,01	105,80	952,33	1 004,71	1 957,03	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	462,06	481,77	104,3	238,52	254,63	493,15	102,4	643,94	130,6%	671,63	700,51	255,30	274,20	529,50	107,37	272,21	288,00	560,21	105,80	287,60	303,42	591,02	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	542,47	590,60	108,9	506,41	506,41	1 012,82	171,5	993,24	98,1%	993,24	993,24	485,91	485,91	971,82	95,95	385,00	385,00	769,99	79,23	306,06	306,06	612,11	79,50
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	619,19	1 185,58	191,5	90,29	94,71	185,00	15,6	245,00	132,4%	245,00	245,00	118,82	126,18	245,00	132,43	118,76	126,24	245,00	100,00	118,99	126,01	245,00	100,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	619,19	1 184,56	191,3	73,21	76,79	150,00	12,7	210,00	140,0%	210,00	210,00	101,84	108,16	210,00	140,00	101,79	108,21	210,00	100,00	101,99	108,01	210,00	100,00
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 187,80	2 949,19	134,8	1 304,49	1 368,41	2 672,90	90,6	3 441,39	128,8%	3 572,09	3 712,08	1 400,26	1 487,07	2 887,33	108,02	1 474,91	1 567,83	3 042,73	105,38	1 458,05	1 544,08	3 002,13	98,67
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	118,11	99,56	84,3	66,82	70,09	136,91	137,5	421,00	307,5%	434,33	448,43	55,03	58,44	113,46	82,88	55,00	58,46	113,46	100,00	55,11	58,36	113,46	100,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 878,32	3 053,38	162,6	1 245,36	1 306,38	2 551,74	83,6	3 674,21	144,0%	3 815,06	3 962,11	1 377,37	1 462,77	2 840,13	111,30	1 429,82	1 519,90	2 949,72	103,86	1 485,87	1 573,54	3 059,41	103,72
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	5 794,00	5 172,22	89,3	3 107,59	3 562,11	6 669,70	129,0	9 650,62	144,7%	10 081,44	10 528,30	4 395,35	4 496,13	8 891,48	133,31	4 665,26	4 689,97	9 355,23	105,22	4 925,61	4 769,91	9 695,51	103,64
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 642,77	3 300,80	71,1	2 344,31	2 761,43	5 105,74	154,7	7 398,68	144,9%	7 743,18	8 099,91	3 551,16	3 599,60	7 150,75	140,05	3 788,92	3 758,42	7 547,34	105,55	4 014,91	3 805,48	7 820,39	103,62
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	47,62	44,49	93,4	189,35	206,20	395,55	889,1	1 742,12	440,4%	1 908,08	2 076,21	1 010,92	1 098,87	2 109,78	533,38	1 095,46	1 183,10	2 278,56	108,00	1 182,57	1 276,00	2 458,57	107,90
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 214,40	1 063,44	87,6	701,22	748,20	1 449,42	136,3	1 612,35	111,2%	1 681,68	1 754,00	750,56	806,10	1 556,66	107,40	800,27	846,68	1 646,95	105,80	845,51	892,02	1 737,53	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату	тыс. руб.	366,54	320,16	87,3	211,77	225,82	437,59	136,7	486,93	111,3%	507,87	529,71	226,67	243,44	470,11	107,43	241,68	255,70	497,38	105,80	255,35	269,39	524,73	105,50

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	труда основного производственного персонала																								
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4,12	4,12	100,0	0,52	0,51	1,03	25,0																
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 596,79			400,97	699,03	1 100,00		1 190,00	108,2%	1 190,00	1 190,00	671,07	503,93	1 175,00	106,82	713,82	476,18	1 190,00	101,28	804,06	385,94	1 190,00	100,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 596,79			580,09	404,91	985,00		1 075,00	109,1%	1 075,00	1 075,00	521,34	553,66	1 075,00	109,14	521,09	553,91	1 075,00	100,00	522,10	552,90	1 075,00	100,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 340,91	1 807,57	134,8	799,53	838,71	1 638,24	90,6	2 109,24	128,8%	2 189,34	2 275,15	858,22	911,43	1 769,66	108,02	903,98	960,93	1 864,90	105,38	893,64	946,37	1 840,01	98,67
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	72,39	61,02	84,3	40,95	42,96	83,91	137,5	258,04	307,5%	266,20	274,85	33,73	35,82	69,54	82,88	33,71	35,83	69,54	100,00	33,77	35,77	69,54	100,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 151,23	1 871,43	162,6	763,28	800,68	1 563,96	83,6	2 251,94	144,0%	2 338,26	2 428,39	844,19	896,53	1 740,73	111,30	876,34	931,55	1 807,89	103,86	910,69	964,43	1 875,12	103,72
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	17 720,10	19 087,33	107,7	9 096,13	9 907,77	19 003,90	99,6	23 765,41	125,1%	24 852,79	25 973,39	10 029,21	10 489,76	20 518,96	107,97	10 489,75	10 871,47	21 361,23	104,10	10 871,47	11 069,20	21 940,67	102,71
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	14 690,55	14 162,52	96,4	7 087,49	7 800,71	14 888,20	105,1	17 839,26	119,8%	18 699,47	19 582,90	7 807,64	8 130,46	15 938,10	107,05	8 183,59	8 420,02	16 603,61	104,18	8 474,91	8 531,23	17 006,14	102,42
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 635,77	4 000,75	86,3	1 936,20	2 108,52	4 044,72	101,1	4 305,85	106,5%	4 724,13	5 140,35	2 106,70	2 289,99	4 396,69	108,70	2 282,90	2 465,53	4 748,43	108,00	2 464,43	2 659,12	5 123,55	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 744,40	2 662,20	97,0	1 491,02	1 590,91	3 081,93	115,8	3 744,62	121,5%	3 905,64	4 073,58	1 595,94	1 714,04	3 309,98	107,40	1 701,63	1 800,33	3 501,96	105,80	1 797,84	1 896,72	3 694,57	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	828,60	801,93	96,8	450,29	480,45	930,74	116,1	1 130,87	121,5%	1 179,50	1 230,22	481,97	517,64	999,61	107,40	513,89	543,70	1 057,59	105,80	542,95	572,81	1 115,76	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	546,59	594,72	108,8	506,93	506,92	1 013,85	170,5	993,24	98,0%	993,24	993,24	485,91	485,91	971,82	95,85	385,00	385,00	769,99	79,23	306,06	306,06	612,11	79,50
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 215,98	1 185,58	53,5	491,26	793,74	1 285,00	108,4	1 435,00	111,7%	1 435,00	1 435,00	789,88	630,12	1 420,00	110,51	832,58	602,42	1 435,00	101,06	923,05	511,95	1 435,00	100,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 215,98	1 184,56	53,5	653,30	481,70	1 135,00	95,8	1 285,00	113,2%	1 285,00	1 285,00	623,18	661,82	1 285,00	113,22	622,88	662,12	1 285,00	100,00	624,09	660,91	1 285,00	100,00
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 528,71	4 756,76	134,8	2 104,02	2 207,12	4 311,14	90,6	5 550,63	128,8%	5 761,43	5 987,23	2 258,48	2 398,51	4 656,99	108,02	2 378,88	2 528,75	4 907,63	105,38	2 351,70	2 490,45	4 842,14	98,67
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	190,50	160,58	84,3	107,77	113,05	220,82	137,5	679,04	307,5%	700,53	723,28	88,75	94,25	183,01	82,88	88,71	94,30	183,01	100,00	88,88	94,12	183,01	100,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 029,55	4 924,81	162,6	2 008,64	2 107,06	4 115,70	83,6	5 926,15	144,0%	6 153,32	6 390,49	2 221,56	2 359,30	4 580,86	111,30	2 306,16	2 451,45	4 757,62	103,86	2 396,56	2 537,96	4 934,53	103,72
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.								1 593,22		1 593,22	1 646,32												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.								1 300,00		1 300,00	1 346,78												
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.								293,22		293,22	299,54												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.								293,22		293,22	299,54												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
		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.		1 532,74																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	37,00																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	17 757,10	17 554,59	98,9	9 096,13	9 907,77	19 003,90	108,3	25 358,63	133,4%	26 446,01	27 619,71	10 029,21	10 489,76	20 518,96	107,97	10 489,75	10 871,47	21 361,23	104,10	10 871,47	11 069,20	21 940,67	102,71
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,62	22,28	98,5	22,62	24,64	23,63	106,0	33,85	143,2%	35,19	36,75	24,64	25,77	25,20	106,67	25,77	26,71	26,24	104,10	26,71	27,19	26,95	102,71
															104,6%				103,6%				101,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	11 926,55	12 221,64	102,47	6 043,44	6 545,90	12 589,34	103,01	13 525,75	107,44	14 378,08	106,30	14 938,49	103,90
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	875,75	884,03	100,95	437,81	473,09	910,90	103,04	961,11	105,51	1 010,03	105,09	1 069,62	105,90
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	875,75	884,03	100,95	437,81	473,09	910,90	103,04	961,11	105,51	1 010,03	105,09	1 069,62	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 635,77	4 000,75	86,30	1 941,46	2 103,26	4 044,72	101,10	4 396,69	108,70	4 748,43	108,00	5 123,55	107,90
1.2.1	Электроэнергия	4 635,77	4 000,75	86,30	1 941,46	2 103,26	4 044,72	101,10	4 396,69	108,70	4 748,43	108,00	5 123,55	107,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	3 573,00	3 464,13	96,95	1 926,07	2 086,59	4 012,66	115,83	4 309,59	107,40	4 559,55	105,80	4 810,33	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 744,40	2 662,20	97,00	1 479,32	1 602,60	3 081,92	115,77	3 309,98	107,40	3 501,96	105,80	3 694,57	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	828,60	801,93	96,78	446,75	483,99	930,74	116,06	999,61	107,40	1 057,59	105,80	1 115,76	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	2 652,96	3 872,73	145,98	1 632,11	1 768,13	3 400,24	87,80	3 695,88	108,69	3 897,61	105,46	3 772,53	96,79
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	189,07		0,00	105,99	114,83	220,82	0,00	162,47	73,58	162,47	100,00	162,47	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	32,96	474,90	1 440,84			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	156,11		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	2 215,98	1 185,58	53,50	616,80	668,20	1 285,00	108,39	1 420,00	110,51	1 435,00	101,06	1 435,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	1,02	0,00	72,00	78,00	150,00	14 705,88	135,00	90,00	150,00	111,11	150,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 215,98	1 184,56	53,46	544,80	590,20	1 135,00	95,82	1 285,00	113,22	1 285,00	100,00	1 285,00	100,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2 433,51	4 638,17	190,60	1 604,35	1 737,58	3 341,93	72,05	4 156,28	124,37	4 333,04	104,25	4 509,95	104,08
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	195,99	578,89	295,37	291,82	316,16	607,98	105,03	68,46	11,26	72,77	106,30	77,06	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	59,15	64,91	109,74	28,67	31,06	59,73	92,02	68,46	114,61	72,77	106,30	77,06	105,90
3.1.2	Юридические услуги	7,58	5,30	69,92	4,48	4,86	9,34	176,23		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	30,54	36,16	118,40	17,75	19,22	36,97	102,24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4	Консультационные услуги	15,27	405,65	2 656,52	199,08	215,67	414,75	102,24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	72,33	48,03	66,40	36,42	39,46	75,88	157,98		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.6	Информационные услуги	11,12	18,84	169,42	5,42	5,89	11,31	60,03		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 722,78	2 252,84	130,77	849,48	919,77	1 769,25	78,53	2 101,37	118,77	2 223,25	105,80	2 345,53	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 323,18	1 731,98	130,90	652,38	706,49	1 358,87	78,46	1 613,96	118,77	1 707,57	105,80	1 801,48	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	399,60	520,86	130,34	197,10	213,28	410,38	78,79	487,41	118,77	515,69	105,80	544,05	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	297,68	1 385,28	465,36			0,00	0,00	1 946,36	0,00	1 928,63	99,09	1 934,02	100,28
3.4	Служебные командировки	4,68	21,09	450,64	5,38	5,83	11,21	53,15		0,00	23,83	0,00	24,79	104,03
3.5	Обучение персонала	36,03	3,09	8,57	17,46	18,92	36,38	1 177,97	40,10	110,20	40,10	100,00	40,10	100,00
3.6	Страхование производственных объектов	8,96		0,00	8,86	9,60	18,46	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	167,40	396,98	237,14	431,35	467,30	898,65	226,37		0,00	44,47	0,00	88,45	198,90
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	22,44	25,08	111,75	10,37	11,23	21,60	86,15	23,81	110,20	23,81	100,00	23,81	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00	38,21	41,39	79,60	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	20,54	0,00	20,54	100,00	20,54	100,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	20,54	0,00	20,54	100,00	20,54	100,00
5	Амортизация	546,59	594,72	108,81	486,65	527,20	1 013,85	170,48	971,82	95,85	769,99	79,23	612,11	79,50
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	546,59	594,72	108,81	486,65	527,20	1 013,85	170,48	971,82	95,85	769,99	79,23	612,11	79,50
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	443,92	447,22	100,74	265,26	287,35	552,61	123,57	424,58	76,83	424,58	100,00	424,58	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	229,80	241,90	105,26	106,19	115,04	221,23	91,45	229,65	103,81	229,65	100,00	229,65	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	115,78	96,73	83,54	113,63	123,09	236,72	244,72	91,83	38,79	91,83	100,00	91,83	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	47,95	53,58	111,75	22,16	24,00	46,16	86,15	50,87	110,20	50,87	100,00	50,87	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.7	Транспортный налог	50,39	55,01	109,16	23,28	25,23	48,51	88,19	52,22	107,65	52,22	100,00	52,22	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	1 532,74	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	17 566,56	17 554,59	99,93	9 016,50	9 766,23	18 782,73	107,00	20 518,96	109,24	21 361,23	104,10	21 940,67	102,71

Заключение

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

ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2016 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,08	30,41	104,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,64	25,77	
2017 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,41	31,75	104,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,77	26,91	
2018 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,75	33,05	104,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,91	28,01	

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ЗАО «Буинск-Водоканал» и руководством Буинского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района

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 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 ЗАО «Буинск-Водоканал об установлении тарифа на водоотведение на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/186, 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 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 водоотведение для ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ЗАО «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.

ЗАО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)	32,02	34,77

Описание схемы водоотведения

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 17^{o}С. 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	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГКРТТ	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	306	368,666	375,32	358,188	388,686	104%	388,686	388,686
1.1	от бюджетных организаций	67,24	69,297	72,8	69,104	76,238	105%	76,238	76,238
1.2	населения	227,67	241,063	248,96	230,771	237,888	96%	237,888	237,888
		74%	65%	66%	64%	61%		61%	61%
1.3	прочих потребителей	11,2	58,306	53,56	58,313	74,56	139%	74,56	74,56
2	Пропущено сточных вод	306	368,666	375,32	358,188	388,686	104%	388,686	388,686
3	Сброшено после очистки	306	368,666	375,32	358,188	388,686	104%	388,686	388,686

Расчетный объем принятых стоков на 2016 год определен на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение ЗАО «Буинск-Водоканал».

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	9418,92	11349,56				
утверждено			12533,77			
прогноз организации				20784,25	21543,53	22345,2
прогноз ГКРТТ				13817,12	14343,88	14906,15

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
2016	20784,25	34,77	0	81,28	234%
2017	21543,53	60,15	74%	60,15	100%
2018	22345,2	60,15	0	64,62	107%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 12694,42 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 11478,59 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 7265,15 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 705,39 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Отклонение от предложения организации составляет +9,92 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 3582,68 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2751,68 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 831,01 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -2367,74 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	1	13,75	164,97
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	15,47	557,03
Контролер	1	11,69	140,22
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	14,78	177,34
Машинист насосной установки	1	13,73	164,79
Оператор на биофильтрах	3	14,33	515,78
Оператор на решетке	3	14,33	515,78
Оператор глубинной очистки	3	14,33	515,78
Итого	16	14,33	2751,68

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2791,83 тыс.руб.с ростом 105,4% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -1664,84 тыс.руб., в т.ч.:

- утвержденные показатели 2015 года (заработная плата, электроэнергия, охрана труда, прочие) проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала	2590,84	1336,08	51,6%
2	Отчисления на социальное страхование	782,43	403,49	51,6%
4	Амортизация ОС цехового назначения	192,86	192,86	100%
5	Затраты на ремонт автотранспорта	192,85	192,85	100%
6	Электроэнергия	251,79	245,07	97,3%
7	Охрана труда	99,53	97,35	97,8%
8	Договорные услуги	296,04	287,08	97%
9	Прочие цеховые (командировочные – 9,71 тыс.руб.; страхование 20,12 тыс.руб.; хозрасходы – 48,34 тыс.руб.)	50,32	37,04	73,6%
Итого		4456,67	2791,83	62,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник БОС	1	19,21	230,57
Мастер участка водоотведения	1	17,00	203,95
Мастер БОС	1	17,00	203,95
Водитель вакуумных машин КО-505А, КО-560	2	14,23	341,53
Экскаваторщик	1	15,44	185,26
Тракторист	1	14,24	170,83
Итого	7	15,91	1336,08

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Проведение лабораторных исследований ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» договор №8-12/14 от 08.12.2014	121,1
2	Услуги вневедомственной охраны ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ», техническое обслуживание средств сигнализации договор №286/т от 01.01.2014 с доп.соглашением от 01.01.2015г.	25,4
3	Поверка средств измерения ФГУП ВО «Безопасность» №41-24эл/14 от 14.04.2015	38,2
4	Услуги связи	22,49
5	Транспортные расходы (договорные): перевозка грузов, услуги автокрана ЗАО «Вираж», автогрейдера, измерение содержания загрязняющих веществ автотранспортных средств, проверка технического состояния транспортных средств, прохождение техосмотра ООО «Татавтотех», ОАО «Таттехконтроль» от 08.01.2014г. (с пролонгацией), Буинское УЭООС-филиал ФГБУ «Управление «Татмелиоводхоз» №24 от 17.04.2014 (с пролонгацией)	79,89
Итого		287,08

* 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.

1.4. Прочие производственные расходы приняты в размере 185,25 тыс.руб. на газоснабжение БОС с ростом 102% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -6,36 тыс.руб.

2.Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 672,9 тыс.руб.с ростом 141,5% к уровню 2015 года в соответствии с утвержденным сметным расчетом и фактическими затратами на проведение

ремонтных работ. Отклонение от предложения организации - 311 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 205,22 тыс.руб.

– на капитальный ремонт - 467,68 тыс.руб.

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Очистка стоков		
1	Капитальный ремонт глубокой доочистки	297,68
2	Капитальный ремонт крыши биофильтров	170

3.Административные расходы приняты в размере 7696,83 тыс.руб. с ростом 104,8% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 2201,32 тыс.руб.:

- заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Среднемесячная зарплата уборщицы доведена до уровня минимальной оплаты труда;

- сумма аренды земли и аренды зданий принята в соответствии с представленными документами;

- затраты на ремонт и подготовку кадров приняты на уровне 2015 года.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	4223,19	2988,81	70,8%
2	Отчисления на социальное страхование	1275,4	902,62	70,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	44,09	44,09	100%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	0	11	
5	Транспортные расходы	37,44	37,44	100%
6	Командировочные расходы	22,91	22,91	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	126,77	126,77	100%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	86,86	86,86	100%
9	Представительские расходы			
10	Подготовка кадров	77,72	74,25	95,5%
11	Услуги договорные	1177,69	1177,69	100%
12	Аренда земли: - доп.соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ от 01.01.2015 - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального района уведомление №24 от 10.01.2015	205,85	202	98,1%
13	Аренда зданий	2440,12	1861	76,3%
14	Прочие расходы (объявления,охрана труда, хозрасходы)	161,39	161,39	100%
Итого		9898,15	7696,83	77,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,72	308,67
Главный инженер	1	19,30	231,60
Главный бухгалтер	1	19,30	231,60
Бухгалтер по материалам	1	13,75	164,97
Бухгалтер по зарплате	1	10,10	121,15
Начальник абонентского отдела	1	19,22	230,70
Оператор сбыта	1	15,38	184,56
Экономист	1	11,82	141,90
Юрист	1	19,22	230,70
Программист	1	9,20	110,45
Инженер-энергетик	1	11,04	132,49
Инженер ПТО	1	19,33	231,98
Инженер ТО и ТБ	1	13,75	164,97
Инженер метролог-эколог	1	15,47	185,59
Инспектор ОК	1	11,46	137,51
Уборщица	1	7,31	87,72
Кладовщик	1	7,69	92,28
Итого	17	14,65	2988,81

Договорные услуги:

№	Договорные услуги	тыс.руб.
1	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 01.08.2014 (с пролонгацией)	60
2	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347 (с доп.соглашением)	18
3	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ» от 12.01.2015	175,4
4	Услуги в области управления производственно-хозяйственной деятельностью ООО «ЭрЭрСи Групп» №175/14 от 03.07.2014 (с пролонгацией)	712
5	Программный комплекс «Русский биллинг» ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»№Л798 от 27.08.2013 (с пролонгацией)	30,5
6	Информационно-технологическое сопровождение системы «1С:Предприятие» ООО «Арсансофт» №итс56/ИТС-2014/141/14 от 01.03.2014 (с пролонгацией)	24,7
7	Лицензия на право пользования ПП «Электронный работодатель» ЗАО «ТаксНет» №0653-ЭР/12 от 28.05.2013 (с пролонгацией)	15,3
8	Нотариальные услуги	14
9	Техническое обслуживание, ремонт оргтехники, поставка товара, заправка картриджей №15/3 от 12.01.2015 ИП Петухов	105,29
10	Комплексное ТО и ремонт контрольно-кассовых машин ООО «Гомер» №798 от 01.01.2014 (с пролонгацией)	22,5
	Итого	1177,69

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП. В 2016 году планируется распределение на два вида деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	54%	4156,28
водоотведение	46%	3540,55

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 854,15 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 183,93 тыс.кВт.(СН2 и НН) с ростом 105,5% к уровню 2015 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,64 руб./квт.ч. (без учета НДС). Отклонение от прогноза организации +31,31 тыс.руб.

Величина показателя расхода электрической энергии на производство и реализацию услуги водоснабжения в размере 183,93 тыс.вКт принята в соответствии с техническим заключением к расчету тарифа на водоотведение ЗАО «Буинск-Водоканал».

Неподконтрольные расходы:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 786,25 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 96,71 тыс.руб.

– земельный налог – 94,20 тыс.руб.

– налог на имущество – 425,28 тыс.руб.

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 170,06 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	54%	424,58
водоотведение	46%	361,68

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1122,7 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на строительство канализационного коллектора от ул.Советская до ул.Жореса

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Транспортировка стоков				
КНС 1	3 459,21	1,65	71,12	57,03
Очистка стоков				
БОС	25 973,46	2,65	17 656,67	688,99
КНС 2	11 374,31	3,31	7 793,10	376,68

Расчет необходимой валовой выручки ЗАО «Буинск-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры 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
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,47	0,47	0,47

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	11478,59	11979,96	12483,45

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	12694,42	13264,12	13840,48
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1122,7	1079,76	1065,67
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	13817,12	14343,88	14906,15

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
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	354,22	368,67	104,1	187,66	187,66	375,32	101,8	358,19	95,4%	358,19	358,19	194,343	194,343	388,686	103,6	194,343	194,343	388,686	100	194,343	194,343	388,686	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																							
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																							
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	354,22	368,67	104,1	187,66	187,66	375,32	101,8	358,19	95,4%	358,19	358,19	194,343	194,343	388,686	103,6	194,343	194,343	388,686	100	194,343	194,343	388,686	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3	276,87	241,06	87,1	124,48	124,48	248,96	103,3	230,77	92,7%	230,77	230,77	118,944	118,944	237,888	95,6	118,944	118,944	237,888	100	118,944	118,944	237,888	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	66,16	69,30	104,7	36,40	36,40	72,80	105,1	69,10	94,9%	69,10	69,10	38,119	38,119	76,238	104,7	38,119	38,119	76,238	100	38,119	38,119	76,238	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	11,19	58,31	520,9	26,78	26,78	53,56	91,9	58,31	108,9%	58,31	58,31	37,280	37,280	74,560	139,2	37,280	37,280	74,560	100	37,280	37,280	74,560	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	104,1				101,8	0,04		0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	103,56	0,02	0,02	0,04	100,00	0,02	0,02	0,04	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	11 342,10	12 175,84	107,4	6 008,88	6 524,89	12 533,77	102,9	19 664,47	156,9%	20 423,75	21 220,04	6 757,26	7 059,86	13 817,12	110,24	7 059,86	7 284,02	14 343,88	103,81	7 284,02	7 622,13	14 906,15	103,92
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	3 144,04	3 501,52	111,4	1 618,97	1 709,93	3 328,90	95,1	4 801,59	144,2%	5 271,47	5 481,06	1 819,21	1 939,46	3 758,67	112,91	1 879,91	1 997,02	3 876,93	103,15	1 955,25	2 070,72	4 025,97	103,84
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 018,08	2 680,18	88,8	1 161,49	1 230,04	2 391,53	89,2	3 690,99	154,3%	4 118,29	4 283,43	1 232,56	1 316,43	2 548,99	106,58	1 270,91	1 349,66	2 620,57	102,81	1 322,38	1 400,51	2 722,89	103,90
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	203,30	168,68	83,0	98,62	107,39	206,01	122,1	226,68	110,0%	246,40	267,84	109,14	118,64	227,78	110,57	118,27	127,73	246,01	108,00	127,68	137,76	265,44	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 045,20	969,96	92,8	388,39	414,42	802,81	82,8	1 563,49	194,8%	1 630,72	1 700,85	415,73	446,49	862,22	107,40	443,26	468,97	912,23	105,80	468,32	494,08	962,40	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	315,65	291,82	92,5	117,30	125,15	242,45	83,1	472,18	194,8%	492,48	513,66	125,55	134,84	260,39	107,40	133,86	141,63	275,49	105,80	141,43	149,21	290,64	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	415,36	60,83	14,6	28,52	28,52	57,04	93,8	57,03	100,0%	57,03	57,03	28,52	28,52	57,03	100,00	7,05	7,05	14,09	24,71				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	294,33	386,73	131,4					166,98		436,98	436,98												
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	278,88	386,73	138,7					55,00		325,00	325,00												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	702,65	758,98	108,0	501,18	525,74	1 026,92	135,3	1 081,95	105,4%	1 127,32	1 174,84	525,77	558,37	1 084,14	105,57	539,80	573,81	1 113,60	102,72	555,36	588,13	1 143,48	102,68
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	41,58	43,18	103,8	27,48	28,82	56,30	130,4	122,68	217,9%	127,35	132,24	27,85	29,58	57,43	102,00	28,67	30,48	59,15	103,00	29,59	31,34	60,93	103,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	125,97	821,34	652,0	457,48	479,89	937,37	114,1	1 110,60	118,5%	1 153,18	1 197,63	586,66	623,03	1 209,69	129,05	609,00	647,37	1 256,36	103,86	632,87	670,21	1 303,08	103,72
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	8 198,05	8 674,33	105,8	4 389,91	4 814,96	9 204,87	106,1	14 862,88	161,5%	15 152,29	15 738,98	4 938,04	5 120,40	10 058,44	109,27	5 179,95	5 286,99	10 466,94	104,06	5 328,77	5 551,41	10 880,18	103,95
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 121,79	5 762,31	94,1	3 371,65	3 746,81	7 118,46	123,5	10 925,28	153,5%	11 063,75	11 492,86	3 632,26	3 733,66	7 365,91	103,48	3 824,44	3 846,08	7 670,52	104,14	3 920,12	4 059,65	7 979,77	104,03
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	708,61	270,69	38,2	288,75	314,45	603,20	222,8	596,16	98,8%	648,02	704,40	300,13	326,24	626,37	103,84	325,23	351,25	676,48	108,00	351,09	378,83	729,92	107,90
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 504,80	1 269,60	84,4	851,12	908,15	1 759,27	138,6	3 006,72	170,9%	3 136,01	3 270,86	911,02	978,44	1 889,46	107,40	971,35	1 027,69	1 999,05	105,80	1 026,27	1 082,72	2 108,99	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	454,51	383,52	84,4	257,04	274,26	531,30	138,5	908,03	170,9%	947,07	987,80	275,13	295,49	570,62	107,40	293,35	310,36	603,71	105,80	309,93	326,98	636,92	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	938,25	1 298,33	138,4	669,13	669,13	1 338,26	103,1	1 065,67	79,6%	1 065,67	1 065,67	532,84	532,84	1 065,67	79,63	532,84	532,84	1 065,67	100,00	532,84	532,84	1 065,67	100,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	158,88			232,02	243,39	475,41		817,02	171,9%	547,02	547,02	380,89	292,00	672,90	141,54	436,36	278,93	715,29	106,30	398,00	359,49	757,49	105,90
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	158,88			224,11	235,10	459,21		420,00	91,5%	150,00	150,00	226,81	240,87	467,68	101,84	240,98	256,16	497,14	106,30	255,70	270,78	526,48	105,90
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 225,06	2 403,43	108,0	1 012,43	1 273,27	2 285,70	95,1	4 070,19	178,1%	4 240,86	4 419,63	1 170,26	1 242,82	2 413,08	105,57	1 201,49	1 277,18	2 478,67	102,72	1 236,12	1 309,05	2 545,17	102,68
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	131,69	136,75	103,8	61,16	64,16	125,32	91,6	461,50	368,3%	479,09	497,48	61,99	65,83	127,82	102,00	63,82	67,84	131,66	103,00	65,86	69,75	135,61	103,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 076,26	2 912,01	140,3	1 018,26	1 068,15	2 086,41	71,6	3 937,60	188,7%	4 088,54	4 246,13	1 305,79	1 386,74	2 692,53	129,05	1 355,51	1 440,91	2 796,42	103,86	1 408,65	1 491,76	2 900,41	103,72
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	11 342,10	12 175,84	107,4	6 008,88	6 524,89	12 533,77	102,9	19 664,47	156,9%	20 423,75	21 220,04	6 757,26	7 059,86	13 817,12	110,24	7 059,86	7 284,02	14 343,88	103,81	7 284,02	7 622,13	14 906,15	103,92
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	9 139,87	8 442,49	92,4	4 533,14	4 976,85	9 509,99	112,6	14 616,27	153,7%	15 182,04	15 776,29	4 864,81	5 050,09	9 914,90	104,26	5 095,35	5 195,74	10 291,09	103,79	5 242,50	5 460,17	10 702,67	104,00
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	911,91	439,37	48,2	387,37	421,84	809,21	184,2	822,84	101,7%	894,42	972,24	409,27	444,88	854,15	105,55	443,50	478,98	922,48	108,00	478,77	516,59	995,36	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 550,00	2 239,56	87,8	1 239,51	1 322,57	2 562,08	114,4	4 570,21	178,4%	4 766,73	4 971,70	1 326,75	1 424,93	2 751,68	107,40	1 414,61	1 496,66	2 911,27	105,80	1 494,60	1 576,80	3 071,39	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	770,16	675,34	87,7	374,34	399,41	773,75	114,6	1 380,20	178,4%	1 439,55	1 501,45	400,68	430,33	831,01	107,40	427,21	451,99	879,20	105,80	451,37	476,19	927,56	105,50

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 353,61	1 359,16	100,4	697,65	697,65	1 395,30	102,7	1 122,70	80,5%	1 122,70	1 122,70	561,35	561,35	1 122,70	80,46	539,88	539,88	1 079,76	96,18	532,84	532,84	1 065,67	98,70
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	453,21	386,73	85,3	232,02	243,39	475,41	122,9	984,00	207,0%	984,00	984,00	380,89	292,00	672,90	141,54	436,36	278,93	715,29	106,30	398,00	359,49	757,49	105,90
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	437,76	386,73	88,3	224,11	235,10	459,21	118,7	475,00	103,4%	475,00	475,00	226,81	240,87	467,68	101,84	240,98	256,16	497,14	106,30	255,70	270,78	526,48	105,90
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 927,71	3 162,41	108,0	1 513,61	1 799,01	3 312,62	104,7	5 152,14	155,5%	5 368,18	5 594,47	1 696,03	1 801,18	3 497,22	105,57	1 741,28	1 850,98	3 592,27	102,72	1 791,48	1 897,18	3 688,66	102,68
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	173,27	179,93	103,8	88,64	92,98	181,62	100,9	584,18	321,6%	606,45	629,72	89,84	95,41	185,25	102,00	92,49	98,32	190,81	103,00	95,45	101,08	196,53	103,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 202,23	3 733,35	169,5	1 475,74	1 548,04	3 023,78	81,0	5 048,20	167,0%	5 241,71	5 443,75	1 892,44	2 009,77	3 902,22	129,05	1 964,51	2 088,28	4 052,79	103,86	2 041,52	2 161,97	4 203,49	103,72
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								1 119,78		1 119,78	1 125,16												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.								870,00		870,00	870,00												
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.								249,78		249,78	255,16												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								249,78		249,78	255,16												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		826,28																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	11 342,10	11 349,56	100,1	6 008,88	6 524,89	12 533,77	110,4	20 784,25	165,8%	21 543,53	22 345,20	6 757,26	7 059,86	13 817,12	110,24	7 059,86	7 284,02	14 343,88	103,81	7 284,02	7 622,13	14 906,15	103,92
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,02	30,79	96,1	32,02	34,77	33,39	108,5	58,03	173,8%	60,15	62,38	34,77	36,33	35,55	106,45	36,33	37,48	36,90	103,81	37,48	39,22	38,35	103,92
															104,5%				103,2%				104,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	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						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	7 306,25	6 516,67	89,19	3 678,56	3 960,95	7 639,50	117,23	8 119,30	106,28	8 496,04	104,64	8 879,51	104,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	633,34	406,23	64,14	318,95	345,54	664,49	163,57	705,39	106,15	749,83	106,30	794,06	105,90
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	633,34	406,23	64,14	318,95	345,54	664,49	163,57	705,39	106,15	749,83	106,30	794,06	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	911,91	439,37	48,18	387,37	421,84	809,21	184,17	854,15	105,55	922,48	108,00	995,36	107,90
1.2.1	Электроэнергия	911,91	439,37	48,18	387,37	421,84	809,21	184,17	854,15	105,55	922,48	108,00	995,36	107,90
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:	3 320,16	2 914,90	87,79	1 613,85	1 721,98	3 335,83	114,44	3 582,68	107,40	3 790,48	105,80	3 998,95	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 550,00	2 239,56	87,83	1 239,51	1 322,57	2 562,08	114,40	2 751,68	107,40	2 911,27	105,80	3 071,39	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	770,16	675,34	87,69	374,34	399,41	773,75	114,57	831,01	107,40	879,20	105,80	927,56	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	2 294,37	2 756,17	120,13	1 271,10	1 377,03	2 648,13	96,08	2 791,83	105,43	2 842,44	101,81	2 894,59	101,83
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	146,47			87,29	94,56	181,85		185,25	101,87	190,81	103,00	196,53	103,00
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	146,47			76,80	83,21	160,01		83,44	52,15	87,03	104,30	90,77	104,30
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	453,21	386,73	85,33	228,20	247,22	475,42	122,93	672,90	141,54	715,29	106,30	757,49	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	15,45			7,78	8,43	16,21		205,22	1 265,98	218,14	106,30	231,01	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	437,76	386,73	88,34	220,42	238,79	459,21	118,74	467,68	101,84	497,14	106,30	526,48	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	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						
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	1 906,37	3 574,25	187,49	1 256,51	1 361,03	2 617,54	73,23	3 540,55	135,26	3 691,12	104,25	3 841,81	104,08
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		519,80		208,89	226,29	435,18	83,72	594,35	136,58	619,91	104,30	646,57	104,30
3.1.1	Услуги связи и интернет	43,00	49,21	114,44	21,05	22,83	43,88	89,18	58,31	132,88	61,99	106,30	65,65	105,90
3.1.2	Юридические услуги	5,51	3,70	67,15	1,34	1,46	2,80	75,68						
3.1.3	Аудиторские услуги	22,20	23,84	107,39	11,86	12,85	24,71	103,65	26,50	107,25	27,64	104,30	25,70	92,97
3.1.4	Консультационные услуги	11,10	404,43	3 643,51	151,80	164,46	316,26	78,20	450,92	142,58	470,31	104,30	25,70	5,46
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	36,16	24,01	66,40	18,21	19,72	37,93	157,98	42,17	111,17	43,98	104,30	25,70	58,43
3.1.6	Информационные услуги	9,14	14,61	159,85	4,60	4,99	9,59	65,64	16,28	169,77	16,98	104,30	25,70	151,34
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 252,31	1 707,81	136,37	624,02	675,83	1 299,85	76,11	1 790,06	137,71	1 893,88	105,80	1 998,04	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	961,84	1 312,96	136,51	479,30	519,05	998,35	76,04	1 374,85	137,71	1 454,59	105,80	1 534,60	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	290,48	394,84	135,93	144,72	156,78	301,50	76,36	415,21	137,71	439,29	105,80	463,45	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	216,40	1 042,36	481,68	354,39	383,92	738,31	70,83	1 118,65	151,51	1 138,23	101,75	1 156,42	101,60
3.4	Служебные командировки	3,74	9,01	240,91	4,07	4,40	8,47	94,01	8,83	104,30	9,21	104,30	9,61	104,30
3.5	Обучение персонала	26,19	5,43	20,73	13,19	14,28	27,47	505,89	28,65	104,30	29,88	104,30	31,17	104,30
3.6	Страхование производственных объектов	10,76			5,41	5,87	11,28							
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	396,97	289,85	73,02	46,54	50,44	96,98	33,46						
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	16,31	19,01	116,54	7,62	8,25	15,87	83,49	20,28	127,78	20,28	100,00	20,28	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	36,16			18,21	19,72	37,93							

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	1 353,61	1 359,16	100,41	669,73	725,56	1 395,29	102,66	1 122,70	80,46	1 079,76	96,18	1 065,67	98,70
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 353,61	1 359,16	100,41	669,73	725,56	1 395,29	102,66	1 122,70	80,46	1 079,76	96,18	1 065,67	98,70
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	322,70	339,02	105,06	194,88	211,12	406,00	119,76	361,68	89,08	361,68	100,00	361,68	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций	167,05	183,38	109,77	78,01	84,52	162,53	88,63	195,63	120,36	195,63	100,00	195,63	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	84,16	73,33	87,13	83,48	90,44	173,92	237,17	78,23	44,98	78,23	100,00	78,23	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог	34,85	40,62	116,54	16,28	17,63	33,91	83,49	43,33	127,78	43,33	100,00	43,33	100,00
7.7	Транспортный налог	36,63	41,70	113,84	17,11	18,53	35,64	85,47	44,49	124,82	44,49	100,00	44,49	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		826,28											
10	Итого НВВ	11 342,13	11 349,56	100,07	6 027,88	6 505,88	12 533,76	110,43	13 817,12	110,24	14 343,88	103,81	14 906,15	103,92

Заключение

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

ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2016 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,03	42,87	104,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,77	36,33	
2017 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,87	44,23	103,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,33	37,48	
2018 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	44,23	46,28	104,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,48	39,22	

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ЗАО «Буинск-Водоканал» и руководством Буинского муниципального образования.

Тариф на очистку сточных вод ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района

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 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 ЗАО «Буинск-Водоканал об установлении тарифа на очистку сточных вод на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/319, 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 очистку сточных 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 очистку сточных вод для ЗАО «Буинск-Водоканал» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ЗАО «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.

ЗАО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тариф на очистку сточных вод на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)	23,50	25,55

Описание схемы очистки сточных вод

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 17^{o}С. 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	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГКРТТ	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	344,58	368,666	375,32	358,188	388,686	104%	388,686	388,686
1.1	от бюджетных организаций	67,24	69,297	72,8	69,104	76,238	105%	76,238	76,238
1.2	населения	248,964	241,063	248,96	230,771	237,888	96%	237,888	237,888
		72%	65%	66%	64%	61%		61%	61%
1.3	прочих потребителей	28,374	58,306	53,56	58,313	74,56	139%	74,56	74,56
2	Пропущено сточных вод	344,58	368,666	375,32	358,188	388,686	104%	388,686	388,686
3	Сброшено после очистки	344,58	368,666	375,32	358,188	388,686	104%	388,686	388,686

Расчетный объем принятых стоков на 2016 год определен на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение ЗАО «Буинск-Водоканал».

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	7918,45	8087,67				
утверждено			9204,87			
прогноз организации				15057,7	15347,12	15938,01
прогноз ГКРТТ				10058,44	10466,94	10880,18

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
2016	15057,7	25,55	0	58,53	229%
2017	15347,12	42,85	73%	42,85	100%
2018	15938,01	42,85	0	46,15	108%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 8992,77 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 8116,85 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 5000,97 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 486,72 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Отклонение от предложения организации составляет - 62,70 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 2460,07 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1889,46 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 570,62 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -1454,67 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	14,78	177,34
Машинист насосной установки	1	13,73	164,79
Оператор на биофильтрах	3	14,33	515,78
Оператор на решетке	3	14,33	515,78
Оператор глубинной очистки	3	14,33	515,78
Итого	11	14,31	1889,46

1.3. Общехозяйственные расходы* удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, общехозяйственные расходы приняты в размере 1926,36 тыс.руб. (2791,83 тыс.руб. х 69%) с ростом 105,4% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составило -1594,41 тыс.руб.

* 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.

1.4. Прочие производственные расходы удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, прочие производственные расходы приняты в размере 127,82 тыс.руб. (185,25 тыс.руб.х 69%). Отклонение от прогноза организации составляет - 23,55 тыс.руб.

2.Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 672,90 тыс.руб. с ростом 141,5% к уровню 2015 года в соответствии с утвержденным сметным расчетом и фактическими затратами на проведение ремонтных работ. Отклонение от предложения организации - 311 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 205,22 тыс.руб.

– на капитальный ремонт - 467,68 тыс.руб.

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.

Очистка стоков		
1	Капитальный ремонт глубокой доочистки	297,68
2	Капитальный ремонт крыши биофильтров	170

3.Административные расходы удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, административные расходы приняты в размере 2442,98 тыс.руб. (3540,55 тыс.руб. х 69%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 626,37 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 134,88 тыс.кВт (СН2 и НН) с ростом 103,8% к уровню 2015 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,64 руб./квт.ч (без учета НДС). Отклонение от прогноза организации +30,21 тыс.руб.

Величина показателя расхода электрической энергии на производство и реализацию услуги водоснабжения в размере 134,88 тыс.вКт принята в соответствии с техническим заключением к расчету тарифа на водоотведение ЗАО «Буинск-Водоканал».

Неподконтрольные расходы:

Удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, расходы расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в размере 249,56 тыс.руб. (361,68 тыс.руб. х 69%).

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1065,67 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на строительство канализационного коллектора от ул.Советская до ул.Жореса

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Очистка стоков				
БОС	25 973,46	2,65	17 656,67	688,99
КНС 2	11 374,31	3,31	7 793,10	376,68

Расчет необходимой валовой выручки ЗАО «Буинск-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры 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
Уровень потерь воды	%			

Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,35	0,35	0,35

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	8116,85	8475,23	8835,04

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	8992,77	9401,27	9814,51
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1065,67	1065,67	1065,67
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	10058,44	10466,94	10880,18

Калькуляция расходов для расчета тарифов на очистку сточных вод на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
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	323,62	368,67	113,9	187,66	187,66	375,32	101,8	358,19	95,4%	358,19	358,19	194,343	194,343	388,686	103,56	194,343	194,343	388,686	100,00	194,343	194,343	388,686	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	323,62	368,67	113,9	187,66	187,66	375,32	101,8	358,19	95,4%	358,19	358,19	194,343	194,343	388,686	103,56	194,343	194,343	388,686	100,00	194,343	194,343	388,686	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	237,21	241,06	101,6	124,48	124,48	248,96	103,3	230,77	92,7%	230,77	230,77	118,944	118,944	237,888	95,55	118,944	118,944	237,888	100,00	118,944	118,944	237,888	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	69,21	69,30	100,1	36,40	36,40	72,80	105,1	69,10	94,9%	69,10	69,10	38,119	38,119	76,238	104,72	38,119	38,119	76,238	100,00	38,119	38,119	76,238	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	17,20	58,31	338,9	26,78	26,78	53,56	91,9	58,31	108,9%	58,31	58,31	37,280	37,280	74,560	139,21	37,280	37,280	74,560	100,00	37,280	37,280	74,560	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	113,9				101,8	0,04		0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	103,56	0,02	0,02	0,04	100,00	0,02	0,02	0,04	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	7 520,15	8 674,33	115,3	4 410,00	4 794,87	9 204,87	106,1	14 862,88	161,5%	15 152,29	15 738,98												
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.																							
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	7 520,15	8 674,33	115,3	4 410,00	4 794,87	9 204,87	106,1	14 862,88	161,5%	15 152,29	15 738,98	4 965,62	5 092,82	10 058,44	109,27	5 092,82	5 374,12	10 466,94	104,06	5 374,13	5 506,05	10 880,18	103,95
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 225,55	5 762,31	92,6	3 391,74	3 726,72	7 118,46	123,5	10 925,28	153,5%	11 063,75	11 492,85	3 659,84	3 706,08	7 365,91	103,48	3 737,31	3 933,21	7 670,52	104,14	3 965,48	4 014,29	7 979,77	104,03
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,10																						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	689,36	270,69	39,3	288,75	314,45	603,20	222,8	596,16	98,8%	648,02	704,40	300,13	326,24	626,37	103,84	325,23	351,25	676,48	108,00	351,09	378,83	729,92	107,90
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 680,54	1 269,60	75,5	851,12	908,15	1 759,27	138,6	3 006,72	170,9%	3 136,01	3 270,86	911,02	978,44	1 889,46	107,40	971,35	1 027,69	1 999,05	105,80	1 026,27	1 082,72	2 108,99	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	507,53	383,52	75,6	257,04	274,26	531,30	138,5	908,02	170,9%	947,07	987,80	275,13	295,49	570,62	107,40	293,35	310,36	603,71	105,80	309,93	326,98	636,92	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 386,41	1 298,33	93,6	669,13	669,13	1 338,26	103,1	1 065,67	79,6%	1 065,67	1 065,67	532,84	532,84	1 065,67	79,63	532,84	532,84	1 065,67	100,00	532,84	532,84	1 065,67	100,00
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.	239,00			149,02	326,39	475,41		817,02	171,9%	547,02	547,02	408,47	264,42	672,90	141,54	349,23	366,06	715,29	106,30	443,36	314,13	757,49	105,90
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	239,00			141,11	318,10	459,21		420,00	91,5%	150,00	150,00	226,81	240,87	467,68	101,84	240,98	256,16	497,14	106,30	255,70	270,78	526,48	105,90
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 606,31	2 403,43	149,6	1 115,52	1 170,18	2 285,70	95,1	4 070,19	178,1%	4 240,86	4 419,63	1 170,26	1 242,82	2 413,08	105,57	1 201,49	1 277,18	2 478,67	102,72	1 236,12	1 309,05	2 545,17	102,68
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	114,30	136,75	119,6	61,16	64,16	125,32	91,6	461,50	368,3%	479,10	497,48	61,99	65,83	127,82	102,00	63,82	67,84	131,66	103,00	65,86	69,75	135,61	103,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс. руб.	1 294,60	2 912,01	224,9	1 018,26	1 068,15	2 086,41	71,6	3 937,60	188,7%	4 088,54	4 246,13	1 305,79	1 386,74	2 692,53	129,05	1 355,51	1 440,91	2 796,42	103,86	1 408,65	1 491,76	2 900,41	103,72

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	расходы)																								
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	7 520,15	8 674,33	115,3	4 410,00	4 794,87	9 204,87	106,1	14 862,88	161,5%	15 152,29	15 738,98	4 965,62	5 092,82	10 058,44	109,27	5 092,82	5 374,12	10 466,94	104,06	5 374,13	5 506,05	10 880,18	103,95
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 225,55	5 762,31	92,6	3 391,74	3 726,72	7 118,46	123,5	10 925,28	153,5%	11 063,75	11 492,85	3 659,84	3 706,08	7 365,91	103,48	3 737,31	3 933,21	7 670,52	104,14	3 965,48	4 014,29	7 979,77	104,03
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,10																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	689,36	270,69	39,3	288,75	314,45	603,20	222,8	596,16	98,8%	648,02	704,40	300,13	326,24	626,37	103,84	325,23	351,25	676,48	108,00	351,09	378,83	729,92	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 680,54	1 269,60	75,5	851,12	908,15	1 759,27	138,6	3 006,72	170,9%	3 136,01	3 270,86	911,02	978,44	1 889,46	107,40	971,35	1 027,69	1 999,05	105,80	1 026,27	1 082,72	2 108,99	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	507,53	383,52	75,6	257,04	274,26	531,30	138,5	908,02	170,9%	947,07	987,80	275,13	295,49	570,62	107,40	293,35	310,36	603,71	105,80	309,93	326,98	636,92	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 386,41	1 298,33	93,6	669,13	669,13	1 338,26	103,1	1 065,67	79,6%	1 065,67	1 065,67	532,84	532,84	1 065,67	79,63	532,84	532,84	1 065,67	100,00	532,84	532,84	1 065,67	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	239,00			149,02	326,39	475,41		817,02	171,9%	547,02	547,02	408,47	264,42	672,90	141,54	349,23	366,06	715,29	106,30	443,36	314,13	757,49	105,90
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	239,00			141,11	318,10	459,21		420,00	91,5%	150,00	150,00	226,81	240,87	467,68	101,84	240,98	256,16	497,14	106,30	255,70	270,78	526,48	105,90
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 606,31	2 403,43	149,6	1 115,52	1 170,18	2 285,70	95,1	4 070,19	178,1%	4 240,86	4 419,63	1 170,26	1 242,82	2 413,08	105,57	1 201,49	1 277,18	2 478,67	102,72	1 236,12	1 309,05	2 545,17	102,68
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	114,30	136,75	119,6	61,16	64,16	125,32	91,6	461,50	368,3%	479,10	497,48	61,99	65,83	127,82	102,00	63,82	67,84	131,66	103,00	65,86	69,75	135,61	103,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 294,60	2 912,01	224,9	1 018,26	1 068,15	2 086,41	71,6	3 937,60	188,7%	4 088,54	4 246,13	1 305,79	1 386,74	2 692,53	129,05	1 355,51	1 440,91	2 796,42	103,86	1 408,65	1 491,76	2 900,41	103,72
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								194,83		194,83	199,03												
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.								194,83		194,83	199,03												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								194,83		194,83	199,03												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		586,66																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	7 520,15	8 087,67	107,5	4 410,00	4 794,87	9 204,87	113,8	15 057,70	163,6%	15 347,12	15 938,01	4 965,62	5 092,82	10 058,44	109,27	5 092,82	5 374,12	10 466,94	104,06	5 374,13	5 506,05	10 880,18	103,95
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,24	21,94	94,4	23,50	25,55	24,53	111,8	42,04	171,4%	42,85	44,50	25,55	26,21	25,88	105,52	26,21	27,65	26,93	104,06	27,65	28,33	27,99	103,95

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к преды дущем у году
															102,6%				105,5%				102,5%		

Смета расходов для расчета тарифа на очистку сточных вод на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период	План на регулируемый период							
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	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						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	4 485,84	4 327,23	96,46	1 396,91	3 782,56	5 179,47	119,69	5 627,34	108,65	5 889,56	104,66	6 156,61	104,53
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	449,21	308,74	68,73		458,50	458,50	148,51	486,72	106,15	517,38	106,30	547,90	105,90
1.1.1	Реагенты	2,10												
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	447,11	308,74	69,05		458,50	458,50	148,51	486,72	106,15	517,38	106,30	547,90	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	689,36	270,69	39,27	288,75	314,45	603,20	222,84	626,37	103,84	676,48	108,00	729,92	107,90
1.2.1	Электроэнергия	689,36	270,69	39,27	288,75	314,45	603,20	222,84	626,37	103,84	676,48	108,00	729,92	107,90
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:	2 188,07	1 653,12	75,55	1 108,16	1 182,41	2 290,57	138,56	2 460,07	107,40	2 602,76	105,80	2 745,91	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 680,54	1 269,60	75,55	851,12	908,15	1 759,27	138,57	1 889,46	107,40	1 999,05	105,80	2 108,99	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	507,53	383,52	75,57	257,04	274,26	531,30	138,53	570,62	107,40	603,71	105,80	636,92	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	1 159,21	2 094,69	180,70		1 827,20	1 827,20	87,23	1 926,36	105,43	1 961,29	101,81	1 997,27	101,83
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:								127,82		131,66	103,00	135,61	103,00
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	106,92												
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	239,00				475,42	475,42		672,90	141,54	715,29	106,30	757,49	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем					16,21	16,21		205,22	1 265,98	218,14	106,30	231,01	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	239,00				459,21	459,21		467,68	101,84	497,14	106,30	526,48	105,90
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	656,24	1 332,09	202,99		896,90	896,90	67,33	2 442,98	272,38	2 546,86	104,25	2 650,85	104,08
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	24,60	38,38	156,04		30,28	30,28	78,89	40,24	132,88	42,77	106,30	45,30	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период	План на регулируемый период								
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги	4,02												
3.1.4	Консультационные услуги	16,21												
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	8,10												
3.1.6	Информационные услуги	26,40												
3.1.7	Управленческие услуги	6,67												
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	656,24	1 332,09	202,99		896,90	896,90	67,33	1 235,14	137,71	1 306,78	105,80	1 378,65	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	504,02	1 024,11	203,19		688,86	688,86	67,26	948,65	137,71	1 003,67	105,80	1 058,87	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	152,22	307,98	202,33		208,04	208,04	67,55	286,49	137,71	303,11	105,80	319,78	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:								1 207,84		1 240,08	102,67	1 272,20	102,59
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	10,34	14,83	143,46		10,95	10,95	73,86	13,99	127,78	13,99	100,00	13,99	100,00
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	1 386,41	1 298,33	93,65		1 338,26	1 338,26	103,08	1 065,67	79,63	1 065,67	100,00	1 065,67	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 386,41	1 298,33	93,65		1 338,26	1 338,26	103,08	1 065,67	79,63	1 065,67	100,00	1 065,67	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	234,09	264,44	112,97		280,14	280,14	105,94	249,56	89,08	249,56	100,00	249,56	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций	133,58	143,03	107,08		112,15	112,15	78,41	134,98	120,36	134,98	100,00	134,98	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	53,73	57,20	106,44		120,00	120,00	209,81	53,98	44,98	53,98	100,00	53,98	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог	21,07	31,68	150,40		23,40	23,40	73,86	29,90	127,78	29,90	100,00	29,90	100,00
7.7	Транспортный налог	25,71	32,53	126,53		24,59	24,59	75,61	30,70	124,82	30,70	100,00	30,70	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		586,66											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
10	Итого НВВ	7 001,58	6 635,43	94,77	1 396,91	6 773,28	8 170,19	123,13	10 058,44	123,11	10 466,94	104,06	10 880,18	103,95

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку сточных вод для ЗАО «Буинск-Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

ЗАО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района	Одноставочный тариф на очистку сточных вод (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2016 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,15	30,93	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,55	26,21	
2017 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,93	32,63	105,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,21	27,65	
2018 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,63	33,43	102,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,65	28,33	

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ЗАО «Буинск-Водоканал» и руководством Буинского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ООО «МКД Сервис» Зеленодольского муниципального района

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «МКД Сервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/194, 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 ООО «МКД Сервис» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «МКД Сервис» являются население, бюджетные и прочие организации Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Водоснабжение потребителей:

села Айша осуществляется с «Восточного» водозабора через фланец задвижки по ул. Столичная (Автодром) от «Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»;

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.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,57	20,89	101,6%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Поднято воды	5,0	17,203	38,947	30,1017	34,869	89,5%	34,869	34,869
Расход воды на хоз.нужды предприятия	1,5	0	0	0	0		0	0
Получено воды со стороны	126,60	41,726	105,50	105,50	105,50	100,0 %	105,50	105,50
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	133,1	133,975	144,447	135,6017	140,369	97,2%	140,369	140,369
Потери воды	3,00	1,67	5,00	5,00	5,00	100,0 %	5,00	5,00
	2,25%	1,2%	3,5%	3,7%	3,6%		3,6%	3,6%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	127,11	57,259	139,447	130,6017	135,369	97,1%	135,369	135,369
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,99	2,943	6,9877	6,9317	6,932	99,2%	6,932	6,932
По группе потребителей «Население»	115,0	49,701	123,472	115,00	119,768	97,0%	119,768	119,768
	90,5%	86,8%	88,5%	88,1%	88,5%		88,5%	88,5%
По группе потребителей «Прочие»	5,12	4,615	8,9877	8,670	8,670	96,5%	8,670	8,670

В 2013 г. услугу оказывала организация ООО «МПП Комэнерго». Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят со снижением на 3% к утвержденному периоду регулирования. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	2 614,33	1177,82				
Утверждено ГКРТТ			2890,99			
прогноз организации				3096,37	3235,15	3380,22
принято ГКРТТ				2976,66	3126,00	3280,06

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
2016	3096,37	20,89	0	26,52	127,0%
2017	3235,15	24,77	93,4%	24,77	100,0%
2018	3380,22	24,77	0	26,99	109,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 2976,66 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 972,61 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 552,70 тыс.руб., в том числе:

a. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 552,70 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 424,50 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +14,04 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 128,20 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,95 чел., по предложению организации (на уровне утвержденной).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	0,45		39,47
Оператор	0,45	7,31	39,47
Транспортирование воды	2,5		385,04
Электрогазосварщик	0,5	18,33	110,01
Слесарь-ремонтник	2,0	11,46	275,03
Итого	2,95	11,99	424,50

Рост по данной статье на 8% связан с тем, что заработная плата оператора доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

b. Расходы на общехозяйственные расходы*, заявленные организацией в размере 29,70 тыс.руб. на электроэнергию, Госкомитетом не приняты в связи с тем. Что данные затраты отсутствуют как в утвержденном периоде регулирования, так и в отчете за 9 мес. 2015 года.

* 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. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 79,97 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 79,97 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 3,51 тыс.руб. Затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования в связи с неисполнением ремонта по факту 2014 года.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	83,48	79,97	95,8%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	83,48	79,97	95,8%

3. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1815,92 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 151,24тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на электроэнергию не приняты в связи с отсутствием данных затрат по факту и в утвержденном периоде регулирования. Затраты на договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на страхование имущества не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов, аренда зданий не принята в связи с тем, что у представленного договора истек срок действия.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1136,04	1168,88	102,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	343,08	353,00	102,9%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	37,97	0	
4	Транспортные расходы	130,24	130,24	100%
5	Услуги банка	53,38	53,38	100%
6	Подготовка кадров	14,68	14,68	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	38,43	38,43	100%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	46,23	46,23	100%
9	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	25,23	11,10	44,0%
10	Страхование имущества	21,90	0	
11	Аренда зданий	120,00	0	
Итого		1967,16	1815,92	92,3%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	29,79	357,51
Бухгалтер	1	22,92	275,03
Экономист	1	22,92	275,03
Юрист	0,5	18,33	110,00
Инженер по ОТ и ТБ	0,5	8,02	48,14
Кассир	0,5	8,02	48,14
Отдел кадров	0,5	9,17	55,03
Итого	5	19,48	1168,88

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля

общеэксплуатационных расходов рассчитана согласно представленным документам и по водоснабжению составляет 18,72% - 339,94 тыс.руб.

Рост по данной статье на 8,5% связан с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов.

Затраты на энергетические ресурсы и покупную воду приняты в размере 1995,07 тыс.руб., в том числе:

1) Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 71,80 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 59,13 тыс.руб. Затраты на электроэнергию приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2015 года и индекса-дефлятора.

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

- НН – 4,91 руб/кВт.ч.

2) Расходы на покупную воду приняты в сумме 1923,27 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 30,59 тыс.руб. Предприятие покупает воду у организации АО «ЗВКС». При этом объем покупной воды учтен в размере 105,50 тыс.куб.м, среднегодовой тариф 18,23 руб./куб.м (с ростом 4,5% с 01.07.2016).

Неподконтрольные расходы на 2016 год приняты в сумме 47,96 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 47,96 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 18,72% - 8,98 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «МКД Сервис» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	972,61	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	3,56	3,56	3,56
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,42	0,42	0,42

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	972,61	1029,71	1086,91

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2976,66	3126,00	3280,06
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	2976,66	3126,00	3280,06

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг ООО «МКД Сервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период										
													2016 год				2017 год				2018 год		
			Утверждено	Факт	% откл онен ия, факт/ утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыду щему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	128,98	57,26	44,4	69,72	69,72	139,45	243,5	130,60	130,60	130,60	67,68	67,68	135,37	97,1	67,68	67,68	135,37	100,0	67,68	67,68	135,37	100,0
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	128,98	57,26	44,4	69,72	69,72	139,45	243,5	130,60	130,60	130,60	67,68	67,68	135,37	97,1	67,68	67,68	135,37	100,0	67,68	67,68	135,37	100,0
2.3.1	Население	тыс. м3	115,00	49,70	43,2	61,74	61,74	123,47	248,4	115,00	115,00	115,00	59,88	59,88	119,77	97,0	59,88	59,88	119,77	100,0	59,88	59,88	119,77	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,99	2,94	42,1	3,49	3,49	6,99	237,4	6,93	6,93	6,93	3,47	3,47	6,93	99,2	3,47	3,47	6,93	100,0	3,47	3,47	6,93	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	6,99	4,62	66,0	4,49	4,49	8,99	194,8	8,67	8,67	8,67	4,34	4,34	8,67	96,5	4,34	4,34	8,67	100,0	4,34	4,34	8,67	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	65,4	0,01	0,01	0,02	243,5	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	97,1	0,01	0,01	0,02	100,0	0,01	0,01	0,02	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 643,63	1 796,71	68,0	1 429,71	1 452,28	2 881,99	160,4	3 086,47	3 224,83	3 369,45	1 409,44	1 558,24	2 967,68	103,0	1 558,35	1 558,67	3 117,02	105,0	1 558,35	1 712,73	3 271,08	104,9
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 857,76	1 075,56	57,9	1 054,46	1 108,54	2 163,00	201,1	2 319,58	2 426,05	2 537,33	1 065,44	1 132,66	2 198,10	101,6	1 115,76	1 186,56	2 302,32	104,7	1 170,70	1 240,46	2 411,16	104,7
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 857,76	799,52	43,0	993,32	1 044,40	2 037,73	254,9	2 177,95	2 279,04	2 384,68	999,50	1 062,62	2 062,12	101,2	1 045,97	1 112,37	2 158,34	104,7	1 096,88	1 162,29	2 259,17	104,7
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	89,47	54,43	60,8	50,43	54,92	105,35	193,6	130,93	142,29	154,72	34,40	37,40	71,80	68,2	37,28	40,26	77,54	108,0	40,25	43,42	83,67	107,9
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		12,64		16,77	17,90	34,67	274,4	36,18	37,75	39,37	19,03	20,44	39,47	113,8	20,29	21,47	41,76	105,8	21,44	22,62	44,05	105,5
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		3,81		5,07	5,40	10,47	274,8	10,92	11,40	11,88	5,75	6,17	11,92	113,9	6,13	6,48	12,61	105,8	6,47	6,83	13,30	105,5
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15,00	7,13	47,5	7,65	8,02	15,67	219,8	16,36	17,06	17,79	7,60	8,07	15,67	100,0	8,07	8,58	16,66	106,3	8,57	9,07	17,64	105,9
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 753,29	708,00	40,4	913,41	958,16	1 871,57	264,3	1 953,86	2 038,26	2 125,83	932,72	990,55	1 923,27	102,8	974,20	1 035,57	2 009,78	104,5	1 020,16	1 080,35	2 100,51	104,5
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	103,50	41,73	40,3	51,49	54,01	105,50	252,8	105,50	105,50	105,50	51,16	54,34	105,50	100,0	51,14	54,36	105,50	100,0	51,24	54,26	105,50	100,0
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	103,50	41,73	40,3	51,49	54,01	105,50	252,8	105,50	105,50	105,50	51,16	54,34	105,50	100,0	51,14	54,36	105,50	100,0	51,24	54,26	105,50	100,0
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.		13,51						29,70	32,28	35,10												#######
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		276,04		61,14	64,13	125,27	45,4	141,64	147,01	152,65	65,94	70,03	135,98	108,5	69,79	74,18	143,97	105,9	73,81	78,17	151,98	105,6
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																						
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	785,87	721,15	91,8	375,25	343,74	718,99	99,7	766,88	798,78	832,11	344,00	425,58	769,58	107,0	442,59	372,11	814,70	105,9	387,65	472,27	859,93	105,6
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	490,93	307,09	62,6	257,21	273,88	531,08	172,9	554,43	578,26	603,14	245,09	320,53	565,62	106,5	290,85	307,89	598,74	105,9	276,93	355,02	631,95	105,5
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																						
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	335,97	215,23	64,1	173,45	185,07	358,51	166,6	374,28	390,36	407,16	185,65	199,39	385,04	107,4	197,94	209,42	407,37	105,8	209,14	220,64	429,77	105,5
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	101,46	64,99	64,1	52,38	55,89	108,27	166,6	113,03	117,89	122,96	56,07	60,21	116,28	107,4	59,78	63,25	123,02	105,8	63,16	66,63	129,79	105,5
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	53,50	26,87	50,2	31,38	32,92	64,30	239,3	67,12	70,01	73,02	3,37	60,93	64,30	100,0	33,13	35,22	68,35	106,3	4,64	67,75	72,38	105,9
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	103,50	41,73	40,3	51,49	54,01	105,50	252,8	105,50	105,50	105,50	51,16	54,34	105,50	100,0	51,14	54,36	105,50	100,0	51,24	54,26	105,50	100,0
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	294,94	414,06	140,4	118,05	69,86	187,91	45,4	212,45	220,52	228,97	98,92	105,05	203,96	108,5	151,73	64,22	215,96	105,9	110,72	117,26	227,98	105,6
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 643,63	1 796,71	68,0	1 429,71	1 452,28	2 881,99	160,4	3 086,47	3 224,83	3 369,45	1 409,44	1 558,24	2 967,68	103,0	1 558,35	1 558,67	3 117,02	105,0	1 558,35	1 712,73	3 271,08	104,9
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 348,69	1 106,61	47,1	1 250,53	1 318,28	2 568,81	232,1	2 732,38	2 857,30	2 987,82	1 244,58	1 383,15	2 627,74	102,3	1 336,83	1 420,26	2 757,09	104,9	1 373,81	1 517,31	2 891,12	104,9
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную	тыс. руб.	89,47	54,43	60,8	50,43	54,92	105,35	193,6	130,93	142,29	154,72	34,40	37,40	71,80	68,2	37,28	40,26	77,54	108,0	40,25	43,42	83,67	107,9

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	электрическую энергию, по уровням напряжения																							
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	335,97	227,87	67,8	190,22	202,96	393,18	172,5	410,46	428,11	446,53	204,68	219,83	424,50	108,0	218,23	230,89	449,13	105,8	230,57	243,25	473,83	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	101,46	68,80	67,8	57,45	61,29	118,74	172,6	123,95	129,29	134,84	61,81	66,39	128,20	108,0	65,91	69,73	135,64	105,8	69,63	73,46	143,10	105,5
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	68,50	34,00	49,6	39,03	40,94	79,97	235,2	83,48	87,07	90,81	10,97	69,00	79,97	100,0	41,21	43,80	85,01	106,3	13,20	76,82	90,02	105,9
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 753,29	708,00	40,4	913,41	958,16	1 871,57	264,3	1 953,86	2 038,26	2 125,83	932,72	990,55	1 923,27	102,8	974,20	1 035,57	2 009,78	104,5	1 020,16	1 080,35	2 100,51	104,5
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.		13,51						29,70	32,28	35,10												#######
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	294,94	690,10	234,0	179,19	133,99	313,18	45,4	354,09	367,53	381,62	164,86	175,08	339,94	108,5	221,52	138,41	359,93	105,9	184,54	195,43	379,96	105,6
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	9,00			4,50	4,50	9,00		9,90	10,32	10,77	4,49	4,49	8,98	99,8	4,49	4,49	8,98	100,0	4,49	4,49	8,98	100,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	9,00			4,50	4,50	9,00		9,90	10,32	10,77	4,49	4,49	8,98	99,8	4,49	4,49	8,98	100,0	4,49	4,49	8,98	100,0
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																						
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	9,00			4,50	4,50	9,00		9,90	10,32	10,77	4,49	4,49	8,98	99,8	4,49	4,49	8,98	100,0	4,49	4,49	8,98	100,0
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		618,89																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 652,63	1 177,82	44,4	1 434,21	1 456,78	2 890,99	245,5	3 096,37	3 235,15	3 380,22	1 413,93	1 562,72	2 976,66	103,0	1 562,84	1 563,16	3 126,00	105,0	1 562,84	1 717,22	3 280,06	104,9
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 652,63	1 177,82	44,4	1 434,21	1 456,78	2 890,99	245,5	3 096,37	3 235,15	3 380,22	1 413,93	1 562,72	2 976,66	103,0	1 562,84	1 563,16	3 126,00	105,0	1 562,84	1 717,22	3 280,06	104,9
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	68,50	34,00	49,6	39,03	40,94	79,97	235,2	83,48	87,07	90,81	10,97	69,00	79,97	100,0	41,21	43,80	85,01	106,3	13,20	76,82	90,02	105,9
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	20,57	20,57	100,0	20,57	20,89	20,73	100,8	23,71	24,77	25,88	20,89	23,09	21,99	106,1	23,09	23,09	23,09	105,0	23,09	25,37	24,23	104,9
										114,4%	104,5%	104,5%	100,0%	110,5%	106,1%		100,0%	100,0%	105,0%		100,0%	109,9%	104,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 280,19	1 072,61	47,0	1 244,43	1 244,41	2 488,84	232,0	2 547,77	102,4	2 672,08	104,9	2 801,10	104,8
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 842,76	762,43	41,4	988,47	988,45	1 976,92	259,3	1 995,07	100,9	2 087,32	104,6	2 184,17	104,6
1.2.1	Электроэнергия	89,47	54,43	60,8	52,68	52,67	105,35	193,6	71,80	68,2	77,54	108,0	83,67	107,9
1.2.2	Холодная вода	1 753,29	708,00	40,4	935,79	935,78	1 871,57	264,3	1 923,27	102,8	2 009,78	104,5	2 100,51	104,5
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:	437,43	296,67	67,8	255,96	255,96	511,92	172,6	552,70	108,0	584,76	105,8	616,92	105,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	335,97	227,87	67,8	196,59	196,59	393,18	172,5	424,50	108,0	449,13	105,8	473,83	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	101,46	68,80	67,8	59,37	59,37	118,74	172,6	128,20	108,0	135,64	105,8	143,10	105,5
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы		13,51											
1.6	Прочие													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	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	68,50	34,00	49,6	39,98	39,99	79,97	235,2	79,97	100,0	85,01	106,3	90,02	105,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	68,50	34,00	49,6	39,98	39,99	79,97	235,2	79,97	100,0	85,01	106,3	90,02	105,9
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	294,93	690,10	234,0	145,30	167,88	313,18	45,4	339,94	108,5	359,94	105,9	379,96	105,6
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними	6,48	115,36	1 780,2	3,38	3,39	6,77	5,9	7,19	106,2	7,65	106,3	8,10	105,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	6,48	9,50	146,6	3,38	3,39	6,77	71,3	7,19	106,2	7,65	106,3	8,10	105,9
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги		105,86											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	239,05	571,35	239,0	127,53	127,53	255,06	44,6	284,90	111,7	301,42	105,8	318,00	105,5
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	183,60	438,83	239,0	97,95	97,95	195,90	44,6	218,81	111,7	231,51	105,8	244,24	105,5
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	55,45	132,53	239,0	29,58	29,58	59,16	44,6	66,08	111,7	69,91	105,8	73,76	105,5
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала	2,48	3,39	137,2	1,29	1,30	2,59	76,2	2,75	106,2	2,92	106,3	3,09	105,9
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы	46,93			13,10	35,66	48,76		45,10	92,5	47,95	106,3	50,77	105,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация													
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	9,00			4,50	4,50	9,00		8,98	99,8	8,98	100,0	8,98	100,0

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	9,00			4,50	4,50	9,00		8,98	99,8	8,98	100,0	8,98	100,0
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		618,89											
10	Итого НВВ	2 652,63	1 177,82	44,4	1 434,21	1 456,78	2 890,99	245,5	2 976,66	103,0	3 126,00	105,0	3 280,06	104,9

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «МКД Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	20,89	23,09	110,5%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	23,09	23,09	100,0%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	23,09	25,37	109,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «МКД Сервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

Тариф на водоотведение ООО «МКД Сервис» Зеленодольского муниципального района

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «МКД Сервис» об установлении тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/195, 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 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 водоотведение организации ООО «МКД Сервис» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «МКД Сервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «МКД Сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,15	10,90	107,4%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	91,35	35,76	81,3467	83,0767	83,0767	100,0%	83,1817	83,2871
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	91,35	35,76	81,3467	83,0767	83,0767	100,0%	83,1817	83,2871
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,5	2,257	5,5317	5,5317	5,5317	100,0%	5,5317	5,5317
По группе потребителей «Население»	85,0	33,223	75,00	75,00	75,00	100,0%	75,00	75,00
	93,0%	92,9%	92,2%	90,3%	90,3%		90,2%	90,0%
По группе потребителей «Прочие»	0,85	0,28	0,815	2,5454	2,5454	100,0%	2,650	2,750

В 2013 г. услугу оказывала организация ООО «МПП Комэнерго». Расчетный объем на 2016-2018 гг принят по предложению организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	881,77	362,96				

Утверждено ГКРТТ			856,24			
прогноз организации				971,81	1053,38	1143,20
принято ГКРТТ				855,60	901,84	955,59

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
2016	971,81	10,90	0	12,49	114,6%
2017	1053,38	12,49	0	12,84	102,8%
2018	1143,20	12,84	0	14,61	113,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 855,60 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 852,94 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 691,44 тыс.руб., в том числе:

a. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 40,11 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 40,11 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4,2 тыс.руб. Объем принят на уровне фактического, цена – с учетом фактических затрат организации и индекса-дефлятора.

b. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 537,13 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 412,54 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 11,5 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 124,59 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел., по предложению организации (на уровне утвержденной).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Обходчик канализационных сетей	2	11,46	275,03
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	11,46	137,51

Итого	3	11,46	412,54

с. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 114,20 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 42,04 тыс.руб. Заработная плата мастера доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	120,00	87,71	73,1%
2	Отчисления на социальное страхование	36,24	26,49	73,1%
Итого		156,24	114,20	73,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	7,31	87,71
Итого	1	7,31	87,71

* 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. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 60,53 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 60,53 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 5,07 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к факту 2014 года. Рост по данной статье на 15,7% связан с тем, что учтены фактические затраты организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	65,60	60,53	92,3%
Итого	65,60	60,53	92,3%

3. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1815,92 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 151,24 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на электроэнергию не приняты в связи с отсутствием данных затрат по факту и в утвержденном периоде регулирования. Затраты на договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на страхование имущества не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов, аренда зданий не принята в связи с тем, что у представленного договора истек срок действия.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1136,04	1168,88	102,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	343,08	353,00	102,9%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	37,97	0	
4	Транспортные расходы	130,24	130,24	100%
5	Услуги банка	53,38	53,38	100%
6	Подготовка кадров	14,68	14,68	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	38,43	38,43	100%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	46,23	46,23	100%
9	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	25,23	11,10	44,0%
10	Страхование имущества	21,90	0	
11	Аренда зданий	120,00	0	
Итого		1967,16	1815,92	92,3%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	29,79	357,51
Бухгалтер	1	22,92	275,03
Экономист	1	22,92	275,03
Юрист	0,5	18,33	110,00
Инженер по ОТ и ТБ	0,5	8,02	48,14
Кассир	0,5	8,02	48,14
Отдел кадров	0,5	9,17	55,03
Итого	5	19,48	1168,88

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов рассчитана согласно представленным документам и по водоотведению составляет 5,56% - 100,97 тыс.руб.

Снижение по данной статье на 35,5% связано с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов.

Неподконтрольные расходы на 2016 год приняты в сумме 47,96 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 47,96 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 5,56% - 2,67 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «МКД Сервис» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	852,94	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	852,94	899,17	952,93

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	855,60	901,84	955,60
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	855,60	901,84	955,60

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг ООО «МКД Сервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	81,35	35,76	44,0	40,67	40,67	81,35	227,5	83,08	83,18	83,28	41,54	41,54	83,08	102,1	41,59	41,59	83,18	100,1	41,64	41,64	83,28	100,1
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																						
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	81,35	35,76	44,0	40,67	40,67	81,35	227,5	83,08	83,18	83,28	41,54	41,54	83,08	102,1	41,59	41,59	83,18	100,1	41,64	41,64	83,28	100,1
2.3.1	Население	Тыс. м3	75,00	33,22	44,3	37,50	37,50	75,00	225,7	75,00	75,00	75,00	37,50	37,50	75,00	100,0	37,50	37,50	75,00	100,0	37,50	37,50	75,00	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	5,53	2,26	40,8	2,77	2,77	5,53	245,1	5,53	5,53	5,53	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	0,82	0,28	34,1	0,41	0,41	0,82	291,1	2,55	2,65	2,75	1,27	1,27	2,55	312,3	1,33	1,33	2,65	104,1	1,38	1,38	2,75	103,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,00	40,8				227,5	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	102,1	0,00	0,00	0,01	100,1	0,00	0,00	0,01	100,1
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	821,15	806,44	98,2	410,58	441,16	851,74	105,6	965,34	1 046,20	1 135,32	426,47	426,47	852,93	100,1	427,05	472,12	899,17	105,4	472,54	480,39	952,93	106,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	821,15	806,44	98,2	410,58	441,16	851,74	105,6	965,34	1 046,20	1 135,32	426,47	426,47	852,93	100,1	427,05	472,12	899,17	105,4	472,54	480,39	952,93	106,0
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	673,68	633,00	94,0	337,14	358,01	695,15	109,8	788,30	862,43	944,51	375,98	375,98	751,97	108,2	376,27	416,00	792,27	105,4	417,92	422,16	840,07	106,0
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	375,84	252,00	67,0	185,83	198,29	384,12	152,4	401,04	418,32	436,32	206,27	206,27	412,54	107,4	211,37	225,11	436,47	105,8	224,08	236,40	460,48	105,5
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	113,50	76,00	67,0	56,12	59,88	116,00	152,6	121,11	126,33	131,77	62,29	62,29	124,59	107,4	63,83	67,98	131,81	105,8	67,67	71,39	139,06	105,5
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	57,00	114,0	25,52	26,78	52,30	91,8	65,60	68,46	73,24	30,27	30,27	60,53	115,7	23,42	37,11	60,53	100,0	42,62	25,30	67,92	112,2
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	134,34	248,00	184,6	69,66	73,07	142,73	57,6	200,55	249,32	303,18	77,15	77,15	154,30	108,1	77,65	85,80	163,45	105,9	83,55	89,06	172,61	105,6
4.1.9	Прочие прямые	тыс.																						

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	расходы	руб.																						
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	147,47	173,44	117,6	73,45	83,14	156,59	90,3	177,04	183,76	190,81	50,48	50,48	100,97	64,5	50,79	56,12	106,90	105,9	54,62	58,23	112,85	105,6
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.																						
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	821,15	806,44	98,2	410,58	441,16	851,74	105,6	965,34	1 046,20	1 135,32	426,47	426,47	852,93	100,1	427,05	472,12	899,17	105,4	472,54	480,39	952,93	106,0
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	673,68	633,00	94,0	337,14	358,01	695,15	109,8	788,30	862,43	944,51	375,98	375,98	751,97	108,2	376,27	416,00	792,27	105,4	417,92	422,16	840,07	106,0
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	375,84	252,00	67,0	185,83	198,29	384,12	152,4	401,04	418,32	436,32	206,27	206,27	412,54	107,4	211,37	225,11	436,47	105,8	224,08	236,40	460,48	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	113,50	76,00	67,0	56,12	59,88	116,00	152,6	121,11	126,33	131,77	62,29	62,29	124,59	107,4	63,83	67,98	131,81	105,8	67,67	71,39	139,06	105,5
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	57,00	114,0	25,52	26,78	52,30	91,8	65,60	68,46	73,24	30,27	30,27	60,53	115,7	23,42	37,11	60,53	100,0	42,62	25,30	67,92	112,2
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	134,34	248,00	184,6	69,66	73,07	142,73	57,6	200,55	249,32	303,18	77,15	77,15	154,30	108,1	77,65	85,80	163,45	105,9	83,55	89,06	172,61	105,6
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	147,47	173,44	117,6	73,45	83,14	156,59	90,3	177,04	183,76	190,81	50,48	50,48	100,97	64,5	50,79	56,12	106,90	105,9	54,62	58,23	112,85	105,6
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	4,50			2,25	2,25	4,50		6,46	7,18	7,88	1,33	1,33	2,67	59,3	1,33	1,33	2,67	100,0	1,33	1,33	2,67	100,0
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,50			2,25	2,25	4,50		6,46	7,18	7,88	1,33	1,33	2,67	59,3	1,33	1,33	2,67	100,0	1,33	1,33	2,67	100,0
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		443,48																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	825,65	362,96	44,0	412,83	443,41	856,24	235,9	971,81	1 053,38	1 143,20	427,80	427,80	855,60	99,9	428,39	473,45	901,84	105,4	473,87	481,72	955,59	106,0
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	825,65	362,96	44,0	412,83	443,41	856,24	235,9	971,81	1 053,38	1 143,20	427,80	427,80	855,60	99,9	428,39	473,45	901,84	105,4	473,87	481,72	955,59	106,0
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	50,00	57,00	114,0	25,52	26,78	52,30	91,8	65,60	68,46	73,24	30,27	30,27	60,53	115,7	23,42	37,11	60,53	100,0	42,62	25,30	67,92	112,2
16	Среднеотпускной тариф с учетом	руб./м3	10,15	10,15	100,0	10,15	10,90	10,53	103,7	11,70	12,66	13,73	10,30	10,30	10,30	97,8	10,30	11,38	10,84	105,3	11,38	11,57	11,47	105,8

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	инвестиционной надбавки																							
													94,5%	100,0%	97,8%		100,0%	110,5%	105,3%		100,0%	101,7%	105,8%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	623,68	576,00	92,4	310,22	332,63	642,85	111,6	691,44	107,6	731,74	105,8	772,16	105,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	40,60	36,00	88,7	21,21	21,21	42,42	117,8	40,11	94,5	42,63	106,3	45,15	105,9
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	40,60	36,00	88,7	21,21	21,21	42,42	117,8	40,11	94,5	42,63	106,3	45,15	105,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы													
1.2.1	Электроэнергия													
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	489,34	328,00	67,0	241,96	258,16	500,12	152,5	537,13	107,4	568,29	105,8	599,54	105,5

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	375,84	252,00	67,0	185,83	198,29	384,12	152,4	412,54	107,4	436,47	105,8	460,48	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	113,50	76,00	67,0	56,13	59,88	116,00	152,6	124,59	107,4	131,81	105,8	139,06	105,5
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	93,74	212,00	226,2	47,05	53,26	100,31	47,3	114,20	113,8	120,82	105,8	127,46	105,5
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	50,00	57,00	114,0	22,10	30,20	52,30	91,8	60,53	115,7	60,53	100,0	67,92	112,2
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	50,00	57,00	114,0	22,10	30,20	52,30	91,8	60,53	115,7	60,53	100,0	67,92	112,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденo	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	147,47	173,44	117,6	78,26	78,33	156,59	90,3	100,97	64,5	106,90	105,9	112,86	105,6
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,24	2,39	73,7	1,67	1,72	3,39	141,9	2,14	63,1	2,27	106,3	2,41	105,9
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	119,52	143,60	120,1	63,75	63,78	127,53	88,8	84,62	66,3	89,52	105,8	94,45	105,5
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	91,80	110,29	120,1	48,97	48,98	97,95	88,8	64,99	66,3	68,76	105,8	72,54	105,5
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	27,72	33,31	120,1	14,78	14,80	29,58	88,8	19,63	66,3	20,77	105,8	21,91	105,5
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	3,19	3,19	100,0	1,59	1,60	3,19	100,0						
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала	1,24	0,84	67,7	0,64	0,65	1,29	154,2						
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные	23,52	25,81	109,7	12,28	12,30	24,58	95,2	16,35	66,5	17,38	106,3	18,41	105,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация													
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	4,50			2,25	2,25	4,50		2,67	59,3	2,67	100,0	2,67	100,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	4,50			2,25	2,25	4,50		2,67	59,3	2,67	100,0	2,67	100,0
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		443,48											
10	Итого НВВ	825,66	362,96	44,0	412,83	443,41	856,24	235,9	855,60	99,9	901,84	105,4	955,60	106,0

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «МКД Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	10,30	10,30	94,5%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	10,30	11,38	110,5%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	11,38	11,57	101,7%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «МКД Сервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

Тариф на питьевую воду ОАО «Международный аэропорт «Казань»

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 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 ОАО «Международный аэропорт «Казань» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы приказом Госкомитета от 03.11.2015 № 324 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/431, 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 тарифа на питьевую воду для ОАО «Международный аэропорт «Казань» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности ОАО «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 ОАО «Международный аэропорт «Казань» являются бюджетные и прочие организации. Тариф на питьевую воду на 2015 год(на период с 01.11.2015 по 31.12.2015) установлен постановлением Госкомитета от 16.10.2015 № 10-22/кс в размере 17,22 руб/куб.м.

Описание схемы водоснабжения

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 куб.м 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./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 8,65 км. На насосной станции второго подъема установлены три насоса:

- марки 1Д 315-50А-УХЛ4 с мощностью электродвигателя 56 кВт/ч;
- марки К100-80-160 с УХЛ-4 с мощностью электродвигателя 15 кВт/ч;
- марки 1К150-125-315 с мощностью электродвигателя 30 кВт/ч.

Контроль за качеством отбираемой воды осуществляется в соответствии с требованиями ГОСТ-2874-82 «Питьевая вода».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	0	0	221,225	221,189	221,225	100%	221,225	221,225
1.1	потери воды	0	0	0	0	0		0	0
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	207	207	207	100%	207	207
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	100%	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	14,222	14,186	14,222	100%	14,222	14,222
2.1	другим водопроводам	0	0		0				
2.2	бюджетным организациям	0	0	0,385	0,385	0,385	100%	0,385	0,385

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
2.3	населению	0	0	0	0	0	100%	0	0
2.4	прочим потребителям	0	0	13,837	13,801	13,837	100%	13,837	13,837

Объем воды принят Госкомитетом на уровне утвержденных показателей 2015 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	0	0				
утверждено			3810,25			
прогноз организации				5062,81	5062,81	5062,81
прогноз ГКРТТ				3984,66	4264,80	4508,86

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
2016	5062,81	17,22	0	28,56	166%
2017	5062,81	22,89	80%	22,89	100%
2018	5062,81	22,89	0	22,89	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 2310,93 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 1885,29 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 1834,84 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 1111,41 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 852,31 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,4%) – 259,10 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -230,23 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,1		385,44
Слесарь АВР	1,8	15,43	333,36
Слесарь КИПиА	0,3	14,47	52,08
Транспортировка воды	2,3		466,87
Слесарь АВР	1,8	15,43	333,36
Слесарь КИПиА	0,3	14,47	52,08
Электрогазосварщик	0,2	33,93	81,43
Итого	4,4		852,31

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 529,99 тыс.руб. с ростом 107,2% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -327,29 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	584,80	347,79	59,5%
2	Отчисления на социальное страхование	177,78	105,73	59,5%
3	Электроэнергия	7,48	1,29	17,2%
4	Охрана труда	71,68	63,72	89%
5	Договорные услуги (программное обеспечение, очистка резервуаров)	5,14	5,06	98,4%
6	Прочие цеховые (связь, канцтовары, офисные материалы)	10,40	6,41	61,6%
Итого		857,28	529,99	61,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Начальник службы	0,2	36,93	88,64
Инженер по эксплуатации сооружений и оборудования ВКХ	0,4	30,76	147,66
Инженер по контрольно-измерительным приборам	0,2	32,63	78,31
Водитель автомобиля УАЗ 390902 (для проведения ремонтных работ на объектах ВКХ)	0,2	13,83	33,19
Итого	1		347,79

*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.

1.3. Прочие производственные расходы приняты в размере 193,43 тыс.руб. с ростом 106,2% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Отклонение от прогноза организации составляет -12,35 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Лабораторные исследования воды	76,18	65,99	87%
2	Услуги вахтового транспорта	129,60	127,44	98%
Итого		205,78	193,43	94%

2.Административные расходы приняты в размере 84081,99 тыс.руб. При расчете тарифа на 2015 год административные расходы не планировались.

№ п/п	Наименование статей затрат	Сумма тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	36070,62
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10965,47
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	750,2
4	Подготовка кадров	270,1
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	9254,00
6	Страхование имущества	15368,2
7	Аренда зданий	4220,00
8	Прочие	7183,40
	ТМЦ	928,20
	Охрана труда	30,40
	ГСМ, запчасти	2093,40
	Командировочные	1453,20
	Услуги сторонних организаций	2678,20
Итого		84081,99

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	50,45
водоотведение	0,1	84,09
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	159,75
теплоснабжение	2,77	2329,07
прочие	96,88	81458,63

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 421,63 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 179,85 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,34 руб./квт.ч. Показатели приняты на уровне предложения организации с ростом 100,6% к уровню 2015 года.

Неподконтрольные расходы:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 6683,72 тыс.руб., в том числе:

№ п/п	Налог	Сумма тыс.руб.
1	Транспортный	846,82
2	Земельный	5623,26
3	Плата за предельно допустимые выбросы	125,58
4	Водный налог	88,07
	Итого	6683,72

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	4,01
водоотведение	0,1	6,68
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	12,70
теплоснабжение	2,77	185,14
прочие	96,88	6475,19

II.РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1673,73 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на замену изношенного участка водопроводных сетей протяженностью 490 м.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды	5589,16		4128,55	481,37
Насосная станция 31.07.2008	912,22	4,00	605,12	36,48

Павильон артез. Скважины 31.07.2008	36,66	4,00	24,32	1,47
Павильон артез. Скважины 31.07.2008	36,66	4,00	24,32	1,47
Павильон артез. Скважины 31.07.2008	36,66	4,00	25,05	1,47
Павильон артез. Скважины 31.07.2008	322,81	4,98	266,63	16,08
Проезд с твердым покрытием на территории водозабора, 31.10.14	4 244,15	10,00	3 183,11	424,41
Транспортировка воды	49 123,83		45052,54	1192,36
Сети водоснабжения (наружные сети водопровода на водозаборе),29.11.13г.	2 563,03	2,00	2 409,25	51,26
Сети водоснабжения (введены 31.12.12)	11 010,18	2,00	10 257,83	220,20
Сети водоснабжения (введены 31.07.13)	1 929,99	2,00	1 799,21	38,60
Сети водоснабжения с противопожарным гидрантом Т1 введены 31.07.13	6 835,73	3,32	6 178,99	227,22
Сети водоснабжения с противопожарным гидрантом Т1А, 31.12.12г.	8 305,22	3,33	7 215,02	276,61
Сети водоснабжения с противопожарным гидрантом Т1от шлагбаума до ТЗК введены 31.07.13	18 415,34	2,00	17 159,89	368,31
Система автоматизации пожарного водопровода в ТВ 01.10.2013	64,34	15,78	32,36	10,15
Итого				1673,73

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Международный аэропорт «Казань» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры 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
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,81	0,81	0,81

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1885,29	2152,73	2386,76

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2310,93	2591,07	2835,13
2	Расходы на амортизацию основных	1673,73	1673,73	1673,73

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
	средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	3984,66	4264,80	4508,86

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План на регулируемый период											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9							14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да								да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3					221,23	221,23		221,19	100,0%	221,19	221,19	110,613	110,613	221,225	100,00	110,613	110,613	221,225	100,00	110,613	110,613	221,225	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3					207,00	207,00		207,00	100,0%	207,00	207,00	103,502	103,502	207,003	100,00	103,502	103,502	207,003	100,00	103,502	103,502	207,003	100,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																							
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3					14,22	14,22		14,19	99,8%	14,19	14,19	7,111	7,111	14,222	100,00	7,111	7,111	14,222	100,00	7,111	7,111	14,222	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3					0,38	0,38		0,38	100,0%	0,38	0,38	0,192	0,192	0,385	100,00	0,192	0,192	0,385	100,00	0,192	0,192	0,385	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3					13,84	13,84		13,80	99,7%	13,80	13,80	6,918	6,918	13,837	100,00	6,918	6,918	13,837	100,00	6,918	6,918	13,837	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час					0,03	0,03		0,03		0,03	0,03	0,01	0,01	0,03	100,00	0,01	0,01	0,03	100,00	0,01	0,01	0,03	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.					3 810,25	3 810,25		5 062,81	132,9%	5 062,81	5 062,81	1 905,12	2 079,54	3 984,66	104,58	2 079,54	2 185,26	4 264,80	107,03	2 185,26	2 323,60	4 508,86	105,72
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.					1 419,46	1 419,46		2 091,59	147,4%	2 091,59	2 091,59	732,26	767,16	1 499,42	105,63	800,70	835,72	1 636,41	109,14	859,36	895,99	1 755,35	107,27
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.					1 419,46	1 419,46		1 810,21	127,5%	1 810,21	1 810,21	719,06	753,14	1 472,19	103,72	745,70	777,26	1 522,96	103,45	771,20	802,62	1 573,82	103,34
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.					125,72	125,72		126,49	100,6%	126,49	126,49	60,61	65,88	126,49	100,62	60,81	65,68	126,49	100,00	60,84	65,65	126,49	100,00
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					358,88	358,88		514,43	143,3%	514,43	514,43	185,84	199,60	385,44	107,40	198,15	209,64	407,80	105,80	209,36	220,87	430,23	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					109,10	109,10		156,39	143,3%	156,39	156,39	56,50	60,68	117,17	107,40	60,24	63,73	123,97	105,80	63,64	67,14	130,79	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					487,51	487,51		481,37	98,7%	481,37	481,37	240,69	240,69	481,37	98,74	240,69	240,69	481,37	100,00	240,69	240,69	481,37	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.					247,17	247,17		428,64	173,4%	428,64	428,64	128,51	136,48	265,00	107,21	135,98	144,54	280,52	105,86	143,79	152,28	296,07	105,54
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					91,07	91,07		102,89	113,0%	102,89	102,89	46,90	49,81	96,72	106,20	49,83	52,97	102,81	106,30	52,88	56,00	108,88	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								281,37		281,37	281,37	13,21	14,02	27,23		55,00	58,46	113,46	416,67	88,16	93,37	181,53	160,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План на регулируемый период										
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.					2 390,79	2 390,79		2 971,22	124,3%	2 971,22	2 971,22	1 172,86	1 312,38	2 485,24	103,95	1 278,85	1 349,54	2 628,39	105,76	1 325,90	1 427,61	2 753,51	104,76
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.					2 390,79	2 390,79		2 689,85	112,5%	2 689,85	2 689,85	1 159,65	1 298,35	2 458,01	102,81	1 223,85	1 291,08	2 514,93	102,32	1 237,73	1 334,24	2 571,98	102,27
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.					293,34	293,34		295,14	100,6%	295,14	295,14	141,42	153,72	295,14	100,62	141,90	153,25	295,14	100,00	141,96	153,18	295,14	100,00
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					434,70	434,70		514,43	118,3%	514,43	514,43	225,11	241,76	466,87	107,40	240,01	253,93	493,95	105,80	253,58	267,53	521,11	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					132,15	132,15		156,39	118,3%	156,39	156,39	68,43	73,50	141,93	107,40	72,96	77,20	150,16	105,80	77,09	81,33	158,42	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					1 192,36	1 192,36		1 192,36	100,0%	1 192,36	1 192,36	549,28	643,08	1 192,36	100,00	583,17	609,19	1 192,36	100,00	568,43	623,93	1 192,36	100,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.																							
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.					247,17	247,17		428,64	173,4%	428,64	428,64	128,51	136,48	265,00	107,21	135,98	144,54	280,52	105,86	143,79	152,28	296,07	105,54
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					91,07	91,07		102,89	113,0%	102,89	102,89	46,90	49,81	96,72	106,20	49,83	52,97	102,81	106,30	52,88	56,00	108,88	105,90
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								281,37		281,37	281,37	13,21	14,02	27,23		55,00	58,46	113,46	416,67	88,16	93,37	181,53	160,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.					3 810,25	3 810,25		5 062,81	132,9%	5 062,81	5 062,81	1 905,12	2 079,54	3 984,66	104,58	2 079,54	2 185,26	4 264,80	107,03	2 185,26	2 323,60	4 508,86	105,72
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.					3 810,25	3 810,25		4 500,06	118,1%	4 500,06	4 500,06	1 878,71	2 051,49	3 930,20	103,15	1 969,55	2 068,34	4 037,89	102,74	2 008,93	2 136,86	4 145,80	102,67
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.					419,06	419,06		421,63	100,6%	421,63	421,63	202,03	219,60	421,63	100,62	202,71	218,92	421,63	100,00	202,81	218,83	421,63	100,00
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					793,58	793,58		1 028,86	129,6%	1 028,86	1 028,86	410,95	441,36	852,31	107,40	438,16	463,58	901,74	105,80	462,94	488,40	951,34	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					241,25	241,25		312,77	129,6%	312,77	312,77	124,93	134,17	259,10	107,40	133,20	140,93	274,13	105,80	140,73	148,47	289,21	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					1 679,87	1 679,87		1 673,73	99,6%	1 673,73	1 673,73	789,96	883,76	1 673,73	99,63	823,85	849,87	1 673,73	100,00	809,11	864,61	1 673,73	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.					494,35	494,35		857,28	173,4%	857,28	857,28	257,03	272,97	529,99	107,21	271,95	289,08	561,04	105,86	287,59	304,55	592,14	105,54
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					182,14	182,14		205,78	113,0%	205,78	205,78	93,81	99,62	193,43	106,20	99,67	105,95	205,62	106,30	105,76	112,00	217,75	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								562,75		562,75	562,75	26,41	28,05	54,46		109,99	116,92	226,91	416,67	176,33	186,73	363,06	160,00
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План на регулируемый период									
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
11	Товарная продукция	тыс. руб.					3 810,25	3 810,25		5 062,81	132,9%	5 062,81	5 062,81	1 905,12	2 079,54	3 984,66	104,58	2 079,54	2 185,26	4 264,80	107,03	2 185,26	2 323,60	4 508,86	105,72
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3					17,22	17,22		22,89	132,9%	22,89	22,89	17,22	18,80	18,01	104,58	18,80	19,76	19,28	107,03	19,76	21,01	20,38	105,72
															109,2%				105,1%				106,3%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130,38	2 130,38	0,00	2 256,47	105,92	2 364,16	104,77	2 472,07	104,56
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	0,00	0,00	419,06	419,06	0,00	421,63	100,62	421,63	100,00	421,63	100,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00		419,06	419,06	0,00	421,63	100,62	421,63	100,00	421,63	100,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034,83	1 034,83	0,00	1 111,41	107,40	1 175,87	105,80	1 240,55	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	0,00		793,58	793,58	0,00	852,31	107,40	901,74	105,80	951,34	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		241,25	241,25	0,00	259,10	107,40	274,13	105,80	289,21	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		494,35	494,35	0,00	529,99	107,21	561,04	105,86	592,14	105,54
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00		182,14	182,14	0,00	193,43	106,20	205,62	106,30	217,75	105,90
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00		62,14	62,14	0,00	76,18	122,59	76,18	100,00	76,18	100,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,45	0,00	210,20	416,62	336,33	160,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	1,88	416,67	3,00	160,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	1,88	416,67	3,00	160,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,22	0,00	117,59	416,67	188,14	160,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	21,64	0,00	90,18	416,67	144,28	160,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	6,58	0,00	27,41	416,67	43,86	160,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00	20,00	0,00	23,67	118,35	23,67	100,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	0,68	416,67	1,08	160,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	1,62	0,00	66,39	4 098,15	120,43	181,40
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679,87	1 679,87	0,00	1 673,73	99,63	1 673,73	100,00	1 673,73	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		1 679,87	1 679,87	0,00	1 673,73	99,63	1 673,73	100,00	1 673,73	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,01	0,00	16,71	416,67	26,73	160,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,31	416,67	0,50	160,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,22	416,67	0,35	160,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	3,37	0,00	14,06	416,67	22,49	160,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,51	0,00	2,12	416,67	3,39	160,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00	0,00	0,00	3 810,25	3 810,25	0,00	3 984,66	104,58	4 264,80	107,03	4 508,86	105,72

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

(без учета НДС)

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	2016 год		
	17,22	18,80	109,2%
	2017 год		
	18,80	19,76	105,1%
	2018 год		
	19,76	21,01	106,3%

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Международный аэропорт «Казань» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ОАО «Международный аэропорт «Казань» Лаишевского муниципального района

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 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 ОАО «Международный аэропорт «Казань» об установлении тарифов на водоотведение на 2016-2018 год приказом Госкомитета от 03.11.2015 № 324 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/432, 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 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 тарифа на водоотведение для ОАО «Международный аэропорт «Казань» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности ОАО «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 ОАО «Международный аэропорт «Казань» осуществляет у бюджетных и прочих организаций. Тариф на водоотведение на 2015 год (на период с 01.11.2015 по 31.12.2015)установлен постановлением Госкомитета от 16.10.2015 № 10-22/кс в размере 34,34 руб./куб.м.

Описание схемы водоотведения

Протяженность канализационных сетей составляет 6,5 км, из них напорные сети 1,55 км, безнапорные сети 4,95 км.

Общая технологическая схема КОС-ЭКО-Р-630 состоит из усреднителя; трёх технологических линий биологической очистки ЭКО-Р-210 производительностью 210 куб.м/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 %. Для растворения реагента используется вода из системы водоснабжения. 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, образующийся в процессе обезвоживания осадка, значительно загрязнён органикой, поэтому направляется в голову очистных сооружений на очистку.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (утв)	2016 год (прогноз орг-ции.)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Пропущено сточных вод	0	127,425	127,389	127,425	100%	127,425	127,425
2	Хозяйственные нужды предприятия	0	113,203	113,203	113,203	100%	113,203	113,203
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	14,222	14,186	14,222	100%	14,222	14,222
3.1	от бюджетных организаций	0	0,385	0,385	0,385	100%	0,385	0,385
3.2	от населения	0	0	0	0		0	0
3.3	от прочих потребителей	0	13,837	13,801	13,837	100%	13,837	13,837

Объем пропущенных сточных вод принят Госкомитетом на уровне утвержденных показателей 2015 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год

факт	0	0				
утверждено			4375,22			
прогноз организации				5314,27	5278,65	5262,10
прогноз ГКРТТ				4547,95	4821,12	5018,24

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
2016	5314,27	34,34	0	49,09	143%
2017	5278,65	41,44	84%	41,44	100%
2018	5262,10	41,31	99,7%	41,31	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 1441,07 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 1302,18 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 1218,09 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 777,02 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 595,88 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,4%) – 181,15 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -162,13 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	1,48		302,73
Слесарь АВР	1,13	15,43	209,28
Слесарь КИПиА	0,21	14,47	36,46
Электрогазосварщик	0,14	33,93	57,00
Очистка стоков	1,34		246,47
Слесарь АВР	1,13	15,43	210,02
Слесарь КИПиА	0,21	14,47	36,46
Утилизация осадка	0,25	15,43	46,67
Слесарь АВР	0,25	15,43	46,67
Итого	3,07		595,88

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 351,86 тыс.руб. с ростом 107,3% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -208,66 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	374,85	243,45	65%
2	Отчисления на социальное страхование	113,96	74,01	65%
3	Электроэнергия	7,98	1,38	17%
4	Охрана труда	50,18	18,51	37%
5	Договорные услуги (программное обеспечение, очистка резервуаров)	4,56	6,41	141%
6	Прочие цеховые (связь, канцтовары, офисные материалы)	8,99	8,10	90%
Итого		560,52	351,86	63%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник службы	0,14	36,93	62,05
Инженер по эксплуатации сооружений и оборудования ВКХ	0,28	30,76	103,3
Инженер по контрольно-измерительным приборам	0,14	32,63	54,82
Водитель автомобиля УАЗ 390902 (для проведения ремонтных работ на объектах ВКХ)	0,14	13,83	23,23
Итого	0,7		243,45

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

1.3. Прочие производственные расходы приняты в размере 89,21 тыс.руб. на услуги вахтового транспорта. Рост к уровню 2015 года составляет 106,2% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. Отклонение от прогноза организации составляет -1,51 тыс.руб.:

2. Административные расходы приняты в размере 84081,99 тыс.руб. При расчете тарифа на 2015 год административные расходы не планировались.

№ п/п	Наименование статей затрат	Сумма тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	36070,62

№ п/п	Наименование статей затрат	Сумма тыс.руб.
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10965,47
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	750,2
4	Подготовка кадров	270,1
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	9254,00
6	Страхование имущества	15368,2
7	Аренда зданий	4220,00
8	Прочие	7183,40
	ТМЦ	928,20
	Охрана труда	30,40
	ГСМ, запчасти	2093,40
	Командировочные	1453,20
	Услуги сторонних организаций	2678,20
Итого		84081,99

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	50,45
водоотведение	0,1	84,09
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	159,75
теплоснабжение	2,77	2329,07
прочие	96,88	81458,63

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 132,21 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 56,4 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,34 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации - 94,5 тыс.руб. Рост затрат по данной статье составил 108,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года.

Неподконтрольные расходы:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 6683,72 тыс.руб., в том числе:

№ п/п	Налог	Сумма тыс.руб.
1	Транспортный	846,82
2	Земельный	5623,26
3	Плата за предельно допустимые выбросы	125,58
4	Водный налог	88,07
	Итого	6683,72

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	4,01
водоотведение	0,1	6,68

водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	12,70
теплоснабжение	2,77	185,14
прочие	96,88	6475,19

II.РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 3106,88 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на техническое перевооружение оборудования основной КНС. ТП предусматривает замену устаревших материалов на современные, в результате чего материалы трубных коллекторов не будут поддаваться коррозии и гниению, устраняя тем самым необходимость профилактических работ по противокоррозионной защите корпуса и обеспечивая длительный срок службы сооружений. Автоматизированные узлы управления процессом перекачки и СМС – информирование персонала позволят не держать постоянно закрепленных работников на данном объекте.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Прием и транспортирование стоков	76 085,31		59594,70	2 919,82
КНС 31.07.2008	18 540,46	4,93	15 161,05	914,24
КНС 31.07.2008	10 353,19	4,90	8 418,49	507,64
Внешние сети канализации 01.12.1980	8 165,32	2,80	1 162,69	228,72
Сети бытовой канализации 31.12.2012	18 672,73	3,38	16 405,93	631,00
Сети бытовой канализации теплая вставка 30.04.2013	1 137,85	3,33	998,80	37,92
Сети бытовой канализации теплая вставка 31.07.2013	7 551,72	3,33	6 691,75	251,70
Сети бытовой канализации участок ЖД 31.07.2013	3 280,60	3,33	2 907,02	109,34
Сети бытовой канализации Д160 мм. (участок от КНС до колодца гасителя), 31.07.13г.	8 333,65	2,75	7 823,12	229,30
Газоанализатор testo 320 комплект ,09.07.14г.	49,79	20,00	25,85	9,96
Очистка стоков	3 050,89		2 372,71	187,06
Здание лаборатории 31.07.2008	561,79	4,00	418,46	22,48
Гидродинам. Прочистная машина 13.08.2012	237,25	14,92	35,40	35,40
Очистные сооружения биологические ЭКО-Р-630 производительностью 630 м3/сут 05.05.14 г.	725,70	6,63	601,39	48,12
Сети фекальной канализации (отстойник) Д2000 мм, 31.10.14 г.	245,57	5,00	218,97	12,28
Установка для удаления известковых отложений, 01.04.14	112,04	19,67	53,60	22,04
Ограждение метал. (навес крытый) для очистных сооружений, 30.09.13г.	53,14	3,99	48,55	2,12
Ограждение метал. для очистных сооружений 01.10.2013	1 115,40	4,00	996,34	44,62

Итого				3106,88

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Международный аэропорт «Казань» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры 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
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,44	0,48	0,71

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1302,18	1583,46	1722,09

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1441,07	1749,64	1963,31
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	3106,88	3071,48	3054,93
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	4547,95	4821,12	5018,24

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План на регулируемый период											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
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					127,42	127,42		127,39	100,0%	127,39	127,39	63,712	63,712	127,425	100,0	63,712	63,712	127,425	100,0	63,712	63,712	127,425	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3					113,20	113,20		113,20	100,0%	113,20	113,20	56,602	56,602	113,203	100,0	56,602	56,602	113,203	100,0	56,602	56,602	113,203	100,0
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																							
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3					14,22	14,22		14,19	99,8%	14,19	14,19	7,111	7,111	14,222	100,0	7,111	7,111	14,222	100,0	7,111	7,111	14,222	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3					0,38	0,38		0,39	100,0%	0,39	0,39	0,192	0,192	0,385	100,0	0,192	0,192	0,385	100,0	0,192	0,192	0,385	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3					13,84	13,84		13,80	99,7%	13,80	13,80	6,918	6,918	13,837	100,0	6,918	6,918	13,837	100,0	6,918	6,918	13,837	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению						0,01	0,01		0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,0	0,01	0,01	0,01	100,0	0,01	0,01	0,01	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.					4 375,21	4 375,21		5 314,27	121,5%	5 278,65	5 262,10	2 187,61	2 360,34	4 547,95	103,95	2 360,34	2 460,78	4 821,12	106,01	2 460,79	2 557,45	5 018,24	104,09
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.					3 545,74	3 545,74		3 959,70	111,7%	3 959,57	3 955,54	1 742,57	1 890,67	3 633,24	102,47	1 851,31	1 924,98	3 776,30	103,94	1 906,70	1 974,79	3 881,49	102,79
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.					3 545,74	3 545,74		3 784,07	106,7%	3 783,93	3 779,90	1 722,76	1 869,63	3 592,39	101,32	1 782,02	1 851,32	3 633,34	101,14	1 821,40	1 884,46	3 705,86	102,00
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.					72,98	72,98		136,03	186,4%	135,90	135,90	38,01	41,32	79,33	108,71	41,19	44,48	85,67	107,99	61,32	66,16	127,48	148,81
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					281,87	281,87		333,71	118,4%	333,71	333,71	145,96	156,77	302,73	107,40	155,63	164,66	320,29	105,80	164,43	173,47	337,91	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					85,69	85,69		101,45	118,4%	101,45	101,45	44,14	47,89	92,03	107,40	47,31	50,06	97,37	105,80	49,99	52,74	102,72	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					2 919,82	2 919,82		2 919,82	100,0%	2 919,82	2 915,79	1 398,39	1 521,43	2 919,82	100,00	1 436,00	1 483,82	2 919,82	100,00	1 437,87	1 477,93	2 915,79	99,86
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,:	тыс. руб.																							
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.					147,58	147,58		252,23	170,9%	252,23	252,23	76,79	81,55	158,34	107,29	81,20	86,32	167,52	105,80	85,85	90,92	176,77	105,52
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					37,80	37,80		40,82	108,0%	40,82	40,82	19,47	20,68	40,14	106,20	20,68	21,99	42,67	106,30	21,95	23,24	45,19	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								175,63		175,63	175,63	19,81	21,04	40,84		69,30	73,66	142,96	350,00	85,30	90,33	175,63	122,86
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.					731,61	731,61		1 181,60	161,5%	1 146,11	1 133,59	389,90	410,77	800,67	109,44	439,70	462,26	901,96	112,65	478,12	502,34	980,46	108,70
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.					731,61	731,61		1 005,96	137,5%	970,48	957,96	370,09	389,73	759,82	103,86	370,40	388,60	759,01	99,89	392,82	412,01	804,83	106,04
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.					48,65	48,65		90,69	186,4%	90,60	90,60	25,34	27,54	52,88	108,69	27,46	29,65	57,11	108,00	40,88	44,11	84,99	148,82
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					229,49	229,49		333,71	145,4%	333,71	333,71	118,84	127,63	246,47	107,40	126,71	134,06	260,77	105,80	133,87	141,24	275,11	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					69,77	69,77		101,45	145,4%	101,45	101,45	36,13	38,80	74,93	107,40	38,52	40,75	79,27	105,80	40,70	42,94	83,63	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					198,32	198,32		187,06	94,3%	151,66	139,14	93,53	93,53	187,06	94,32	75,83	75,83	151,66	81,08	69,57	69,57	139,14	91,74
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс. руб.																							
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.					147,58	147,58		252,23	170,9%	252,23	252,23	76,79	81,55	158,34	107,29	81,20	86,32	167,52	105,80	85,85	90,92	176,77	105,52
5.1.1	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					37,80	37,80		40,82	108,0%	40,82	40,82	19,47	20,68	40,14	106,20	20,68	21,99	42,67	106,30	21,95	23,24	45,19	105,90

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План на регулируемый период											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
0																									
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								175,63		175,63	175,63	19,81	21,04	40,84		69,30	73,66	142,96	350,00	85,30	90,33	175,63	122,86
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.					97,86	97,86		172,98	176,8%	172,98	172,98	55,14	58,91	114,04	116,53	69,33	73,54	142,87	125,27	75,97	80,32	156,28	109,39
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.					97,86	97,86		133,95	136,9%	133,95	133,95	50,73	54,23	104,97	107,26	53,93	57,17	111,10	105,84	57,01	60,24	117,25	105,54
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс. руб.																							
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					43,45	43,45		52,78	121,5%	52,78	52,78	22,50	24,17	46,67	107,40	23,99	25,38	49,38	105,80	25,35	26,74	52,09	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					13,21	13,21		16,04	121,5%	16,04	16,04	6,84	7,35	14,19	107,40	7,29	7,72	15,01	105,80	7,71	8,13	15,84	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																							
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.					32,80	32,80		56,05	170,9%	56,05	56,05	17,06	18,12	35,19	107,29	18,04	19,18	37,23	105,80	19,08	20,20	39,28	105,52
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					8,40	8,40		9,07	108,0%	9,07	9,07	4,33	4,59	8,92	106,20	4,60	4,89	9,48	106,30	4,88	5,17	10,04	105,90
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								39,03		39,03	39,03	4,40	4,67	9,08		15,40	16,37	31,77	350,00	18,96	20,07	39,03	122,86
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.					4 375,21	4 375,21		5 314,27	121,5%	5 278,65	5 262,10	2 187,61	2 360,34	4 547,95	103,95	2 360,34	2 460,78	4 821,12	106,01	2 460,79	2 557,45	5 018,24	104,09
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.					4 375,21	4 375,21		4 923,98	112,5%	4 888,36	4 871,81	2 143,59	2 313,59	4 457,18	101,87	2 206,35	2 297,09	4 503,44	101,04	2 271,23	2 356,71	4 627,94	102,76
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.					121,63	121,63		226,71	186,4%	226,50	226,50	63,35	68,86	132,21	108,70	68,64	74,14	142,78	107,99	102,20	110,27	212,48	148,81
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					554,82	554,82		720,20	129,8%	720,20	720,20	287,31	308,57	595,88	107,40	306,33	324,10	630,44	105,80	323,65	341,46	665,11	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					168,66	168,66		218,94	129,8%	218,94	218,94	87,11	94,04	181,15	107,40	93,13	98,53	191,65	105,80	98,39	103,80	202,19	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					3 118,14	3 118,14		3 106,88	99,6%	3 071,48	3 054,93	1 491,92	1 614,96	3 106,88	99,64	1 511,83	1 559,65	3 071,48	98,86	1 507,44	1 547,50	3 054,93	99,46
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																							
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.					327,96	327,96		560,52	170,9%	560,51	560,51	170,64	181,22	351,86	107,29	180,45	191,82	372,27	105,80	190,78	202,03	392,81	105,52
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					84,00	84,00		90,72	108,0%	90,72	90,72	43,26	45,95	89,21	106,20	45,97	48,86	94,83	106,30	48,77	51,65	100,42	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								390,29		390,29	390,29	44,02	46,75	90,77		153,99	163,69	317,68	350,00	189,55	200,74	390,29	122,86
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.					4 375,21	4 375,21		5 314,27	121,5%	5 278,65	5 262,10	2 187,61	2 360,34	4 547,95	103,95	2 360,34	2 460,78	4 821,12	106,01	2 460,79	2 557,45	5 018,24	104,09
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3					34,34	34,34		41,72	121,5%	41,44	41,31	34,34	37,05	35,69	103,95	37,05	38,62	37,84	106,01	38,62	40,14	39,38	104,09
															107,9%				104,3%				103,9%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	0,00	0,00	0,00	628,54	628,54	1 257,07	0,00	1 350,30	107,42	1 431,97	106,05	1 573,01	109,85
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	0,00	60,81	60,81	121,63	0,00	132,21	108,70	142,78	107,99	212,48	148,81
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00	60,81	60,81	121,63	0,00	132,21	108,70	142,78	107,99	212,48	148,81
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	0,00	361,74	361,74	723,48	0,00	777,02	107,40	822,09	105,80	867,30	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	0,00	277,41	277,41	554,82	0,00	595,88	107,40	630,44	105,80	665,11	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	84,33	84,33	168,66	0,00	181,15	107,40	191,65	105,80	202,19	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00	163,98	163,98	327,96	0,00	351,86	107,29	372,27	105,80	392,81	105,52
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	42,00	42,00	84,00	0,00	89,21	106,20	94,83	106,30	100,42	105,89
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,09	0,00	294,28	349,97	361,56	122,86
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	2,63	350,00	3,23	122,86
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,04	0,00	164,63	350,00	202,26	122,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	36,07	0,00	126,25	350,00	155,10	122,86

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	10,97	0,00	38,38	350,00	47,15	122,86
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00	18,02	0,00	18,02	100,00	18,02	100,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00	19,03	0,00	111,63	586,60	141,28	126,56
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	1 559,07	1 559,07	3 118,14	0,00	3 106,88	99,64	3 071,48	98,86	3 054,93	99,46
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	0,00	1 559,07	1 559,07	3 118,14	0,00	3 106,88	99,64	3 071,48	98,86	3 054,93	99,46
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,68	0,00	23,39	350,00	28,74	122,86
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,13	0,00	0,44	350,00	0,54	122,86
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	0,31	350,00	0,38	122,86
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	5,62	0,00	19,68	350,00	24,18	122,86
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,85	0,00	2,96	350,00	3,64	122,86
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00	0,00	2 187,61	2 187,61	4 375,21	0,00	4 547,95	103,95	4 821,12	106,01	5 018,24	104,09

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

(без учета НДС)

	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	2016 год		
	34,34	37,05	107,9%
	2017 год		
	37,05	38,62	104,3%
	2018 год		
	38,62	40,14	103,9%

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Международный аэропорт «Казань» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района

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 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 ОАО «Шугуровское МПП» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/214, 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 ОАО «Шугуровское МПП» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

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

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Шугуровское МПП» является население, бюджетные и прочие организации Шугуровского и Старошугуровского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Шугуровское МПП» (без учета НДС)	17,73	19,32

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-80. На балансе предприятия находятся 2 водонапорные башни по ул.Гагарина,3а и 3б, ул.Сайдашева,1 в с.Шугурово, 1 водонасосная станция в н.в.Старое Шугурово. На водонасосной станции в н.в.Новое Шугурово, переданной на обслуживание на основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.05.2010 №1, установлен насос марки ЭЦВ 6-10-50 и введен в эксплуатацию с 01.10.2012г.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 20,7 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 13 км, т.е. 63%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 31 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	132,686	144,878	132,168	145,634	145,634	110%	145,634	145,634
1.1	потери воды	19,307	19,307	19,307	19,307	19,307	100%	19,307	19,307
		14,6%	13,3%	14,6%	13,3%	13,3%		13,3%	13,3%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	6,742	6,742	6,742	6,742	6,742	100%	6,742	6,742
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	106,637	118,829	106,119	119,585	119,585	113%	119,585	119,585
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0		0	0
2.2	бюджетным организациям	8,873	6,809	8,323	7,872	7,872	95%	7,872	7,872
2.3	населению	95,6	109,358	95,6	109,358	109,358	114%	109,358	109,358
		90%	92%	90%	91%	91%		91%	91%
2.4	прочим потребителям	2,164	2,662	2,196	2,355	2,355	107%	2,355	2,355

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне прогноза организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1753,01	2077,22				
утверждено			1966,12			
прогноз организации				3416,74	3526,29	3442,72
прогноз ГКРТТ				2372,64	2485,52	2588,02

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
2016	3416,74	19,32	0	37,82	196%
2017	3526,29	29,49	78%	29,49	100%
2018	3442,72	28,79	98%	28,79	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 2349,64 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 1465,96 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 1005,92 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 557,44 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 428,14 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 129,30 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет - 180,72 тыс.руб. Численность ОПП принята в количестве 3,5 единицы со снижением на 0,5 единицы обходчика:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	8,90	106,80
Контролер	1	8,90	106,82
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	13,43	161,11
Обходчик ВКС	0,5	8,90	53,41
Итого	3,5		428,14

1.2.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 336,44 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет - 367,36 тыс.руб.:

- численность цехового персонала принята по 0,5 ставки мастера и экскаваторщика;

- затраты на ремонт, подготовку кадров и проведение периодических медосмотров не приняты из-за отсутствия фактических расходов по данным видам работ.

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2015 году составил 115,3% из-за учета затрат по страхованию экскаватора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	444,27	197,83	45%
2	Отчисления на социальное страхование	134,17	59,75	45%
3	Затраты на ремонт	25	0	0
4	Подготовка кадров	7	0	0
5	Охрана труда	11,23	11,23	100%
6	Проведение периодических медосмотров	10,18	0	0
7	Страхование экскаватора	71,95	67,63	94%
Итого		703,8	336,44	48%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	16,76	100,54
Экскаваторщик	0,5	16,22	97,29
Итого	1		197,83

* 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.

1.3.Прочие производственные расходы приняты в размере 112,04 тыс.руб. на уровне утвержденных показателей 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет - 61,78 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Водный налог	15,9	15,90	100%
2	Краткий хим.анализ питьевой воды на следующие показатели: запах, привкус, цветность, мутность, водородный показатель, жесткость, нитраты, нитриты, хлориды, сульфаты, железо-18 проб в год	48,13	20,97	44%
3	Вода ЦВС (ОКБ, ТКБ, ОМЧ) в год 28 проб	10,91	13,23	121%
4	Сан-хим исследования воды на следующие показатели: запах, привкус, мутность, водородный показатель, общая жесткость, общая минерализация, окисляемость, аммиак, нитриты, нитраты, хлориды, сульфатыжелезо, фтор, молибрен, цианиды, нефтепродукты -6 раз в год	58,05	35,89	62%
5	Радиометрическое исследование воды из источников 7 проб в год	13,65	12,09	89%
6	Плата за водопользование родника Табор-2	13,96	13,96	100%
7	Прочие	13,22	0	0
Итого		173,82	112,04	64%

2.Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования Госкомитетом приняты в размере 123 тыс.руб. Организацией сумма затрат заявлена в размере 260 тыс.руб. на проведение замены водопровода протяженностью 200 м ф110 мм с установкой 2-х ж/б колодцев и установкой пожарного гидранта на ул.Вахитова.

3.Административные расходы приняты в размере 4212,96 тыс.руб. – 99,7% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 1959,09 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 г.;

- не учтены затраты по услугам ОАО «УКС» в размере 711,86 тыс.руб.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	3091,08	2284,70	74%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	933,51	689,98	74%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	206,74	88,20	43%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	151,76	132,62	87%
5	Подготовка кадров	28,86	24,25	84%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	195,59	202,07	103%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	76	35,11	46%
8	Услуги банка	48,7	50,33	103%
9	Прочие общеэксплуатационные услуги, в т.ч.:	1439,82	705,71	49%

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	Сертификат на получение ЭЦП для отправки очетности через систему ЕИАС	10,07	10,40	
	заправка картриджей, ремонт орг.техники	32,00	17,98	
	1С: программное обеспечение (тех.поддержка программного продукта ООО "Райтсофт")	76,08	78,61	
	Публикация объявлений в газете "Лениногорские вести" Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	9,51	9,61	
	аудиторские услуги "Аудит-Инвест"	26,70	27,56	
	услуги ООО "КонсультантПлюс Информационные технологии"	36,00	36,84	
	Охрана труда и техника безопасности	11,01	11,37	
	Командировочные	83,00	85,60	
	Подписка на газеты и журналы	11,54	11,94	
	Плата за газ на отопление адм.здания	36,82	34,60	
	Транспортные расходы (страхование, техосмотр,ГСМ,ремонт)	307,76	305,22	
	Услуги ОАО "УКС" (вознаграждение за осуществление упр.орг. Полномочий единоличного исполнителя)	711,86	0	
	собрание акционеров	19,60	19,60	
	Расходы по раскрытию информации	56,40	56,40	
	ИТОГО	6172,05	4212,96	68%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,63	475,59
Бухгалтер	1	21,51	258,11
Экономист	1	21,51	258,11
Главный инженер	1	24,73	296,76
Делопроизводитель/инспектор по кадрам	1	8,21	98,57
Инженер ПТО	1	15,36	184,33
Ведущий бухгалтер(расчетный)	1	15,36	184,33
Инженер по ОТ и ТБ	1	12,47	29,98
Инженер планово-сбытового отдела	1	15,41	184,95
Зав.складом	1	10,49	125,92
Водитель	1	15,57	186,85
Итого	11	17,31	2284,70

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	8%	337,04
водоотведение	2,5%	105,32
теплоснабжение	60%	2527,78

вывоз ТБО	8%	337,04
прочие	21,5%	905,79

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 356,94 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 70,42 тыс.кВт (НН) с ростом 108,7% к уровню 2015 года в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,07 руб./квт.ч (без учета НДС). Отклонение от прогноза организации - 54,31 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг.

Неподконтрольные расходы:

1. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 105,33 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 41,04 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 53 тыс.руб.;

– земельный налог – 11,29 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	8%	8,43
водоотведение	2,5%	2,63
теплоснабжение	60%	63,20
вывоз ТБО	8%	8,43
прочие	21,5%	22,65

4. Расходы на лизинговые платежи приняты в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) № КЛ-54 от 14.08.2013 в размере 518,32 тыс.руб. (экскаватор-погрузчик TEREX 825 - 94% от суммы по договору, приходящейся на долю водоснабжения). Снижение от предложения организации составило - 33,08 тыс.руб.

II.РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 23 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на ликвидацию колонок в количестве 5 штук.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Артезианская скважина	114,00	5,26	15,04	6,00
Водонапорная башня по ул.Гагарина, 3а	114,00	5,26	40,73	6,00

Водонапорная башня по ул.Сайдашева,1	120,00	5,00	44,98	6,00
Транспортировка воды				
Водопроводная сеть 45 м	110,00	4,55	52,53	5,00

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Шугуровское МПП» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1465,96	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	13,3	13,3	13,3
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,48	0,48	0,48

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1465,96	1564,91	1839,01

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2349,64	2462,52	2567,98
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	23	23	20,04
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	2372,64	2485,52	2588,02

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9							14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да								да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	109,46	118,83	109	53,06	53,06	106,12	89	119,59	112,7%	119,59	119,59	59,793	59,793	119,585	112,69	59,793	59,793	119,585	100,00	59,793	59,793	119,585	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	109,46	118,83	109	53,06	53,06	106,12	89	119,59	112,7%	119,59	119,59	59,793	59,793	119,585	112,69	59,793	59,793	119,585	100,00	59,793	59,793	119,585	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	98,87	109,36	111	47,80	47,80	95,60	87	109,36	114,4%	109,36	109,36	54,679	54,679	109,358	114,39	54,679	54,679	109,358	100,00	54,679	54,679	109,358	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	9,24	6,81	74	4,16	4,16	8,32	122	7,87	94,6%	7,87	7,87	3,936	3,936	7,872	94,58	3,936	3,936	7,872	100,00	3,936	3,936	7,872	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,35	2,66	197	1,10	1,10	2,20	83	2,36	107,0%	2,36	2,36	1,178	1,178	2,355	107,24	1,178	1,178	2,355	100,00	1,178	1,178	2,355	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	109					0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	112,69	0,01	0,01	0,01	100,00	0,01	0,01	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 912,93	2 325,93	122	940,70	1 025,42	1 966,12	85	3 416,08	173,7%	3 525,62	3 442,03	1 155,49	1 217,15	2 372,64	120,68	1 217,15	1 268,37	2 485,52	104,76	1 268,37	1 319,65	2 588,02	104,12
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 138,39	1 210,04	106	513,98	547,25	1 061,23	88	1 423,71	134,2%	1 497,45	1 594,70	506,65	543,39	1 050,04	98,95	539,35	575,19	1 114,54	106,14	571,20	607,85	1 179,05	105,79
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	951,48	936,01	98	429,81	458,96	888,77	95	1 161,28	130,7%	1 225,35	1 312,52	422,88	454,43	877,31	98,71	451,35	481,65	933,00	106,35	478,26	509,43	987,68	105,86
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	301,53	339,87	113	157,19	171,18	328,37	97	411,25	125,2%	447,44	486,82	171,03	185,91	356,94	108,70	185,33	200,16	385,49	108,00	200,07	215,88	415,95	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	186,41	277,03	149	96,23	102,67	198,90	72	213,77	107,5%	222,96	232,55	103,00	110,62	213,62	107,40	109,82	116,19	226,01	105,80	116,03	122,41	238,44	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,28	51,61	92	29,06	31,01	60,07	116	64,56	107,5%	67,33	70,23	31,11	33,41	64,51	107,40	33,17	35,09	68,25	105,80	35,04	36,97	72,01	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18,00	18,00	100	9,00	9,00	18,00	100	18,00	100,0%	18,00	15,04	9,00	9,00	18,00	100,00	9,00	9,00	18,00	100,00	7,52	7,52	15,04	83,56
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	166,99	45,00	27	32,70	34,30	67,00	149				22,00												
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	143,96	125,00	87	78,29	82,12	160,41	128	366,80	228,7%	381,19	395,91	81,58	86,64	168,22	104,87	85,16	90,53	175,69	104,44	88,97	94,22	183,18	104,27
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	78,31	79,50	102	27,34	28,68	56,02	70	86,91	155,1%	88,43	89,98	27,17	28,85	56,02	100,00	28,87	30,68	59,55	106,30	30,63	32,43	63,06	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	186,91	274,03	147	84,17	88,29	172,46	63	262,43	152,2%	272,10	282,18	83,77	88,96	172,73	100,16	88,00	93,54	181,54	105,10	92,94	98,43	191,37	105,41
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	774,54	1 115,90	144	426,72	478,17	904,89	81	1 992,37	220,2%	2 028,16	1 847,33	648,84	673,76	1 322,59	146,16	677,80	693,18	1 370,98	103,66	697,17	711,80	1 408,97	102,77
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	587,63	841,87	143	342,56	389,87	732,43	87	1 729,94	236,2%	1 756,06	1 565,16	565,07	584,79	1 149,86	156,99	589,80	599,63	1 189,44	103,44	604,23	613,38	1 217,60	102,37
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.																							
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	233,80	100,97	43	120,69	128,78	249,47	247	353,17	141,6%	368,36	384,20	103,43	111,09	214,52	85,99	110,28	116,68	226,96	105,80	116,52	122,93	239,45	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	72,56	64,39	89	36,45	38,89	75,34	117	106,66	141,6%	111,24	116,03	31,24	33,55	64,79	85,99	33,31	35,24	68,54	105,80	35,19	37,12	72,31	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5,00	5,00	100	2,50	2,50	5,00	100	5,00	100,0%	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100,00	2,50	2,50	5,00	100,00	2,50	2,50	5,00	100,00
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		189,00						551,40		535,84	324,04	259,16	259,16	518,32		251,84	251,84	503,69	97,18	152,30	152,30	304,60	60,47
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	54,00	278,00	515	77,29	108,90	186,19	67	260,00	139,6%	266,00	250,00	59,99	63,01	123,00	66,06	77,84	72,16	150,00	121,95	178,13	171,87	350,00	233,33

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	производственного назначения,																								
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	143,96	125,00	87	78,29	82,12	160,41	128	366,80	228,7%	381,19	395,91	81,58	86,64	168,22	104,87	85,16	90,53	175,69	104,44	88,97	94,22	183,18	104,27
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	78,31	79,50	102	27,34	28,68	56,02	70	86,91	155,1%	88,43	89,98	27,17	28,85	56,02	100,00	28,87	30,68	59,55	106,30	30,63	32,43	63,06	105,90
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	186,91	274,03	147	84,16	88,30	172,46	63	262,43	152,2%	272,10	282,18	83,77	88,96	172,73	100,16	88,00	93,54	181,54	105,10	92,94	98,43	191,37	105,41
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 912,93	2 325,93	122	940,70	1 025,42	1 966,12	85	3 416,08	173,7%	3 525,62	3 442,03	1 155,49	1 217,15	2 372,64	120,68	1 217,15	1 268,37	2 485,52	104,76	1 268,37	1 319,65	2 588,02	104,12
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 539,11	1 777,87	116	772,37	848,83	1 621,20	91	2 891,22	178,3%	2 981,42	2 877,68	987,95	1 039,22	2 027,17	125,04	1 041,15	1 081,28	2 122,43	104,70	1 082,48	1 122,80	2 205,29	103,90
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	301,53	339,87	113	157,19	171,18	328,37	97	411,25	125,2%	447,44	486,82	171,03	185,91	356,94	108,70	185,33	200,16	385,49	108,00	200,07	215,88	415,95	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	420,21	378,00	90	216,92	231,45	448,37	119	566,94	126,4%	591,32	616,75	206,43	221,71	428,14	95,49	220,10	232,87	452,97	105,80	232,55	245,34	477,88	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,84	116,00	90	65,51	69,90	135,41	117	171,22	126,4%	178,58	186,26	62,34	66,96	129,30	95,49	66,47	70,33	136,80	105,80	70,23	74,09	144,32	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23,00	23,00	100	11,50	11,50	23,00	100	23,00	100,0%	23,00	20,04	11,50	11,50	23,00	100,00	11,50	11,50	23,00	100,00	10,02	10,02	20,04	87,13
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		189,00						551,40		535,84	324,04	259,16	259,16	518,32		251,84	251,84	503,69	97,18	152,30	152,30	304,60	60,47
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	220,99	323,00	146	109,99	143,20	253,19	78	260,00	102,7%	266,00	272,00	59,99	63,01	123,00	48,58	77,84	72,16	150,00	121,95	178,13	171,87	350,00	233,33
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	287,92	250,00	87	156,58	164,24	320,82	128	733,60	228,7%	762,38	791,82	163,16	173,28	336,44	104,87	170,33	181,06	351,38	104,44	177,94	188,43	366,37	104,27
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	156,62	159,00	102	54,68	57,36	112,04	70	173,82	155,1%	176,85	179,95	54,34	57,70	112,04	100,00	57,73	61,37	119,10	106,30	61,26	64,87	126,13	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	373,82	548,06	147	168,33	176,59	344,92	63	524,86	152,2%	544,20	564,35	167,54	177,93	345,46	100,16	176,00	187,09	363,09	105,10	185,88	196,85	382,74	105,41
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.								0,66		0,67	0,69												
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.								0,66		0,67	0,69												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								0,66		0,67	0,69												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		248,71																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 912,93	2 077,22	109	940,70	1 025,42	1 966,12	95	3 416,74	173,8%	3 526,29	3 442,72	1 155,49	1 217,15	2 372,64	120,68	1 217,15	1 268,37	2 485,52	104,76	1 268,37	1 319,65	2 588,02	104,12
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,48	17,48	100	17,73	19,32	18,53	106	28,57	154,2%	29,49	28,79	19,32	20,36	19,84	107,09	20,36	21,21	20,78	104,76	21,21	22,07	21,64	104,12
															105,3%				104,2%				104,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 годы

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	1 295,12	1 242,87	95,97	650,88	694,13	1 345,01	108,22	1 362,86	101,33	1 445,74	106,08	1 530,65	105,87
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	28,09			14,52	14,53	29,05							
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	28,09			14,52	14,53	29,05							
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	301,53	339,87	112,71	157,19	171,18	328,37	96,62	356,94	108,70	385,49	108,00	415,95	107,90
1.2.1	Электроэнергия	301,53	339,87	112,71	157,19	171,18	328,37	96,62	356,94	108,70	385,49	108,00	415,95	107,90
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:	549,05	494,00	89,97	282,43	301,35	583,78	118,17	557,44	95,49	589,77	105,80	622,21	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	420,21	378,00	89,96	216,92	231,45	448,37	118,62	428,14	95,49	452,97	105,80	477,88	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	128,84	116,00	90,03	65,51	69,90	135,41	116,73	129,30	95,49	136,80	105,80	144,32	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	259,83	250,00	96,22	142,06	149,71	291,77	116,71	336,44	115,31	351,38	104,44	366,37	104,27
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	156,62	159,00	101,52	54,68	57,36	112,04	70,47	112,04	100,00	119,10	106,30	126,13	105,90
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	220,99	323,00	146,16	109,99	143,20	253,19	78,39	123,00	48,58	150,00	121,95	350,00	233,33
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	220,99	323,00	146,16	109,99	143,20	253,19	78,39	123,00	48,58	150,00	121,95	350,00	233,33
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	343,33	533,60	155,42	164,02	152,97	316,99	59,41	337,04	106,32	354,66	105,23	374,31	105,54
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	37,47	43,35	115,71	12,57	12,52	25,09	57,87	28,04	111,75	29,25	104,32	30,54	104,41
3.1.1	Услуги связи и интернет	17,02	24,04	141,24	7,15	7,15	14,30	59,47	16,17	113,07	17,14	106,00	18,15	105,90
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги	2,57	3,61	140,76	1,00	0,95	1,95	53,97	2,14	109,74	2,18	101,87	2,23	102,29
3.1.4	Консультационные услуги	3,09	4,45	143,74	1,30	1,30	2,60	58,47	2,88	110,77	2,94	102,08	3,01	102,38
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги	14,79	11,26	76,11	3,12	3,12	6,24	55,44	6,85	109,78	6,99	102,04	7,15	102,29
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	232,74	358,69	154,12	103,86	103,87	207,73	57,91	237,97	114,56	251,78	105,80	265,62	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	178,76	275,73	154,25	79,77	79,78	159,55	57,86	182,78	114,56	193,38	105,80	204,01	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	53,98	82,96	153,67	24,09	24,09	48,18	58,08	55,20	114,56	58,40	105,80	61,61	105,50
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	2,13	12,23	574,97	3,02	3,03	6,05	49,48	6,80	112,40	6,95	102,21	7,10	102,16
3.5	Обучение персонала	7,17	9,03	126,03		1,72	1,72	19,00	1,94	113,07	2,06	106,00	2,18	105,90
3.6	Страхование производственных объектов		6,67			3,60	3,60	53,97						
3.7	Прочие административные расходы	63,83	103,63	162,35	44,57	28,24	72,81	70,26	62,29	85,55	64,63	103,76	68,87	106,56
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	14,57	19,14	131,38	6,13	6,13	12,26	64,08	7,06	57,54	7,06	100,00	7,06	100,00
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	23,00	23,00	100,00	11,50	11,50	23,00	100,00	23,00	100,00	23,00	100,00	20,04	87,13
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	23,00	23,00	100,00	11,50	11,50	23,00	100,00	23,00	100,00	23,00	100,00	20,04	87,13
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату		189,00						518,32		503,69	97,18	304,60	60,47
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи								518,32		503,69	97,18	304,60	60,47
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	30,49	14,46	47,42	4,31	23,62	27,93	193,17	8,43	30,17	8,43	100,00	8,43	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций	22,04				15,53	15,53							
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,54	7,36	290,35	4,31	4,32	8,63	117,23	4,24	49,11	4,24	100,00	4,24	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,84												
7.6	Земельный налог	1,03	1,53	148,93		0,79	0,79	51,62	0,90	114,43	0,90	100,00	0,90	100,00
7.7	Транспортный налог	3,05	5,57	182,55		2,98	2,98	53,54	3,28	110,18	3,28	100,00	3,28	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		248,71											
10	Итого НВВ	1 912,93	2 077,22	108,59	940,70	1 025,42	1 966,12	94,65	2 372,64	120,68	2 485,52	104,76	2 588,02	104,12

Заключение

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

ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2016 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,80	24,02	105,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,32	20,36	
2017 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,02	25,03	104,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,36	21,21	
2018 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,03	26,04	104%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,21	22,07	

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Шугуровское МПП» и руководством Лениногорского муниципального образования.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества Старошугуровского с/п на праве хозяйственного ведения за ОАО «Шугуровское МПП» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района

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 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 ОАО «Шугуровское МПП» об установлении тарифа на водоотведение на 2016-2018 годы приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/215, 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 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 водоотведение для ОАО «Шугуровское МПП» на 2016-2018 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

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

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО«Шугуровское МПП» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Шугуровского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Шугуровское МПП» (без учета НДС)	42,26	44,22

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,6 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Шугурово Лениногорского района.

Проектная мощность очистных сооружений – 0,2 тыс.куб.м в сутки. Фактическая нагрузка – 0,08 тыс.куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 40%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца. Приемного лотка, 2-х аэротенков по 350 куб.м емкости, 2-х отстойников,4-х эрлифтов, 4-х контактных резервуаров, фильтровального цеха с двумя бассейнами для воды, 2-х фильтров, машинного отделения, склада хлора, 4-х иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 98%. Сточные воды сбрасываются в реку Лесная Шешма.

Износ сетей водоотведения составляет 65%, количество сетей, нуждающихся в замене 0,1 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	34,693	32,67	35,084	34,075	97%	34,075	34,075
1.1	от бюджетных организаций	5,685	3,74	6,026	5,757	95%	5,757	5,757
1.2	населения	27,795	26,932	27,795	26,932	97%	26,932	26,932
		80%	82%	79%	79%		79%	79%
1.3	прочих потребителей	1,213	1,998	1,263	1,386	110%	1,386	1,386
2	Пропущено сточных вод	34,693	32,67	35,084	34,075	97%	34,075	34,075
3	Сброшено после очистки	34,693	32,67	35,084	34,075	97%	34,075	34,075

Объем стоков на 2016 год принят на уровне прогноза организации.

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

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нор 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.

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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1399,25	1380,55				
утверждено			1516,92			
прогноз организации				2050,26	2141,08	2237,06
прогноз ГКРТТ				1540,76	1613,97	1693,72

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
2016	2050,26	44,22	0	76,12	172%
2017	2141,08	62,83	82%	62,83	100%
2018	2237,06	62,83	0	68,47	109%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 1320,76 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 1018,47 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 913,15 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 905,28 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 695,30 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016-2018 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 209,98 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -283,54 тыс.руб. Численность ОПП принята в количестве 5,5 единиц со снижением на 0,5 единицы слесаря-ремонтника:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	10,80	129,62
Оператор	4	10,80	518,48
Лаборант	0,5	7,87	47,19
Итого	5,5		695,30

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты на уровне 2015 года в сумме 7,87 тыс.руб. на охрану труда в соответствии с фактическими затратами по данной статье. Отклонение от прогноза организации составляет -3,38 тыс.руб.

* 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.Ремонтные расходы

Госкомитетом затраты на ремонт не учтены, запланированные организацией проведение капитального ремонта колодцев целесообразно провести за счет средств начисляемой амортизации.

3.Административные расходы приняты в размере 4212,96 тыс.руб. – 99,7% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 1959,09 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 г.;
- не учтены затраты по услугам ОАО «УКС» в размере 711,86 тыс.руб.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	3091,08	2284,70	74%
2	Отчисления на социальное страхование от	933,51	689,98	74%

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	заработной платы АУП			
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	206,74	88,20	43%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	151,76	132,62	87%
5	Подготовка кадров	28,86	24,25	84%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	195,59	202,07	103%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	76	35,11	46%
8	Услуги банка	48,7	50,33	103%
9	Прочие общеэксплуатационные услуги, в т.ч.:	1439,82	705,71	49%
	Сертификат на получение ЭЦП для отправки очетности через систему ЕИАС	10,07	10,40	
	заправка картриджей, ремонт орг.техники	32,00	17,98	
	1С: программное обеспечение (тех.поддержка программного продукта ООО "Райтсофт")	76,08	78,61	
	Публикация объявлений в газете "Лениногорские вести" Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	9,51	9,61	
	аудиторские услуги "Аудит-Инвест"	26,70	27,56	
	услуги ООО "КонсультантПлюс Информационные технологии"	36,00	36,84	
	Охрана труда и техника безопасности	11,01	11,37	
	Командировочные	83,00	85,60	
	Подписка на газеты и журналы	11,54	11,94	
	Плата за газ на отопление адм.здания	36,82	34,60	
	Транспортные расходы (страхование, техосмотр,ГСМ,ремонт)	307,76	305,22	
	Услуги ОАО "УКС" (вознаграждение за осуществление упр.орг. Полномочий единоличного исполнителя)	711,86	0	
	собрание акционеров	19,60	19,60	
	Расходы по раскрытию информации	56,40	56,40	
	ИТОГО	6172,05	4212,96	68%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,63	475,59
Бухгалтер	1	21,51	258,11
Экономист	1	21,51	258,11
Главный инженер	1	24,73	296,76
Делопроизводитель/инспектор по кадрам	1	8,21	98,57
Инженер ПТО	1	15,36	184,33
Ведущий бухгалтер(расчетный)	1	15,36	184,33
Инженер по ОТ и ТБ	1	12,47	29,98

Инженер планово-сбытового отдела	1	15,41	184,95
Зав.складом	1	10,49	125,92
Водитель	1	15,57	186,85
Итого	11	17,31	2284,70

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	8%	337,04
водоотведение	2,5%	105,32
теплоснабжение	60%	2527,78
вывоз ТБО	8%	337,04
прочие	21,5%	905,79

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 299,66 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 56,68 тыс.кВт (СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,29 руб./квт.ч (без учета НДС). Отклонение от прогноза организации - 43,46 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. Снижение затрат к уровню 2015 года составило 95,75%.

Неподконтрольные расходы:

1. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 105,33 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 41,04 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 53 тыс.руб.;

– земельный налог – 11,29 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	8%	8,43
водоотведение	2,5%	2,63
теплоснабжение	60%	63,20
вывоз ТБО	8%	8,43
прочие	21,5%	22,65

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 220 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на замену электродвигателя газодувки в БОСК мощностью электродвигателя 7,5 кВт.ч на газодувку мощностью электродвигателя 5,5 кВт.ч.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая	норма	Остаточная	Годовая

	стоимость	амортизации (%)	стоимость	сумма амортизации
Станция биологической очистки	6 610,19	3,33	3 149,7	220,00

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Шугуровское МПП» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1018,47	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	1,66	1,66	1,66

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1018,47	1076,72	1136,01

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1320,76	1393,97	1473,72
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	220	220	220
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1540,76	1613,97	1693,72

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержден	Факт	% отклонения, факт /утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
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	37,23	32,67	88	17,54	17,54	35,08	107	34,08	97,1%	34,08	34,08	17,04	17,04	34,08	97,12	17,04	17,04	34,08	100,00	17,04	17,04	34,08	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	37,23	32,67	88	17,54	17,54	35,08	107	34,08	97,1%	34,08	34,08	17,04	17,04	34,08	97,12	17,04	17,04	34,08	100,00	17,04	17,04	34,08	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	30,59	26,93	88	13,90	13,90	27,80	103	26,93	96,9%	26,93	26,93	13,47	13,47	26,93	96,90	13,47	13,47	26,93	100,00	13,47	13,47	26,93	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,06	3,74	62	3,01	3,01	6,03	161	5,76	95,5%	5,76	5,76	2,88	2,88	5,76	95,54	2,88	2,88	5,76	100,00	2,88	2,88	5,76	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,59	2,00	339	0,63	0,63	1,26	63	1,39	109,8%	1,39	1,39	0,69	0,69	1,39	109,72	0,69	0,69	1,39	100,00	0,69	0,69	1,39	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	88				107	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,12	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 573,48	1 823,09	116	741,25	775,67	1 516,92	83	2 050,01	135,1%	2 140,83	2 236,80	753,32	787,44	1 540,76	101,57	787,43	826,54	1 613,97	104,75	826,54	867,19	1 693,72	104,94
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	267,11	341,46	128	107,39	115,94	223,33	65	376,86	168,7%	399,07	422,89	71,78	77,37	149,14	66,78	75,47	81,04	156,51	104,94	80,16	85,91	166,07	106,11
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	217,29	161,94	75	82,14	89,45	171,59	106	278,45	162,3%	297,03	317,07	45,60	49,56	95,16	55,46	48,04	51,88	99,92	105,00	51,19	55,23	106,42	106,50
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	182,29	76,94	42	82,14	89,45	171,59	223	188,45	109,8%	205,03	223,07	45,60	49,56	95,16	55,46	48,04	51,88	99,92	105,00	51,19	55,23	106,42	106,50
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.																							
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.																							
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																							
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	35,00	85,00	243					90,00		92,00	94,00												
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.																							
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	49,81	179,52	360	25,25	26,49	51,74	29	98,41	190,2%	102,04	105,82	26,18	27,80	53,98	104,33	27,43	29,16	56,59	104,84	28,97	30,68	59,65	105,41
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 306,38	1 481,64	113	633,86	659,73	1 293,59	87	1 673,15	129,3%	1 741,76	1 813,92	681,55	710,07	1 391,62	107,58	711,96	745,50	1 457,46	104,73	746,38	781,27	1 527,65	104,82
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 256,57	1 302,12	104	608,61	633,24	1 241,85	95	1 574,74	126,8%	1 639,72	1 708,10	655,37	682,27	1 337,64	107,71	684,53	716,34	1 400,87	104,73	717,41	750,59	1 468,00	104,79
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	149,62	171,12	114	72,56	68,79	141,35	83	154,67	109,4%	168,28	183,09	105,06	99,43	204,49	144,67	105,08	109,64	214,72	105,00	111,39	117,28	228,67	106,50
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	622,12	697,00	112	321,14	342,66	663,80	95	913,07	137,6%	952,34	993,29	335,25	360,05	695,30	104,75	357,45	378,18	735,63	105,80	377,66	398,43	776,09	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,88	210,00	112	96,99	103,48	200,47	95	275,75	137,6%	287,61	299,97	101,24	108,74	209,98	104,74	107,95	114,21	222,16	105,80	114,05	120,33	234,38	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	220,00	220,00	100	110,00	110,00	220,00	100	220,00	100,0%	220,00	220,00	110,00	110,00	220,00	100,00	110,00	110,00	220,00	100,00	110,00	110,00	220,00	100,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой											
						Утверждено								2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт /утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду	2016	% роста к утв.2015	2017	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	54,00																						
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,50	4,00	53	3,84	4,03	7,87	197	11,25	142,9%	11,50	11,75	3,82	4,05	7,87	100,00	4,06	4,31	8,37	106,30	4,30	4,56	8,86	105,90
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,45			4,08	4,28	8,36																	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	49,81	179,52	360	25,25	26,49	51,74	29	98,41	190,2%	102,04	105,82	26,18	27,80	53,98	104,33	27,43	29,16	56,59	104,84	28,97	30,68	59,65	105,41
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 573,48	1 823,09	116	741,25	775,67	1 516,92	83	2 050,01	135,1%	2 140,83	2 236,80	753,32	787,44	1 540,76	101,57	787,43	826,54	1 613,97	104,75	826,54	867,19	1 693,72	104,94
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 473,86	1 464,06	99	690,75	722,69	1 413,44	97	1 853,19	131,1%	1 936,75	2 025,17	700,97	731,84	1 432,81	101,37	732,57	768,22	1 500,79	104,74	768,59	805,82	1 574,41	104,91
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	331,91	248,06	75	154,70	158,24	312,94	126	343,12	109,6%	373,31	406,16	150,66	148,99	299,66	95,75	153,12	161,52	314,64	105,00	162,58	172,51	335,09	106,50
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	622,12	697,00	112	321,14	342,66	663,80	95	913,07	137,6%	952,34	993,29	335,25	360,05	695,30	104,75	357,45	378,18	735,63	105,80	377,66	398,43	776,09	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,88	210,00	112	96,99	103,48	200,47	95	275,75	137,6%	287,61	299,97	101,24	108,74	209,98	104,74	107,95	114,21	222,16	105,80	114,05	120,33	234,38	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	220,00	220,00	100	110,00	110,00	220,00	100	220,00	100,0%	220,00	220,00	110,00	110,00	220,00	100,00	110,00	110,00	220,00	100,00	110,00	110,00	220,00	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	89,00	85,00	96					90,00		92,00	94,00												
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																							
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,50	4,00	53	3,84	4,03	7,87	197	11,25	142,9%	11,50	11,75	3,82	4,05	7,87	100,00	4,06	4,31	8,37	106,30	4,30	4,56	8,86	105,90
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,45			4,08	4,28	8,36																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	99,63	359,04	360	50,50	52,98	103,48	29	196,82	190,2%	204,08	211,63	52,36	55,60	107,96	104,33	54,86	58,32	113,18	104,84	57,94	61,36	119,31	105,41
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								0,25		0,25	0,26												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								0,25		0,25	0,26												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								0,25		0,25	0,26												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		442,54																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 573,48	1 380,55	88	741,25	775,67	1 516,92	110	2 050,26	135,2%	2 141,08	2 237,06	753,32	787,44	1 540,76	101,57	787,43	826,54	1 613,97	104,75	826,54	867,19	1 693,72	104,94
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	42,26	42,26	100	42,26	44,22	43,24	102	60,17	139,2%	62,83	65,65	44,22	46,22	45,22	104,58	46,22	48,51	47,36	104,75	48,51	50,90	49,71	104,94
															104,5%				105,0%				104,9%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	1 164,86	1 159,06	99,50	589,06	604,38	1 193,44	102,97	1 212,81	101,62	1 280,79	105,61	1 354,41	105,75
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	331,91	248,06	74,74	154,70	158,24	312,94	126,16	299,66	95,75	314,64	105,00	335,09	106,50
1.2.1	Электроэнергия	331,91	248,06	74,74	154,70	158,24	312,94	126,16	299,66	95,75	314,64	105,00	335,09	106,50
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:	810,00	907,00	111,98	418,13	446,14	864,27	95,29	905,28	104,74	957,79	105,80	1 010,46	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	622,12	697,00	112,04	321,14	342,66	663,80	95,24	695,30	104,75	735,63	105,80	776,09	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	187,88	210,00	111,77	96,99	103,48	200,47	95,46	209,98	104,74	222,16	105,80	234,38	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	7,50	4,00	53,33	7,87		7,87	196,75	7,87	100,00	8,37	106,30	8,86	105,90
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	15,45			8,36		8,36							
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	89,00	85,00	95,51										
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	89,00	85,00	95,51										
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	91,50	349,56	382,05	42,19	52,91	95,10	27,21	105,32	110,74	110,56	104,98	116,69	105,54
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,54	15,75	347,20	4,29	0,00	4,29	27,24	5,05	117,78	5,31	105,21	5,63	105,90
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги	0,68	2,37	348,53	0,68		0,68	28,69	0,78	114,71	0,80	102,56	0,81	101,25
3.1.4	Консультационные услуги	0,83	2,91	350,60	0,78		0,78	26,80	1,05	134,62	1,08	102,86	1,10	101,85
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги	4,27	8,92	208,90	6,45		6,45	72,31	2,56	39,69	2,62	102,34	2,68	102,29
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	62,03	234,98	378,84	42,19	20,13	62,32	26,52	74,37	119,33	78,09	105,01	82,39	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	47,64	180,63	379,17	42,19	5,67	47,86	26,50	57,12	119,33	59,98	105,01	63,28	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	14,39	54,35	377,74		14,45	14,45	26,60	17,25	119,33	18,11	105,01	19,11	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	29,47	114,58	388,80		32,78	32,78	28,61	30,95	94,42	32,47	104,91	34,30	105,64
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,88	12,54	322,95		3,68	3,68	29,35	2,21	59,94	2,19	99,26	2,19	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	220,00	220,00	100,00	110,00	110,00	220,00	100,00	220,00	100,00	220,00	100,00	220,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	220,00	220,00	100,00	110,00	110,00	220,00	100,00	220,00	100,00	220,00	100,00	220,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	8,13	9,47	116,56		8,38	8,38	88,46	2,63	31,43	2,61	99,26	2,61	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций	5,87				4,66	4,66							
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,68	4,82	713,72		2,59	2,59	53,69	1,33	51,15	1,32	99,26	1,32	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,49												
7.6	Земельный налог	0,27	1,00	366,10		0,24	0,24	23,64	0,28	119,20	0,28	99,26	0,28	100,00
7.7	Транспортный налог	0,81	3,65	448,72		0,89	0,89	24,52	1,03	114,77	1,02	99,26	1,02	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		442,54											
10	Итого НВВ	1 573,48	1 380,55	87,74	741,25	775,67	1 516,92	109,88	1 540,76	101,57	1 613,97	104,75	1 693,72	104,94

Заключение

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

ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2016 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	52,18	54,54	104,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	44,22	46,22	
2017 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	54,54	57,24	105%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	46,22	48,51	
2018 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	57,24	60,06	104,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	48,51	50,90	

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Шугуровское МПП» и руководством Лениногорского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду Товарищество – собственников жилья «Тихоново-сервис» Менделеевский муниципальный район

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» приказом Госкомитета от13.11.2015 № 324 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016-2018 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело для Товарищества собственников жилья «Тихоново-сервис» (далее – ТСЖ «Тихоново – сервис»№ 26/433 на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифа на питьевую воду для ТСЖ «Тихоново-сервис» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ТСЖ «Тихоново - сервис» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Тихоновского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января до 30 июня 2015 года	с 1 июля до 31 декабря 2015 года
ТСЖ «Тихогново-сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,71	21,29

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 3,6 км.

Оборудование находится на балансе ТСЖ «Тихоново-сервис».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	22,844	21,007	23,296	23,296	100,0	23,296	23,296
1.1	потери воды	1,8	1,542	1,8	1,8		1,8	1,8
		7,9	7,34	7,9	7,9		7,9	7,9
1.2	расход воды на хозяйственные нужды							
1.3	расход воды на собственные нужды							
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	21,044	19,465	21,496	21,496	100,0	21,496	21,496
2.1	другим водопроводам							
2.2	бюджетным организациям	0,697	0,375	0,697	0,697	100,0	0,697	0,697
2.3	населению	20,04	18,582	20,295	20,295	100,0	20,295	20,295
		95,2	95,4	94,4	94,4		94,4	94,4
2.4	прочим потребителям	0,504	0,508	0,504	0,504	100,0	0,504	0,504

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен исходя из утвержденных объемов 2015 года. На 2017-2018г.г объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	399,84	397,99				
утверждено			451,42			
прогноз организации				-	-	-
прогноз ГКРТТ				474,96	511,20	549,63

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 474,96 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 66,19 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 49,31 тыс.руб., в том числе:

1.1.Расходы на приобретение сырья и материалов составили 0,44 тыс.руб..

– химические реагенты – 0,44 тыс.руб., затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 106,2%;

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 43,27 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 33,23 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 10,04 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,3 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	0,3	9,23	33,23
Итого	0,3		33,23

1.3 Прочие производственные расходы на оплату водного налога приняты в размере 5,6 тыс.руб.

2. Расходы на ремонт 2016 год приняты в сумме 10,0 тыс. руб., на уровне утвержденных затрат на 2015 год.

3. Административные расходы приняты в размере 351,54 тыс. руб., Численность АУП принята в размере 1,075 единицы. Заработная плата оставлена на уровне утвержденного периода 2015 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2016 год
1	Заработная плата АУП	270,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	81,54
Итого		351,54

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	15,0	180,0
бухгалтер	0,75	10,0	90,0

Итого	1,75		270,0

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и занимается обслуживанием жилфонда Согласно учетной политике предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам, доля по водоснабжению составляет 1,96%. Таким образом, административные расходы составили 6,89 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 408,46 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 88,0 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,64 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016-2018 гг.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты на налог на УСН в сумме 0,31 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки ТСЖ «Тихоново – сервис» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	66,19	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	7,9	7,9	7,9
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	3,77	3,77	3,77

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	66,19	69,76	73,33

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	474,96	511,20	549,63
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	474,96	511,20	549,63

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 год
ТСЖ «Тихоново – сервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
				Утвержденное значение														
			Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	19,47	10,748	10,748	21,50	10,75	10,75	21,50	100,0%	10,75	10,75	21,50	100,0%	10,75	10,75	21,50	100,0%
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. $м^3$	19,47	10,748	10,748	21,50	10,7	10,7	21,5	100,0%	10,75	10,75	21,50	100,0%	10,75	10,75	21,50	100,0%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	18,582	10,148	10,148	20,30	10,1	10,1	20,3	100,0%	10,15	10,15	20,30	100,0%	10,15	10,15	20,30	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,375	0,349	0,349	0,70	0,3	0,3	0,7	100,0%	0,35	0,35	0,70	100,0%	0,35	0,35	0,70	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,508	0,252	0,252	0,50	0,3	0,3	0,5	100,0%	0,25	0,25	0,50	100,0%	0,25	0,25	0,50	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час																
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	397,60	222,24	228,46	450,7	228,46	245,76	474,21	105,2%	245,75	264,68	510,43	107,6%	264,65	284,17	548,83	107,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	382,49	218,43	224,47	442,9	225,12	242,21	467,32	105,5%	242,21	260,93	503,14	107,7%	260,92	280,22	541,13	107,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	311,79	190,45	194,76	385,2	196,69	211,77	408,46	106,0%	212,10	229,03	441,13	108,0%	229,23	246,75	475,98	107,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,00	14,97	15,97	30,9	16,02	17,21	33,23	107,4%	17,08	18,08	35,16	105,8%	18,05	19,04	37,09	105,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	8,70	4,52	4,82	9,3	4,84	5,20	10,04	107,4%	5,16	5,46	10,62	105,8%	5,45	5,75	11,20	105,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
				Утвержденное значение														
			Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
	производственного персонала																	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.																
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.																
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	10,00	4,88	5,12	10,00	4,85	5,15	10,00	100,0%	5,15	5,48	10,63	106,3%	5,47	5,79	11,26	105,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	23,00	3,61	3,79	7,40	2,72	2,88	5,60	75,7%	2,71	2,89	5,60	100,0%	2,72	2,88	5,60	100,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	15,11	3,81	3,99	7,80	3,34	3,55	6,89	88,3%	3,53	3,76	7,29	105,8%	3,74	3,96	7,69	105,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,39	0,20	0,21	0,41	0,21	0,22	0,44	106,6%	0,22	0,24	0,46	106,3%	0,24	0,25	0,49	105,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,39	0,20	0,21	0,41	0,21	0,22	0,44	106,6%	0,22	0,24	0,46	106,3%	0,24	0,25	0,49	105,9%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,39	0,20	0,21	0,41	0,21	0,22	0,44	106,6%	0,22	0,24	0,46	106,3%	0,24	0,25	0,49	105,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	397,99	222,44	228,67	451,11	228,67	245,98	474,65	105,2%	245,97	264,92	510,89	107,6%	264,89	284,43	549,32	107,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	382,88	218,63	224,68	443,31	225,33	242,43	467,76	105,5%	242,44	261,17	503,60	107,7%	261,15	280,47	541,63	107,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,39	0,20	0,21	0,41	0,21	0,22	0,44	106,6%	0,22	0,24	0,46	106,3%	0,24	0,25	0,49	105,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	311,79	190,45	194,76	385,21	196,69	211,77	408,46	106,0%	212,10	229,03	441,13	108,0%	229,23	246,75	475,98	107,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,00	14,97	15,97	30,94	16,02	17,21	33,23	107,4%	17,08	18,08	35,16	105,8%	18,05	19,04	37,09	105,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,70	4,52	4,82	9,34	4,84	5,20	10,04	107,4%	5,16	5,46	10,62	105,8%	5,45	5,75	11,20	105,5%
7.1.5	амортизация	тыс.руб.																

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
				Утвержденное значение														
			Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
	основных средств производственного назначения																	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.																
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	10,00	4,88	5,12	10,00	4,85	5,15	10,00	100,0%	5,15	5,48	10,63	106,3%	5,47	5,79	11,26	105,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									5,15	5,48	10,63			11,26	11,26	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.																
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.																
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.																
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	23,00	3,61	3,79	7,40	2,72	2,88	5,60	75,7%	2,71	2,89	5,60	100,0%	2,72	2,88	5,60	100,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	15,11	3,81	3,99	7,80	3,34	3,55	6,89	88,3%	3,53	3,76	7,29	105,8%	3,74	3,96	7,69	105,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,46	0,16	0,16	0,31	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,46															
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.		0,16	0,16	0,31	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		0,155	0,155	0,31	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%	0,16	0,16	0,31	100,0%
8.5.3	прочие налоги и	тыс.руб.																

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
				Утвержденное значение														
			Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
	платежи																	
9	Убыток	тыс.руб.																
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
11	Товарная продукция	тыс.руб.	398,45	222,60	228,82	451,42	228,83	246,14	474,96	105,2%	246,13	265,08	511,20	107,6%	265,04	284,58	549,63	107,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.																
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	398,45	222,60	228,82	451,42	228,83	246,14	474,961	105,2%	246,13	265,08	511,204	107,6%	265,04	284,58	549,626	107,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	20,47	20,71	21,29	21,00	21,29	22,90	22,10	105,2%	22,90	24,66	23,78	107,6%	24,66	26,48	25,57	107,5%
	Рост тарифа	%					100,0%	107,6%			100,0%	107,7%			100,0%	107,4%		

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ТСЖ «Тихоново-сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ТСЖ «Тихоново-сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,29	22,90	107,5

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ТСЖ «Тихоново-сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,90	24,66	107,7

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ТСЖ «Тихоново-сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,66	26,48	107,4

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ТСЖ «Тихоново - сервис» и руководством Менделеевского муниципального образования.

Тариф на транспортировку сточных вод АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» Менделеевского муниципального района

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 АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 – 2018 годы приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/225, 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 транспортировку сточных вод, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод 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 тарифа на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Транспортировку сточных вод организация АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» осуществляет от объектов бюджетной сферы и прочих потребителей города Менделеевска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2015 год для АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

АО «Химзавод имени Л.Я.Карпова» (организация работает на общей системе налогообложения)	15,27	15,27

Описание схемы транспортировки сточных вод

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, услуг

Баланс транспортировки стоков

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв)	2016 год (прогноз организации и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб. м	3,02	24,81	34,07	34,07	100,0	34,07	34,07
1.1.Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб. м	1,55	18,85	27,81	27,81	100,0	27,81	27,81
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб. м	1,47	5,96	6,26	6,26	100,0	6,26	6,26
бюджетным организациям	тыс куб.м	1,17	4,2	4,7	4,7	100,0	4,7	4,7
населению»	тыс.куб. м	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0
	%							
прочим потребителям	тыс.куб. м	0,3	1,7	1,56	1,56	100,0	1,56	1,56

Расчетный объем транспортировки сточных вод на 2016 год принят на уровне 2015 года. На 2017-2018г.г объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	101,99	514,76				
утверждено			520,47			
прогноз организации				576,48	599,93	630,17
прогноз ГКРТТ				542,02	571,68	601,84

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
2016	576,48	15,27	0,0	21,61	141,5
2017	599,93	19,19	88,8	19,19	100,0
2018	630,17	19,19	0,0	21,10	109,9

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 479,65 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 405,53 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 405,53тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 390,78 тыс.руб. в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 298,99 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,7%) – 91,79 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 единиц:

Наименование специальности	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка сточных вод			
машинист насосной установки	2	12,46	298,99

1.2.Общехозяйственные расходы приняты в размере 14,75 тыс.руб. со снижением от прогноза организации на 44,25тыс руб.:

- затраты на электрическую энергию затраты проиндексированы согласно прогнозу социально – экономического развития;

- затраты на охрану труда приняты на уровне утвержденного периода регулирования;

- затраты н ремонт цехового оборудования не приняты ввиду отсутствия в представленном плане мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности работ на ремонт сетей транспортировки стоков;

- затраты на прочие цеховые расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	электроэнергия цехового назначения	8,45	7,93	93,7
2	затраты на ремонт цеховой	41,01	0,0	
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,02	6,82	97,1
4	прочие цеховые расходы	3,04	0,0	
Итого		59,52	14,75	24,78

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 74,11 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 30,29 тыс.кВт.(снижение от прогноза организации составляет 8,31 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,45 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 62,37 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	405,53	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,88	0,88	0,88

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования

			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	405,53	429,26	453,11

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	479,65	509,31	539,47
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	62,37	62,37	62,37
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (транспортировка сточных вод)	542,02	571,68	601,84

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	19	20
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	34,70	24,81	71,51	17,04	17,04	34,08	137,34	31,26	31,26	31,26	17,04	17,04	34,08	100,00	17,04	17,04	34,08	100,00	17,04	17,04	34,08	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	28,44	18,85	66,30	13,91	13,91	27,82	147,53	25,00	25,00	25,00	13,91	13,91	27,82	100,00	13,91	13,91	27,82	100,00	13,91	13,91	27,82	100,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	6,26	5,96	95,22	3,13	3,13	6,26	105,07	6,26	6,26	6,26	3,13	3,13	6,26	100,00	3,13	3,13	6,26	100,00	3,13	3,13	6,26	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	4,70	4,24	90,18	2,35	2,35	4,70	110,89	4,70	4,70	4,70	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	1,72	110,44	0,78	0,78	1,56	90,72	1,56	1,56	1,56	0,78	0,78	1,56	100,00	0,78	0,78	1,56	100,00	0,78	0,78	1,56	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению			0,00	0,00			0,00	137,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	528,39	514,75	97,42	260,23	260,23	520,47	101,11	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	528,39	514,75	97,42	260,23	260,23	520,47	101,11	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	528,39	514,75	97,42	260,23	260,23	520,47	101,11	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	71,85	55,91	77,81	39,48	39,48	78,97	141,24	72,53	76,16	83,77	35,51	38,60	74,11	93,85	38,48	41,56	80,04	108,00	41,54	44,82	86,37	107,90

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	260,91	260,91	100,00	139,20	139,20	278,39	106,70	292,31	306,93	322,28	144,44	154,55	298,99	107,40	153,71	162,63	316,34	105,80	162,40	171,33	333,73	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	80,07	80,07	100,00	42,73	42,73	85,47	106,73	89,74	94,23	98,94	53,44	38,35	91,79	107,40	47,19	49,93	97,12	105,80	49,86	52,60	102,46	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	62,37	62,37	100,00	31,19	31,19	62,37	100,00	62,37	62,37	62,37	19,68	42,69	62,37	100,00	34,74	27,63	62,37	100,00	27,87	34,50	62,37	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3		24,81	0,00	16,63	17,45	34,08	137,34	31,26	31,26	31,26		34,08	34,08	100,00		34,08	34,08	100,00		34,08	34,08	100,00
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	53,19	55,49	104,33	7,64	7,64	15,27	27,52	59,52	60,24	62,81	7,15	7,60	14,75	96,58	7,66	8,15	15,81	107,21	8,22	8,70	16,92	106,98
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	528,39	514,75	97,42	260,23	260,23	520,47	101,11	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	528,39	514,75	97,42	260,23	260,23	520,47	101,11	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	71,85	55,91	77,81	39,48	39,48	78,97	141,24	72,53	76,16	83,77	35,51	38,60	74,11	93,85	38,48	41,56	80,04	108,00	41,54	44,82	86,37	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	260,91	260,91	100,00	139,20	139,20	278,39	106,70	292,31	306,93	322,28	144,44	154,55	298,99	107,40	153,71	162,63	316,34	105,80	162,40	171,33	333,73	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	80,07	80,07	100,00	42,73	42,73	85,47	106,73	89,74	94,23	98,94	53,44	38,35	91,79	107,40	47,19	49,93	97,12	105,80	49,86	52,60	102,46	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	62,37	62,37	100,00	31,19	31,19	62,37	100,00	62,37	62,37	62,37	19,68	42,69	62,37	100,00	34,74	27,63	62,37	100,00	27,87	34,50	62,37	100,00
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	53,19	55,49	104,33	7,64	7,64	15,27	27,52	59,52	60,24	62,81	7,15	7,60	14,75	96,58	7,66	8,15	15,81	107,21	8,22	8,70	16,92	106,98
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		136,89				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
11	Товарная продукция	тыс. руб.	528,39	377,86	71,51	260,23	260,23	520,47	137,74	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	528,39	377,86	71,51	260,23	260,23	520,47	137,74	576,48	599,93	630,17	260,23	281,78	542,02	104,14	281,79	289,89	571,68	105,47	289,89	311,95	601,84	105,28
12.4	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.5	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	15,23	15,23	100,00	15,27	15,27	15,27	100,29	18,44	19,19	20,16	15,27	16,54	15,91	104,14	16,54	17,01	16,78	105,47	17,01	18,31	17,66	105,28
													1,00	1,08	1,04		1,00	1,03	1,05		1,00	1,08	1,05	

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	466,02	452,38	97,07	229,05	229,05	458,10	101,26	479,65	104,70	509,31	106,18	539,47	105,92
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	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						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	71,85	55,91	77,81	39,48	39,48	78,97	141,24	74,11	93,85	80,04	108,00	86,37	107,90
1.2.1	Электроэнергия	71,85	55,91	77,81	39,48	39,48	78,97	141,24	74,11	93,85	80,04	108,00	86,37	107,90
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:	340,98	340,98	100,00	181,93	181,93	363,86	106,71	390,78	107,40	413,45	105,80	436,19	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	260,91	260,91	100,00	139,20	139,20	278,39	106,70	298,99	107,40	316,34	105,80	333,73	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	80,07	80,07	100,00	42,73	42,73	85,47	106,73	91,79	107,40	97,12	105,80	102,46	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	53,19	55,49	104,33	7,64	7,64	15,27	27,52	14,75	96,58	15,81	107,21	16,92	106,98
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	62,37	62,37	100,00	31,19	31,19	62,37	100,00	62,37	100,00	62,37	100,00	62,37	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	62,37	62,37	100,00	31,19	31,19	62,37	100,00	62,37	100,00	62,37	100,00	62,37	100,00
9	Убыток		136,89											
10	Итого НВВ	528,39	377,86	71,51	260,23	260,23	520,47	137,74	542,02	104,14	571,68	105,47	601,84	105,28

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на долгосрочный период в следующем размере:

2016 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (организация применяет общую систему налогообложения)	15,27	16,54	108,3

2017 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (организация применяет общую систему налогообложения)	16,54	17,01	102,8

2018 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (организация применяет общую систему налогообложения)	17,01	18,31	107,6

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» и руководством Менделеевского муниципального образования.

Тарифа на питьевую воду для потребителей ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района

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 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 ПАО «Казаньоргсинтез» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 -2018 годы для базы отдыха «Шеланга», расположенной в Шеланговском с/с Верхнеуслонского района приказом Госкомитета от 22.04.2015 г. № 97 «Об открытии дел, об установлении тарифов на водоснабжение, водоотведение и утилизации ТБО и назначении уполномоченных на 2016 - 2018 годы» открыто тарифное дело № 26/69, 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 тарифа на питьевую воду для ПАО «Казаньоргсинтез» на 2016-2018 г.г. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ПАО «Казаньоргсинтез» является население Шеланговского с/п Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

руб/куб.м (без НДС)

Район/организация	с 1 января 2015 года до	с 1 июля 2015 года до 31

	30 июня 2015 года	декабря 2015 года
ОАО «Казаньоргсинтез» (без учета НДС), база отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района	27,65	27,65

Примечание. ОАО «Казаньоргсинтез» переименован на ПАО «Казаньоргсинтез» (Публичное акционерное общество) с 18.05.2015 г., в связи с изменениями наименования организационно – правовой формы и внесением соответствующих изменений в устав Общества.

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения является глубинная скважина. Протяженность водопроводных сетей Д-50 мм составляет 1,77 км. Для подъема и подачи воды используется насос ЭЦВ 6-6,5-125 (1 шт.) производительностью 6,5 м3/час. Резервный насос отсутствует.

База отдыха «Шеланга» является структурным подразделением ПАО «Казаньоргсинтез».

Вся подаваемая вода соответствует требованиям СанПин 21,559-96 «Питьевая вода».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз предприятия)	2016 год (прогноз ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	3,6706	6,762	3,611	6,762	3,696	102,35	3,696	3,696
1.1	потери воды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	3,6706	6,762	3,611	6,762	3,696	102,35	3,696	3,696
	Расход воды на собственные нужды предприятия	0,574	5,002	0,570	5,002	1,936	339,65	1,936	1,936
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	0	0
	Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:	3,038	1,760	3,041	1,760	1,760	100	1,760	1,760
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	населению	3,038	1,760	3,041	1,760	1,760	100	1,760	1,760
		82,77%	26,03%	84,21%	26,03%	26,03%	47,62%	26,03%	26,03%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0	0	0

Расчетный (планируемый) объем отпуска воды на 2016 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год с

учетом фактического потребления воды в I полугодии 2015 года, динамики отпуска воды за последние 3 года. На 2017-2018г.г. объемы приняты на уровне 2016 года. Расчеты за потребленную воду питьевого качества с потребителями услуг (население) производится по показаниям приборов учета. Обеспеченность приборами учета сторонних потребителей составляет 100 %.

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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	107,68	189,73				
утверждено			99,85			
прогноз организации				246,69	254,73	263,21
прогноз ГКРТТ				100,45	104,59	108,79

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
2016	246,69	27,65	0	45,31	163,87
2017	254,73	45,31	0	30,03	66,28
2018	263,21	30,03	0	47,82	159,24

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 102,03 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 86,01 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 86,01 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 0,14 тыс. руб. со снижением на 6,03 % от предложения организации (2,32 тыс. руб.), и ростом 107,7% к утвержденному уровню 2015 года.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 43,07 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 32,95 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;
- отчисления на социальные нужды (30,7%) – 10,12 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,2 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	0,20		
Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	0,20	13,73	32,95
Итого	0,20	13,73	32,95

1.3.Общехозяйственные расходы (цеховые) приняты в размере 42,8 тыс.руб. с снижением к факту 2014 года на 59,26% и отклонением от прогноза организации на 42,3% или 58,34 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

-предложение организации по амортизации цехового оборудования не принимается Госкомитетом в количестве 22,08 тыс. руб., так как все оборудование относящееся к подъему воды база отдыха «Шеланга» ПАО «Казаньоргсинтез» имеет нулевую балансовую стоимость по итогам 2014 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз предприятия	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза предприятия
1	Заработная плата цехового персонала	18,69	7,71	-10,98
2	Отчисления на социальное страхование в размере 30,7%	5,74	2,37	-3,37
3	Амортизация ОС цехового назначения	22,08	0	-22,08
4	Затраты на ремонт цеховые	30,17	17,02	-13,15
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,04	0,40	-0,64
6	Договорные услуги (лабораторные исследования и медосмотр работников)	15,49	11,31	-4,18
7	Прочие цеховые расходы, в том числе:	7,93	3,99	-3,94
7.1	водный налог	2,353	1,24	-1,11
7.2	Прочие расходы (приобретение запасных частей и материалов)	5,5734	2,75	-2,82
Итого		101,14	42,8	+58,34

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник базы	0,01	14,68	1,76
кладовщик	0,01	8,33	1,00
Сторож	0,04	10,31	4,95
Итого	0,03		7,71

2.Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 16,02 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 3,68 тыс.кВт (СН2) (отклонение от прогноза организации составляет - 13,51 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,35 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013-2014 гг. и в I полугодии 2015 года, и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2015 года составил 105,71%.

Расчет необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	86,01	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,997	0,997	0,997

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2015 год	2016 год	2017 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	86,01	89,10	92,20

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	102,03	106,40	110,87
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая	102,03	106,40	110,87

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
	выручка (питьевая вода)			

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 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	2016 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да		да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1,45	6,76	466,34	1,81	1,81	3,61	53,40	6,76	187,26	6,76	6,76	1,85	1,85	3,70	102,35	1,85	1,85	3,70	100	1,85	1,85	3,70	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,45	5,00	1 111,56	0,29	0,29	0,57	11,40	5,00	877,54	5,00	5,00	0,97	0,97	1,94	339,65	0,97	0,97	1,94	100	0,97	0,97	1,94	100,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1,00	1,76	176,00	1,52	1,52	3,04	172,78	1,76	57,88	1,76	1,76	0,88	0,88	1,76	57,88	0,88	0,88	1,76	100	0,88	0,88	1,76	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	1,00	1,76	176,00	1,52	1,52	3,04	172,78	1,76	57,88	1,76	1,76	0,88	0,88	1,76	57,88	0,88	0,88	1,76	100	0,88	0,88	1,76	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час									187,26						102,35				100				100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	52,12	170,98	328,06	49,93	49,93	99,85	58,40	246,69	247,05	254,73	263,21	51,10	50,92	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	50,05	170,98	341,58	49,93	49,93	99,85	58,40	246,69	247,05	254,73	263,21	51,10	50,92	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	50,05	170,98	341,58	49,93	49,93	99,85	58,40	246,69	247,05	254,73	263,21	51,10	50,92	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4,08	26,99	661,47	7,58	7,58	15,16	56,16	29,53	194,85	32,07	34,83	8,01	8,01	16,02	105,71	8,28	9,02	17,30	108,00	9,34	9,33	18,67	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,81	37,25	235,54	15,34	15,34	30,68	82,37	37,26	121,46	38,87	40,54	16,48	16,48	32,95	107,40	16,68	18,18	34,86	105,80	18,40	18,38	36,78	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4,85	11,44	235,54	4,71	4,71	9,42	82,37	11,44	121,46	11,93	12,44	5,06	5,06	10,12	107,40	5,12	5,58	10,70	105,80	5,65	5,64	11,29	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,12	21,12	100,00	10,56	10,56	21,12	100,00	65,00	307,77	65,00	65,00												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4,19	74,18	1 772,15	11,74	11,74	23,48	31,65	103,46	440,63	106,86	110,40	21,47	21,47	42,94	182,87	20,83	22,70	43,53	101,38	22,08	22,05	44,13	101,37
7	Расходы на весь технологический	тыс. руб.	52,12	170,98	328,06	49,93	49,93	99,85	58,40	246,69	247,05	254,73	263,21	51,01	51,01	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 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	2016 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	процесс - всего:																								
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	52,12	170,98	328,06	49,93	49,93	99,85	58,40	246,69	247,05	254,73	263,21	51,01	51,01	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4,08	26,99	661,47	7,58	7,58	15,16	56,16	29,53	194,85	32,07	34,83	8,01	8,01	16,02	105,71	8,28	9,02	17,30	108,00	9,34	9,33	18,67	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,81	37,25	235,54	15,34	15,34	30,68	82,37	37,26	121,46	38,87	40,54	16,48	16,48	32,95	107,40	16,68	18,18	34,86	105,80	18,40	18,38	36,78	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4,85	11,44	235,54	4,71	4,71	9,42	82,37	11,44	121,46	11,93	12,44	5,06	5,06	10,12	107,40	5,12	5,58	10,70	105,80	5,65	5,64	11,29	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,12	21,12	100	10,56	10,56	21,12	100,00	65,00	307,77	65,00	65,00												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,25	74,18	1 187,34	11,74	11,74	23,48	31,65	103,46	440,63	106,86	110,40	21,47	21,47	42,94	182,87	20,83	22,70	43,53	101,38	22,08	22,05	44,13	101,37
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		18,75																					
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.		18,75																					
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	тыс.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 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	2016 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	расходы	руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	52,12	189,73	364,04	49,93	49,93	99,85	52,63	246,69	247,05	254,73	263,21	51,01	51,01	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	52,12	189,73	364,04	49,93	49,93	99,85	52,63	246,69	247,05	254,73	263,21	51,01	51,01	102,03	102,17	50,92	55,48	106,40	104,29	55,48	55,39	110,87	104,20
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																							
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																							
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	35,94	28,06	78,06	27,65	27,65	27,65	98,56	36,48	131,93	37,67	38,93	27,61	27,61	27,61	99,83	27,61	29,97	28,79	104,29	29,97	30,02	30,00	104,20
14.1	Население	руб./м3		28,06						36,48	131,93	37,67	38,93				99,83			28,79	104,29			30,00	104,20
14.2	Бюджетные организации	руб./м3		28,06						36,48	131,93	37,67	38,93				99,83			28,79	104,29			30,00	104,20
14.3	Прочие потребители	руб./м3		28,06						36,48	131,93	37,67	38,93				99,83			28,79	104,29			30,00	104,20
14.4	Другие водопроводы	руб./м3																		0,00	0,00			0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	35,94	28,06	78,06	27,65	27,65	27,65	98,56	36,48	131,93	37,67	38,93	27,61	27,61	27,61	99,83	27,61	29,97	28,79	104,29	29,97	30,02	30,00	104,20
14.1	Население	руб./м3																							
14.2	Бюджетные организации	руб./м3																							
14.3	Прочие потребители	руб./м3																							
14.4	Другие водопроводы	руб./м3																							
15	Надбавка к тарифу	руб./м3																							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	35,94	28,06	78,06	27,65	27,65	27,65	98,56	36,48	131,93	37,67	38,93	27,61	27,61	27,61	99,83	27,61	29,97	28,79	104,29	29,97	30,02	30,00	104,20
16.1	Население	руб./м3	0,00																						
16.2	Бюджетные организации	руб./м3	0,00																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 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	2016 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
16.3	Прочие потребители	руб./м3	0,00																						
16.4	Другие водопроводы	руб./м3	0,00																						

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	31,00	149,86	483,46	39,37	39,37	78,73	52,54	102,03	129,59	106,40	104,29	110,87	104,20
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,82	1,95	238,19	0,07	0,07	0,13	6,66	0,14	105,98	0,15	106,30	0,16	105,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,82	1,95	238,19	0,07	0,07	0,13	6,66	0,14	105,98	0,15	106,30	0,16	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4,08	26,99	661,47	7,58	7,58	15,16	56,16	16,02	105,71	17,30	108,00	18,67	107,90
1.2.1	Электроэнергия	4,08	26,99	661,47	7,58	7,58	15,16	56,16	16,02	105,71	17,30	108,00	18,67	107,90
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	20,67	48,68	235,54	20,05	20,05	40,10	82,37	43,07	107,40	45,56	105,80	48,07	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	15,81	37,25	235,54	15,34	15,34	30,68	82,37	32,95	107,40	34,86	105,80	36,78	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4,85	11,44	235,54	4,71	4,71	9,42	82,37	10,12	107,40	10,70	105,80	11,29	105,50
1.5	Общехозяйственные расходы	5,43	72,23	1 330,73	11,67	11,67	23,35	32,33	42,80	183,31	43,39	101,37	43,97	101,35
5	Амортизация	21,12	21,12	100	10,56	10,56	21,12	100						

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	21,12	21,12	100	10,56	10,56	21,12	100						
8	Нормативная прибыль		18,75											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		18,75											
9	Убыток													
10	Итого НВВ	52,12	189,73	364,04	49,93	49,93	99,85	52,63	102,03	102,18	106,40	104,29	110,87	104,20

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

ПАО «Казаньоргсинтез», база отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района:	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	
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	32,58	32,58	99,86
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,61	27,61	99,86

ПАО «Казаньоргсинтез», база отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района:	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	
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	32,58	35,36	108,6
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,61	29,97	108,6

ПАО «Казаньоргсинтез», база отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района:	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	
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	35,36	35,42	100,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,97	30,02	100,2

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района и руководством Верхнеуслонского муниципального района.

Тариф на питьевую воду Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» г. Казань

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 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 Филиала ЗАО «Пивоварня Москва – Эфес» в г. Казань об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018гг. приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/241, 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 тарифа на питьевую воду для Филиала ЗАО «Пивоварня Москва – Эфес» в г. Казань на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основным направлением деятельности организации является производство пива.

Потребителем холодной питьевой воды Филиала ЗАО «Пивоварня Москва – Эфес» в г. Казань является ООО «Восток солод» (г. Казань).

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 4 скважины.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
Филиал ЗАО «Пивоварня Москва – Эфес» в г. Казань	7,83	8,37

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 год (прогноз)	2018 год (прогноз)
1	Поднято воды	858,404	848,356	1061,141	1061,141	1061,141	100,0	1061,141	1061,141
1.1	потери воды	0	0	0	0	0		0	0
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0		0	0
1.4	расход воды на собственные нужды	392,48	438,045	419,869	419,869	419,869	100,0	419,869	419,869
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	465,294	410,311	641,272	641,272	641,272	100,0	641,272	641,272
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0		0	0
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0		0	0
2.3	населению	0	0	0	0	0		0	0
2.4	прочим потребителям	465,294	410,311	641,272	641,272	641,272	100,0	641,272	641,272

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования. На 2017-2018г.г. объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс цен промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	6657,65	8305,58				
утверждено			8595,62			
прогноз организации				9407,49	9749,16	10114,71
прогноз ГКРТТ				8145,64	8423,70	8707,26

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
2016	9407,49	8,37	0	9,36	111,8
2017	9749,16	9,19	98,2	9,19	0
2018	10114,71	9,19	0	9,88	107,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 5847,22 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 4811,10 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 4285,54 тыс.руб., в том числе:

1.1. расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 0,24 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора 106,2% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ от утвержденного периода регулирования;

1.2. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала составили 1711,55 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1313,54 тыс.руб., что выше прогноза организации на 36,39 тыс. руб. (утвержденная на 2015 год заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор 107,4% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ);

– отчисления на социальные нужды (30,3%) – 398,00 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне утвержденного периода в количестве 4 чел.:

Наименование специальностей	Прогноз организации			Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2		638,43	2		656,77
Оператор	2	26,60	638,43	2	27,37	656,77
Очистка воды	1		319,21	1		328,39
Оператор	1	26,60	319,21	1	27,37	328,39
Транспортировка воды	1		319,21	1		328,39
Оператор	1	26,60	319,21	1	27,37	328,39
Итого	4	26,60	1276,85	4	27,37	1313,54

1.3. общехозяйственные расходы* приняты в размере 2573,61 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 108,57 тыс.руб., из них:

- затраты на цеховой ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора цен промышленных производителей 106,2% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ;

- электрическая энергия на цеховые расходы проиндексирована на индекс-дефлятор 108,7% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ;

- затраты на охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора цен промышленных производителей 106,2% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ;

- услуги договорные приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Амортизация ОС цехового назначения	1581,40	1581,40	100%
2	Затраты на ремонт цеховые	266,80	246,84	92,5%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	15,60	15,48	99,2%
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,20	1,18	28,1%
5	Договорные услуги (договор подряда №5281 от 22.05.2015, договор подряда №Ф/15-7 от 01.01.2015)	728,70	728,70	100,0%
Итого		2596,7	2573,61	99,1%

* 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.

1.4. прочие производственные расходы не приняты Госкомитетом, так как организацией не представлены налоговые декларации, подтверждающие уплату водного налога в сумме 377,3 тыс.руб.

2.Административные расходы не приняты, так как в учетной политике организации не закреплен порядок распределения общехозяйственных расходов.

3. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 525,70 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1036,12 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 1268,78 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии в размере 401,51 тыс.кВт.ч, что меньше прогноза организации на 484,99кВт.ч.

Объем электрической энергии принят исходя из расчетных данных анализа технических характеристик организации за 2014 год.

Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора (108,7%) к утвержденному периоду регулирования.

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

- ВН – 2,58 руб/кВт.ч.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2298,42 тыс.руб.

Амортизационные отчисления организация планирует использовать на замену насоса подачи воды на солодовенное производство, замену фильтрата в фильтре №2 водоподготовки, установку изоляции магистрального трубопровода скважинной воды, замену шкафа управления скважины №4, замену погружного насоса скважины №1.

Расчет необходимой валовой выручки Филиала ЗАО «Пивоварня Москва – Эфес» в г. Казань методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4811,10	х	х

Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,38	0,38	0,38

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	4811,10	5006,27	5201,43

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	5847,22	6125,28	6408,84
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2298,42	2298,42	2298,42
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	8145,64	8423,70	8707,26

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 061,14	848,36	79,95	530,57	530,57	1 061,14	125,08	1 061,14	1 061,14	1 061,14	530,57	530,57	1 061,14	100,00	530,57	530,57	1 061,14	100,00	530,57	530,57	1 061,14	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	419,86	438,05	104,33	209,94	209,94	419,87	95,85	419,87	419,87	419,87	209,93	209,93	419,87	100,00	209,93	209,93	419,87	100,00	209,93	209,93	419,87	100,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																						
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	641,28	410,31	63,98	320,64	320,64	641,27	156,29	641,27	641,27	641,27	320,64	320,64	641,27	100,00	320,64	320,64	641,27	100,00	320,64	320,64	641,27	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3																						
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																						
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	641,28	410,31	63,98	320,64	320,64	641,27	156,29	641,27	641,27	641,27	320,64	320,64	641,27	100,00	320,64	320,64	641,27	100,00	320,64	320,64	641,27	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,12	0,10	80,70			0,00	0,00	0,12	0,12	0,12	0,06	0,06	0,12	100,00	0,06	0,06	0,12	100,00	0,06	0,06	0,12	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	8 305,58	6 857,10	82,56	4 154,37	4 439,66	8 594,03	125,33	9407,49	9 749,16	10 114,71	4 073,14	4 072,50	8 145,64	94,77	4 073,99	4 349,71	8 423,70	103,41	4 351,14	4 356,12	8 707,26	103,37
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	3 308,86	3 094,49	93,52	1 663,14	1 737,99	3 401,13	109,91	3 980,02	4 099,82	4 226,55	1 922,22	1 816,85	3 739,07	109,94	1 847,34	2 021,85	3 869,19	103,48	2 048,65	1 951,64	4 000,29	103,39
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 301,22	3 086,85	93,51	1 659,34	1 734,01	3 393,35	109,93	3 971,94	4 091,61	4 218,22	1 922,22	1 816,85	3 739,07	110,19	1 847,34	2 021,85	3 869,19	103,48	2 048,65	1 951,64	4 000,29	103,39
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	371,60	141,66	38,12	194,10	211,38	405,48	286,24	444,08	483,16	525,68	95,67	104,00	199,67	49,24	103,68	111,97	215,64	108,00	111,92	120,76	232,68	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	573,22	573,22	100,00	295,85	315,67	611,52	106,68	638,43	665,88	694,51	316,67	340,10	656,77	107,40	337,64	357,22	694,87	105,80	356,73	376,35	733,08	105,50

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
	производственного персонала																							
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	174,26	174,26	100,00	90,00	96,03	186,03	106,75	194,21	202,56	211,27	95,63	103,37	199,00	106,97	101,97	108,58	210,54	105,80	107,73	114,39	222,12	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	871,00	871,00	100,00	435,50	435,50	871,00	100,00	871,00	871,00	871,00	435,50	435,50	871,00	100,00	435,50	435,50	871,00	100,00	435,50	435,50	871,00	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	54,00	340,04	629,70	27,65	29,00	56,65	16,66	525,70	548,31	571,88	254,95	270,75	525,70	927,98	223,28	335,54	558,82	106,30	287,42	304,37	591,79	105,90
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																						
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3																						
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																						
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 257,14	986,67	78,49	616,24	646,43	1 262,67	127,97	1 298,52	1 320,70	1 343,88	723,79	563,13	1 286,92	101,92	645,27	673,05	1 318,32	102,44	749,35	600,26	1 349,61	102,37
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
4.2	Косвенные (общеэксплуатаци	тыс. руб.	7,64	7,64	100,00	3,80	3,98	7,78	101,83	8,09	8,21	8,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
	онные расходы)																							
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	2 870,44	2 149,67	74,89	1 454,04	1 527,16	2 981,20	138,68	3 114,18	3 240,37	3 376,29	1 230,62	1 289,63	2 520,24	84,54	1 272,65	1 330,03	2 602,68	103,27	1 314,95	1 372,76	2 687,72	103,27
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 865,86	2 145,09	74,85	1 451,76	1 524,77	2 976,53	138,76	3 109,32	3 235,45	3 371,29	1 230,62	1 289,63	2 520,24	84,67	1 272,65	1 330,03	2 602,68	103,27	1 314,95	1 372,76	2 687,72	103,27
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	902,44	343,94	38,11	471,39	513,35	984,74	286,32	1 078,48	1 173,39	1 276,64	232,29	252,50	484,78	49,23	251,71	271,85	523,56	108,00	271,73	293,20	564,93	107,90
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	286,60	286,61	100,00	147,92	157,84	305,76	106,68	319,21	332,94	347,26	158,33	170,05	328,39	107,40	168,82	178,61	347,43	105,80	178,37	188,18	366,54	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,12	87,12	100,00	45,00	48,01	93,01	106,76	97,10	101,28	105,64	47,82	51,68	99,50	106,98	50,98	54,29	105,27	105,80	53,87	57,20	111,06	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	835,42	835,42	100,00	417,71	417,71	835,42	100,00	835,42	835,42	835,42	417,71	417,71	835,42	100,00	417,71	417,71	835,42	100,00	417,71	417,71	835,42	100,00
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.																						
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																						
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку	тыс. м3																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
	сторонним организациям																							
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	754,28	592,00	78,49	369,74	387,86	757,60	127,97	779,11	792,42	806,33	374,47	397,69	772,15	101,92	383,42	407,57	790,99	102,44	393,28	416,49	809,77	102,37
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4,58	4,58	100,09	2,28	2,39	4,67	101,88	4,85	4,92	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 126,28	1 612,95	75,86	1 037,19	1 174,51	2 211,70	137,12	2 313,30	2 408,97	2 511,87	920,30	966,02	1 886,32	85,23	954,01	997,82	1 951,83	103,47	987,54	1 031,72	2 019,25	103,45
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 123,22	1 609,89	75,82	1 035,67	1 174,51	2 210,18	137,29	2 310,06	2 405,69	2 508,54	920,30	966,02	1 886,32	85,35	954,01	997,82	1 951,83	103,47	987,54	1 031,72	2 019,25	103,45
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	654,64	249,50	38,11	341,95	372,39	714,34	286,31	782,34	851,19	926,09	168,50	183,16	351,67	49,23	182,60	197,20	379,80	108,00	197,12	212,69	409,81	107,90
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	286,60	286,61	100,00	147,92	157,84	305,76	106,68	319,21	332,94	347,26	158,33	170,05	328,39	107,40	168,82	178,61	347,43	105,80	178,37	188,18	366,54	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,12	87,12	100,00	45,00	48,01	93,01	106,76	97,10	101,28	105,64	47,82	51,68	99,50	106,98	50,98	54,29	105,27	105,80	53,87	57,20	111,06	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	592,00	592,00	100,00	296,00	296,00	592,00	100,00	592,00	592,00	592,00	296,00	296,00	592,00	100,00	296,00	296,00	592,00	100,00	296,00	296,00	592,00	100,00
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.																						
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
6.1.7	Услуги по транспортировани	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
	ю воды, оказываемые сторонними организациями																							
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																						
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	502,86	394,67	78,48	204,80	300,27	505,07	127,97	519,41	528,28	537,55	249,65	265,12	514,77	101,92	255,61	271,72	527,33	102,44	262,19	277,66	539,85	102,37
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,06	3,06	99,87	1,52		1,52	49,74	3,23	3,28	3,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 305,58	6 857,10	82,56	4 154,37	4 439,66	8 594,03	125,33	9 407,49	9 749,16	10 114,71	4 073,14	4 072,50	8 145,64	94,77	4 073,99	4 349,71	8 423,70	103,41	4 351,14	4 356,12	8 707,26	103,37
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 290,30	6 841,82	82,53	4 146,77	4 433,29	8 580,06	125,41	9 391,32	9 732,74	10 098,04	4 073,14	4 072,50	8 145,64	94,94	4 073,99	4 349,71	8 423,70	103,41	4 351,14	4 356,12	8 707,26	103,37
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 928,68	735,09	38,11	1 007,44	1 097,12	2 104,56	286,30	2 304,90	2 507,73	2 728,41	496,46	539,66	1 036,12	49,23	537,99	581,02	1 119,01	108,00	580,77	626,65	1 207,41	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 146,42	1 146,43	100,00	591,69	631,35	1 223,04	106,68	1 276,85	1 331,76	1 389,02	633,34	680,21	1 313,54	107,40	675,28	714,45	1 389,73	105,80	713,46	752,70	1 466,17	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	348,50	348,50	100,00	180,00	192,05	372,05	106,76	388,41	405,12	422,55	191,27	206,74	398,00	106,98	203,94	217,15	421,09	105,80	215,47	228,78	444,25	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 298,42	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	2 298,42	2 298,42	2 298,42	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственног	тыс. руб.	54,00	340,04	629,70	27,65	29,00	56,65	16,66	525,70	548,31	571,88	254,95	270,75	525,70	927,98	223,28	335,54	558,82	106,30	287,42	304,37	591,79	105,90

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
	о 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.	2 514,28	1 973,34	78,49	1 190,78	1 334,56	2 525,34	127,97	2 597,04	2 641,41	2 687,75	1 347,91	1 225,94	2 573,85	101,92	1 284,30	1 352,34	2 636,63	102,44	1 404,82	1 294,40	2 699,23	102,37
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	15,28	15,28	100,00	7,60	6,37	13,97	91,43	16,17	16,41	16,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	Налог на	тыс.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	прибыль при ОСН	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.	8 305,58	6 857,10	82,56	4 154,37	4 439,66	8 594,03	125,33	9 407,49	9 749,16	10 114,71	4 073,14	4 072,50	8 145,64	94,77	4 073,99	4 349,71	8 423,70	103,41	4 351,14	4 356,12	8 707,26	103,37
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	8 305,58	6 857,10	82,56	4 154,37	4 439,66	8 594,03	125,33	9 407,49	9 749,16	10 114,71	4 073,14	4 072,50	8 145,64	94,77	4 073,99	4 349,71	8 423,70	103,41	4 351,14	4 356,12	8 707,26	103,37
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298,42	0,00	0,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	97,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00	2 298,42			1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																						
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.																						
12.4	Прочие источники	тыс. руб.																						
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																						
13.1	Амортизация	тыс. руб.																						
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																						
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.																						
13.5	Прочие источники	тыс. руб.																						
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	7,83	8,08	103,27	7,83	8,37	8,10	100,20	8,87	9,19	9,53	7,68	7,68	7,68	94,77	7,68	8,20	7,94	103,41	8,20	8,21	8,21	103,37
	%												91,7%	100,0	94,8		100,0	106,8	103,4		100,0	100,1	103,4	91,7

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%	2017 год	%	2018 год	%
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	5 937,89	4 203,36	70,79	2 970,05	3 254,92	6 224,97	148,10	5 321,52	85,49	5 566,46	104,60	5 817,05	104,50
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,12	0,24	208,70	0,12	0,00	0,12	47,92	0,24	212,40	0,26	106,30	0,27	105,90
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,12	0,24	208,70	0,12	0,00	0,12	47,92	0,24	212,40	0,26	106,30	0,27	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 928,67	735,09	38,11	1 007,45	1 097,10	2 104,55	286,30	1 036,12	49,23	1 119,01	108,00	1 207,41	107,90
1.2.1	Электроэнергия	1 928,67	735,09	38,11	1 007,45	1 097,10	2 104,55	286,30	1 036,12	49,23	1 119,01	108,00	1 207,41	107,90
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	1 494,93	1 494,93	100,00	771,69	823,40	1 595,09	106,70	1 711,55	107,30	1 810,82	105,80	1 910,41	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%	2017 год	%	2018 год	%
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:													
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 146,43	1 146,43	100,00	591,70	631,34	1 223,04	106,68	1 313,54	107,40	1 389,73	105,80	1 466,17	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	348,50	348,50	100,00	179,99	192,06	372,05	106,76	398,00	106,98	421,09	105,80	444,25	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	2 514,17	1 973,10	78,48	1 190,79	1 334,42	2 525,21	127,98	2 573,60	101,92	2 636,37	102,44	2 698,95	102,37
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	54,00	340,04	629,70	27,65	29,00	56,65	16,66	525,70	927,98	558,82	106,30	591,79	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	54,00	340,04	629,70	27,65	29,00	56,65	16,66	525,70	927,98	558,82	106,30	591,79	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	3,96	3,96	100,00	4,35	0,00	4,35	109,77						
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,10	0,10	100,00	0,11	0,00	0,11	104,87						
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,10	0,10	100,00	0,11	0,00	0,11	104,87						
3.1.2	Юридические услуги													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%	2017 год	%	2018 год	%
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала	0,03	0,03	100,00	0,04	0,00	0,04	105,17						
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	4,20		4,20	0,00						
3.7	Прочие административные расходы	3,82	3,82	100,00			0,00	0,00						
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	2 298,42	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2 298,42	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%	2017 год	%	2018 год	%
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	11,32	11,32	100,00	3,11	8,21	11,32	100,00						
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,32	11,32	100,00	3,11	8,21	11,32	100,00						
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ	8 305,59	6 857,10	82,56	4 154,37	4 441,34	8 595,71	125,35	8 145,64	94,76	8 423,70	103,41	8 707,26	103,37

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» на долгосрочный период в следующем размере:

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		
2016 год	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	Отклонение к 01.07.2015, %
	7,68	7,68	91,7

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2016, %
2017 год	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	7,68	8,20	106,8

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2017, %
2018 год	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	8,20	8,21	100,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» и исполнительным комитетом муниципального образования г. Казани.

Тариф на питьевую воду ОАО «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района

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 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 ОАО «Муслюмовские инженерные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг приказом Госкомитета

от 22.04.2015 № 97 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» и открыто тарифное дело № 26/100, 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 тарифа на питьевую воду для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Муслюмовские инженерные сети» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Муслюмовского сельского поселения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Муслюмовские инженерные сети»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,24	24,08
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,85	20,41

Описание схемы водоснабжения

Село Муслюмово является районным центром Муслюмовского муниципального района. Здесь имеется централизованная система

водоснабжения и водоотведения. Для осуществления водоснабжения села Муслюмово эксплуатируется шесть скважин и водозабор каптаж родника «Дуслык».

Протяженность водоводов на водозаборе – 3,25 км.

Имеется четыре резервуар чистой воды объемом 425 куб.м.

Протяженность трубопровода от резервуаров чистой воды до населения 39,45 км. Вода в село Муслюмово подается самотеком из-за перепада высот.

Оформлена лицензия на право пользования недрами ТАТ 00649 ВЭ, зарегистрировано 8 ноября 2005 года в реестре № 1855. Лицензия действительна до 01.01.2021 года.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015год (утв.)	2016 год (прогноз организации и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	230,696	232,0	236,816	235,543	99,3	235,543	235,543
1.1	потери воды	22,28	22,26	22,28	22,28	100,0	22,28	22,28
		9,7	9,6	9,4	9,5		9,5	9,5
1.2	расход воды на хозяйственные нужды							
1.3	расход воды на технологические нужды	7,89	7,63	7,89	7,89	100,0	7,89	7,89
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	200,522	202,12	206,64	205,368	99,2	205,368	205,368
2.1	другим водопроводам							
2.2	бюджетным организациям	58,195	44,723	46,141	44,47	96,8	44,47	44,47
2.3	населению	133,676	148,796	153,39	153,39	100,0	153,39	153,39
		66,67	73,61	74,2	74,7		74,7	74,7
2.4	прочим потребителям	8,65	8,59	7,11	7,505	101,1	7,505	7,505

Расчетный объем отпуска воды на 2016год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. На 2017-2018г.г объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	3418,95	3692,35				
утверждено			4055,95			
прогноз организации				4719,8	4968,52	5236,79
прогноз ГКРТТ				4314,01	4561,81	4815,94

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
2016	4719,8	20,41	0,0	25,62	125,5
2017	4968,52	24,23	94,5	24,23	100,0
2018	5236,79	24,23	0,0	26,85	110,8

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2015 год приняты в сумме 3906,02 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 2655,0 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 1720,75 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 164,31 тыс.руб:

– химические реагенты -2,81 тыс.руб., приняты на уровне предложения организации;

– горюче-смазочные материалы – 161,50 тыс.руб., Отклонение от прогноза организации составляет 1,93тыс. руб., расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 1346,23 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1033,97 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 312,26тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 единицы:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	5		545,90
машинист насосных установок	4	9,52	457,02
оператор	1	7,41	88,88
транспортировка воды	4		488,07
Слесарь ремонтник	3	9,98	359,22
лаборант технолог	1	10,74	128,85
Итого	9		1033,97

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 10,58 тыс.руб. расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,40	10,58	101,7

1.4.Прочие производственные расходы приняты в размере 199,63 тыс.руб. Ростом от прогноза организации на 34,6 тыс. руб.

- водный налог принят в сумме в 35,0 тыс. руб. в расходах организации он отражался в налогах, относимых на общую деятельность организации;

-расходы на транспортные услуги, аренду земли взяты на уровне утвержденных затрат 2015 года;

-остальные статьи затрат проиндексированы согласно прогнозу социально экономического развития РФ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	лабораторные анализы воды ФБУЗ «Цент гигиены м эпидемиологии в РТ договора от 14.05.2015 №1002-Д/3 дезинфекция артскважин), ООО «Экофонд» от20.06.2015 №80/с (проведение анализов)	52,20	53,10	101,7
2	транспортные услуги	19,64	18,81	95,77
3	аренда земли	34,67	33,21	95,7
4	медицинский осмотр ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 09.02.2015 № 434Д/3 оформление и выдача мед. книжек, проведение санитарно-гигиенического обучения)	5.21	5,3	101,8
5	межевание земельного участка	4,93	5,01	101,6
6	составление тех плана	4,68	4,76	101,7
7	договор на вывоз ТБО	1,1	1,12	101,8
8	водный налог		35,0	
9	Расходы на АВР при наличии АДС	42,60	43,33	101,7
Итого		165,03	199,63	127,6

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 133,31 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	133,31	133,31	100,0

3. Административные расходы приняты в размере 5332,46 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 15,06 тыс. руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. – 107,4%

- объем электроэнергии принят на уровне фактического потребления 2014 года затраты проиндексированы согласно прогнозу социально – экономического развития;

- услуги связи, канцелярские расходы проиндексированы с учетом фактических расходов 2014 года;

- аренда личного транспорта учтена в размере 14,40 согласно спп.11 п.1 ст.264 Налогового кодекса Р.Ф.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3490,10	3590,39	102,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1054,01	1084,3	102,8
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	116,0	116,0	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплутационные расходы	69,26	39,05	41,9
5	Транспортные услуги ООО «Спец Маш Сервис» от 19.01.2015 запасные части для коммунальной спецтехники,масло, рукава всасывающиеся)	55,0	105,81	192,3
6	Подготовка кадров Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Специалист» от 30.04.2015 №102) ФГУП ВО «Безопасность» от 03.03.2015 № 310-19а/15), ФГБОУ ПО «Казанский национальный исследовательский технический университет от 19.02.2015 № 19,ООО «Центр непрерывного образования «	36,31	37,01	101,9
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	133,66	89,41	55,7
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	34,56	10,0	30,0
9	Услуги договорные ООО «Экофон» (от 16.10.2015 № 135/с паспорта опасных отходов) от21.05.15 №74/с (технический отчет о продлении лимитов на размещение отходов)	185,53	193,0	104,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
10	Командировочные	53,10	53,10	100,0
11	аренда транспортного средства	120,0	14,40	12,0
Итого		5347,52	5332,46	99,7

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	43,24	518,87
бухгалтер	2	10,87	260,85
экономист	1	24,69	296,30
Гл. инженер	1	32,30	387,54
инженер ПТО	1	21,19	254,28
Гл. Бухгалтер	1	24,69	296,30
инженер расчетчик	1	14,93	179,14
делопроизводитель- отдел кадров	1	8,59	103,10
энергетик	1	13,80	165,61
Мастер теплохозяйства	1	17,42	209,04
мастер водопроводно-канал хозяйства	1	16,29	195,51
Контролер	2	7,52	180,43
водитель	1	16,46	197,57
сторож	4	7,20	345,83
Итого	19,0		3590,39

В соответствии с учетной политикой предприятия распределение общеэксплуатационных расходов осуществляется пропорционально доле дохода по видам услуг.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	15,02	800,94
водоотведение	12,46	664,43
теплоснабжение	40,63	2166,58
прочие	31,89	1700,52
Итого	100,0	5332,46

Таким образом, доля административных расходов в услуге водоснабжения составляет 800,94 тыс. руб. (15,02%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1211,43 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 261,0 тыс.кВт (отклонение от прогноза организации составляет – 69,36 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,64 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, в услуге водоснабжения с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 39,59 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций – 17,92 тыс. руб.;
- земельный налог – 9,94 тыс. руб;
– транспортный налог –11,73 тыс.руб.

– отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	15,02	39,59
водоотведение	12,46	32,84
теплоснабжение	40,63	107,09
прочие	31,89	84,06
Итого	100,0	263,58

II.РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 407,99 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
ремонт водопровода по ул. Пушкина в р.ц. Муслюмово	транспортировка воды	407,99

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Муслюмовские инженерные сети» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2655,0		
Индекс эффективности операционных расходов	%			
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
Уровень потерь воды	%	9,5	9,5	9,5
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	1,108	1,108	1,108

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2655,0	2805,89	2956,66

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	3906,02	4153,82	4407,95
2	Расходы на амортизацию основных	407,99	407,99	407,99

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018год
	средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	4314,01	4561,81	4815,94

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9						14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да							да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	206,64	202,12	97,81	103,33	103,33	206,66	102,25	205,06	205,06	205,06	102,68	102,68	205,37	99,38	102,68	102,68	205,37	100,00	102,68	102,68	205,37	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	206,64	202,12	97,81	103,33	103,33	206,66	102,25	205,06	205,06	205,06	102,68	102,68	205,37	99,38	102,68	102,68	205,37	100,00	102,68	102,68	205,37	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	154,39	148,80	96,38	76,70	76,70	153,40	103,09	153,39	153,39	153,39	76,70	76,70	153,39	100,00	76,70	76,70	153,39	100,00	76,70	76,70	153,39	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	41,14	44,72	108,71	23,07	23,07	46,14	103,17	44,47	44,47	44,47	22,24	22,24	44,47	96,39	22,24	22,24	44,47	100,00	22,24	22,24	44,47	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	11,11	8,60	77,38	3,56	3,56	7,12	82,82	7,20	7,20	7,20	3,75	3,75	7,50	105,55	3,75	3,75	7,50	100,00	3,75	3,75	7,50	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,02	0,00			0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	99,38	0,01	0,01	0,02	100,00	0,01	0,01	0,02	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 776,14	3 830,78	101,45	1 947,40	2 108,55	4 055,95	105,88	4 719,80	4 968,52	5 236,79	2 095,78	2 218,22	4 314,01	106,36	2 217,98	2 343,83	4 561,80	105,74	2 344,28	2 471,66	4 815,94	105,57
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 597,66	2 493,29	95,98	1 329,27	1 422,57	2 751,84	110,37	3 156,45	3 351,55	3 562,07	1 384,39	1 488,84	2 873,23	104,41	1 475,12	1 586,60	3 061,71	106,56	1 568,88	1 687,66	3 256,54	106,36
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 140,54	1 892,42	88,41	1 026,40	1 104,86	2 131,26	112,62	2 510,43	2 679,11	2 862,03	1 074,59	1 159,84	2 234,43	104,84	1 148,69	1 239,93	2 388,63	106,90	1 225,91	1 323,42	2 549,33	106,73
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 051,60	900,64	85,65	560,43	610,31	1 170,74	129,99	1 280,79	1 390,94	1 510,56	580,46	630,96	1 211,43	103,48	626,90	681,44	1 308,34	108,00	676,43	735,28	1 411,70	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	462,08	694,95	150,40	245,91	262,38	508,29	73,14	728,31	763,27	801,43	263,21	282,69	545,90	107,40	278,48	299,08	577,56	105,80	293,79	315,53	609,33	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	139,55	209,87	150,39	74,26	79,24	153,50	73,14	219,95	230,51	242,03	79,49	85,37	164,86	107,40	84,10	90,32	174,42	105,80	88,73	95,29	184,02	105,50

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	357,06	77,75	21,77	83,17	87,24	170,41	219,18	178,55	187,03	195,92	87,75	93,19	180,94	106,18	93,28	99,06	192,34	106,30	98,78	104,91	203,69	105,90
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	130,25	9,21	7,07	62,63	65,69	128,32	1 393,81	102,83	107,36	112,08	63,67	67,62	131,30	102,32	65,94	70,02	135,96	103,55	68,19	72,41	140,60	103,41
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	457,12	600,87	131,45	302,87	317,71	620,58	103,28	646,02	672,44	700,04	309,80	329,00	638,80	102,93	326,42	346,66	673,09	105,37	342,97	364,23	707,20	105,07
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	2,20	2,70	122,88	1,07	1,13	2,20	81,38	2,81	2,92	3,04	1,36	1,45	2,81	127,64	1,44	1,53	2,98	106,00	1,52	1,61	3,13	105,10
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2,20	2,70	122,88	1,07	1,13	2,20	81,38	2,81	2,92	3,04	1,36	1,45	2,81	127,64	1,44	1,53	2,98	106,00	1,52	1,61	3,13	105,10
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,20	2,70	122,88	1,07	1,13	2,20	81,38	2,81	2,92	3,04	1,36	1,45	2,81	127,64	1,44	1,53	2,98	106,00	1,52	1,61	3,13	105,10
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 176,28	1 334,78	113,48	617,06	684,85	1 301,91	97,54	1 560,54	1 614,05	1 671,68	710,04	727,93	1 437,97	110,45	741,42	755,70	1 497,11	104,11	773,88	782,39	1 556,27	103,95
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 089,21	1 220,33	112,04	542,43	563,49	1 105,92	90,62	1 356,53	1 401,70	1 450,62	603,89	632,36	1 236,25	111,78	627,22	657,35	1 284,56	103,91	650,58	682,37	1 332,95	103,77
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	358,60	558,18	155,66	190,83	203,62	394,45	70,67	584,97	613,05	643,70	235,33	252,74	488,07	123,73	248,98	267,40	516,38	105,80	262,67	282,11	544,78	105,50
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,30	168,41	155,50	57,63	61,49	119,12	70,73	176,66	185,14	194,40	71,07	76,33	147,40	123,74	75,19	80,76	155,95	105,80	79,33	85,20	164,52	105,50
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	407,99	367,46	90,07	204,00	204,00	408,00	111,03	407,99	407,99	407,99	204,00	204,00	407,99	100,00	204,00	204,00	407,99	100,00	204,00	204,00	407,99	100,00
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	121,50	109,72	90,30	62,20	65,25	127,45	116,16	133,31	139,45	145,86	64,65	68,66	133,31	104,60	68,72	72,98	141,71	106,30	72,78	77,29	150,07	105,90

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	68,01	14,81	21,77	15,84	16,62	32,46	219,19	34,01	35,63	37,32	16,71	17,75	34,46	106,18	17,77	18,87	36,64	106,30	18,82	19,98	38,80	105,90
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	24,81	1,75	7,07	11,93	12,51	24,44	1 393,70	19,59	20,45	21,35	12,13	12,88	25,01	102,32	12,56	13,34	25,90	103,55	12,99	13,79	26,78	103,41
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	87,07	114,45	131,45	74,63	121,36	195,99	171,24	204,00	212,35	221,07	106,15	95,58	201,73	102,93	114,20	98,35	212,55	105,37	123,30	100,02	223,33	105,07
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 776,14	3 830,78	101,45	1 947,40	2 108,55	4 055,95	105,88	4 314,01	4 968,52	5 236,79	2 095,78	2 218,22	4 314,01	106,36	2 217,98	2 343,83	4 561,80	105,74	2 344,28	2 471,66	4 815,94	105,57
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 231,94	3 115,46	96,40	1 569,90	1 669,48	3 239,38	103,98	3 869,78	4 083,73	4 315,68	1 679,84	1 793,64	3 473,48	107,23	1 777,35	1 898,81	3 676,16	105,84	1 878,01	2 007,40	3 885,41	105,69
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,20	2,70	122,88	1,07	1,13	2,20	81,38	2,81	2,92	3,04	1,36	1,45	2,81	127,64	1,44	1,53	2,98	106,00	1,52	1,61	3,13	105,10
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 051,60	900,64	85,65	560,43	610,31	1 170,74	129,99	1 280,79	1 390,94	1 510,56	580,46	630,96	1 211,43	103,48	626,90	681,44	1 308,34	108,00	676,43	735,28	1 411,70	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	820,68	1 253,13	152,69	436,74	466,00	902,74	72,04	1 313,28	1 376,32	1 445,14	498,54	535,43	1 033,97	114,54	527,46	566,49	1 093,94	105,80	556,47	597,64	1 154,11	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	247,85	378,28	152,62	131,89	140,73	272,62	72,07	396,61	415,65	436,43	150,56	161,70	312,26	114,54	159,29	171,08	330,37	105,80	168,05	180,49	348,54	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	407,99	367,46	90,07	204,00	204,00	408,00	111,03	407,99	407,99	407,99	204,00	204,00	407,99	100,00	204,00	204,00	407,99	100,00	204,00	204,00	407,99	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	121,50	109,72	90,30	62,20	65,25	127,45	116,16	133,31	139,45	145,86	64,65	68,66	133,31	104,60	68,72	72,98	141,71	106,30	72,78	77,29	150,07	105,90
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями,	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	стоимость которых регулируется																							
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	425,07	92,56	21,77	99,01	103,86	202,87	219,18	212,56	222,66	233,24	104,46	110,94	215,41	106,18	111,05	117,93	228,98	106,30	117,60	124,89	242,49	105,90
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	155,06	10,96	7,07	74,56	78,20	152,76	1 393,80	122,42	127,81	133,43	75,80	80,50	156,30	102,32	78,49	83,36	161,85	103,55	81,17	86,21	167,38	103,41
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	544,19	715,32	131,45	377,50	439,07	816,57	114,15	850,02	884,80	921,11	415,95	424,58	840,52	102,93	440,63	445,01	885,64	105,37	466,27	464,26	930,53	105,07
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		138,43	0,00			0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 776,14	3 692,35	97,78	1 947,40	2 108,55	4 055,95	109,85	4 719,80	4 968,52	5 236,79	2 095,78	2 218,22	4 314,01	106,36	2 217,98	2 343,83	4 561,80	105,74	2 344,28	2 471,66	4 815,94	105,57
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 776,14	3 692,35	97,78	1 947,40	2 108,55	4 055,95	109,85	4 719,80	4 968,52	5 236,79	2 095,78	2 218,22	4 314,01	106,36	2 217,98	2 343,83	4 561,80	105,74	2 344,28	2 471,66	4 815,94	105,57
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	407,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541,30	541,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
12.1	Амортизация	тыс. руб.		407,90	0,00				0,00					407,99	407,99	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00					133,31	133,31	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12.4	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.5	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,27	18,27	99,97	18,85	20,41	19,63	107,43	23,02	24,23	25,54	20,41	21,60	21,01	107,02	21,60	22,83	22,21	105,74	22,83	24,07	23,45	105,57
14.1	Население	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14.2	Бюджетные организации	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14.3	Прочие потребители	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14.4	Другие водопроводы	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	18,27	18,27	99,97	18,85	20,41	19,63	107,43	23,02	24,23	25,54	20,41	21,60	21,01	107,02	21,60	22,83	22,21	105,74	22,83	24,07	23,45	105,57
14.1	Население	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14.2	Бюджетные организации	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14.3	Прочие потребители	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
14.4	Другие водопроводы	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
15	Надбавка к тарифу	руб./м3		0,00	0,00				0,00							0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	18,27	18,27	99,97	18,85	20,41	19,63	107,43	23,02	24,23	25,54	20,41	21,60	21,01	107,02	21,60	22,83	22,21	105,74	22,83	24,07	23,45	105,57

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
						Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
16.1	Население	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Бюджетные организации	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Прочие потребители	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4	Другие водопроводы	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	рост тарифа												100,02	105,84			100,0	105,67			100,0	105,43		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	2 704,23	2 700,33	99,86	1 313,88	1 431,39	2 745,27	101,66	2 932,18	106,81	3 126,46	106,63	3 327,35	106,43
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	378,88	95,26	25,14	77,12	77,19	154,31	161,99	164,31	106,48	174,65	106,29	184,93	105,89
1.1.1	Реагенты	2,20	2,70	122,88	1,07	1,13	2,20	81,38	2,81	127,64	2,98	106,00	3,13	105,10
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	376,68	92,56	24,57	76,05	76,06	152,11	164,34	161,50	106,17	171,67	106,30	181,80	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 051,60	900,64	85,65	560,43	610,31	1 170,74	129,99	1 211,43	103,48	1 308,34	108,00	1 411,70	107,90
1.2.1	Электроэнергия	1 051,60	900,64	85,65	560,43	610,31	1 170,74	129,99	1 211,43	103,48	1 308,34	108,00	1 411,70	107,90
1.2.2	Холодная вода													
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 068,53	1 631,41	152,68	568,63	606,73	1 175,36	72,05	1 346,23	114,54	1 424,31	105,80	1 502,65	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	820,68	1 253,13	152,69	436,74	466,00	902,74	72,04	1 033,97	114,54	1 093,94	105,80	1 154,11	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	247,85	378,28	152,62	131,89	140,73	272,62	72,07	312,26	114,54	330,37	105,80	348,54	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	48,39			25,38	-15,42	9,96		10,58	106,20	11,24	106,30	11,91	105,90
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	156,84	73,01	46,55	82,32	152,57	234,89	321,72	199,63	84,99	207,91	104,15	216,16	103,97
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод								43,33		46,06	106,30	48,78	105,91
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание					40,80	40,80		43,33	106,20	46,06	106,30	48,78	105,90
2	Ремонтные расходы	121,50	109,72	90,30	65,20	62,25	127,45	116,16	133,31	104,60	141,71	106,30	150,07	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	121,50	109,72	90,30	65,20	62,25	127,45	116,16	133,31	104,60	141,71	106,30	150,07	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	452,27	608,42	134,53	364,32	299,51	663,83	109,11	800,94	120,65	846,06	105,63	890,94	105,31
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	13,04	12,62	96,82	10,30	8,52	18,82	149,13	13,43	71,35	14,23	106,00	14,96	105,10
3.1.1	Услуги связи и интернет	13,04	12,62	96,82	10,30	8,52	18,82	149,13	13,43	71,35	14,23	106,00	14,96	105,10
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	435,69	589,72	135,35	351,22	288,68	639,90	108,51	702,14	109,73	742,86	105,80	783,72	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда	334,63	452,40	135,19	269,99	221,48	491,47	108,64	539,28	109,73	570,55	105,80	601,93	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	101,06	137,32	135,89	81,23	67,19	148,42	108,08	162,86	109,73	172,31	105,80	181,78	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала	3,54	6,08	171,59	2,80	2,31	5,11	84,14	5,56	108,71	5,89	106,00	6,19	105,10
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы								79,82		83,07	104,07	86,07	103,61
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	12,39	4,67	37,70	9,33	7,72	17,05	365,08	17,42	102,17	17,42	100,00	17,42	100,00
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	407,99	367,46	90,07	204,00	203,99	407,99	111,03	407,99	100,00	407,99	100,00	407,99	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной	407,99	367,46	90,07	204,00	203,99	407,99	111,03	407,99	100,00	407,99	100,00	407,99	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	системы водоснабжения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	58,15	44,85	77,12		70,61	70,61	157,44	39,59	56,07	39,59	100,00	39,59	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций	34,63	17,92	51,75		50,07	50,07	279,42	17,92	35,79	17,92	100,00	17,92	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	3,84	5,26	137,03										
7.6	Земельный налог	8,63	9,94	115,22		9,73	9,73	97,88	9,94	102,16	9,94	100,00	9,94	100,00
7.7	Транспортный налог	11,06	11,73	106,04		10,81	10,81	92,14	11,73	108,53	11,73	100,00	11,73	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		138,43											
10	Итого НВВ	3 744,14	3 692,35	98,62	1 947,40	2 067,75	4 015,15	108,74	4 314,01	107,44	4 561,81	105,74	4 815,94	105,57

Заключение

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

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,08	25,49	105,8
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,41	21,60	

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,49	26,94	105,7
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,60	22,83	

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,94	28,40	105,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,83	24,07	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Муслюмовские инженерные сети» и руководством Муслюмовского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ОАО «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района

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 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 ОАО «Муслюмовские инженерные сети» установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 97 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» и открыто тарифное дело № 26/101, о чем организация своевременно уведомлена.

Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/227, 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 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 тарифа на водоотведение для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями водоотведение ОАО «Муслюмовские инженерные сети» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Муслюмовского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2015 год для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Муслюмовские инженерные сети»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,52	43,70
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,34	37,03

Описание схемы водоотведения

Система водоотведения с. Муслюмово представляет собой комплекс инженерных сетей и сооружений, обеспечивающих прием, транспортировку и очистку стоков. Система водоотведения состоит из: канализационной сети, насосных станций и очистных сооружений канализации. Сточные воды от жилого фонда, бюджетных организаций и промышленных предприятий поступают на очистные сооружения. Очистные сооружения находятся в г. Мензелинске и представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенных для очистки хозяйственно-бытовой и промышленных сточных вод.

В комплекс очистных сооружений входят:

- канализационные сети протяженностью 10,11 км;
- канализационные насосные станции (КНС №1, КНС№2, КНС№3, КНС№4 -Кооперативная);
- биологические очистные сооружения (БОС);

В состав очистных сооружений входят:

- приемная камера, , решеток, песколовки;
- блок емкостей с первичными отстойниками, аэротенками, вторичными отстойниками;
- внутриплощадные инженерные коммуникации;
- топочная БОС;
- иловые площадки – 2 шт.;

Часть сточных вод по трубопроводу диаметром 160 мм поступают в приемную камеру КНС №1, часть – в КНС №2, КНС №3, КНС №4, затем все сточные воды через КНС №3 поступают на БОС. Сточная вода поступает в приемную камеру, проходит решетки, далее через насосами CRUNFOS – 2 шт., подается в песколовки, затем проходит линиям очистки.

В блоке емкостей сточная вода проходит последовательно: первичные аэростенки, вторичные отстойники, контактные резервуары. После контактных резервуаров очищенная вода отводится в реку ИК.

Отбросы с решеток собираются в контейнеры и вывозятся мусоровозами на специально отведенные площадки. Песок из песколовок с помощью гидроэлеватора отводится на песковые площадки, откуда по мере подсушки переодически вывозятся на свалку. Отвод плавающих веществ с первичных отстойников производится в резервуар с последующей откачкой и вывозом. Активный ил вторичных отстойников с помощью эрфлифтов отводится в иловую камеру, из которой циркулирующий ил подается в аэротенки, где совместно с осадком из первичных отстойников сбрасывается в аэробных условиях. Сброшенный осадок из аэробных стабилизаторов самотекам скидывается на иловые площадки. После подсушки осадок компостируется и по истечении двух лет хранения, используется в качестве удобрения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	70,968	81,293	76,146	79,677	104,6	79,677	79,677
1.1	от бюджетных организаций	29,238	12,799	21,146	13,629	64,45	13,629	13,629
1.2	населения	41,729	67,624	55,5	65,0	117,1	65,0	65,0
		58,8			81,6		81,6	
1.3	прочих потребителей		0,88		1,048		1,048	1,048
2	Пропущено сточных вод							
3	Сброшено после очистки							

Расчетный объем принятых стоков на 2016 – 2018 годы принят по предложению предприятия.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	2278,85	2791,59				
утверждено			2717,12			
прогноз организации				3455,13	3594,69	3756,97
прогноз ГКРТТ				3033,49	3202,18	3358,47

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
2016	3455,13	37,03	0,0	50,81	137,2
2017	3594,69	45,69	89,92	45,69	100,0
2018	3756,97	45,69	0,0	49,82	109,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 2719,20 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 2138,21 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 1238,78 тыс.руб., в том числе:

1.1 Расходы на приобретение сырья и материалов в размере 97,86 тыс. руб.

- на приобретение горюче-смазочных материалов составили 97,86 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 19,93 тыс.руб. в расчет приняты фактические объемы горюче - смазочных материалов за 2014 год затраты проиндексированы согласно прогнозу социально экономического развития РФ - 106,2%.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 996,47 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 765,33 тыс. руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 231,13 тыс.руб;

– добавлена единица оператора с заработной платой в размере 10,89 тыс. руб. в месяц (основание - предписание Федеральной службы по

надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека от 24 03.2014 г);

– из расчета исключена единица водителя ассенизационной машины.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5,5 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка (перекачка) стоков			
электрогазосварщик	1	14,93	179,14
Очистка стоков			
Оператор	4	10,89	522,74
лаборант-технолог	0,5	10,58	63,45
Итого	5,5		765,33

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 99,82 тыс. руб. на уровне прогноза организации

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Амортизация ОС цехового назначения	21,39	21,39	100,0
2	Коммунальные платежи (газ для БОС)	78,43	78,43	100,0
	Итого	99,82	99,82	100,0

1.4 Прочие производственные расходы приняты в размере 44,63 тыс. руб.

со снижением от прогноза предприятия на 25,94 тыс. руб. Исключены прочие затраты в связи с не предоставлением обосновывающих документов.

- остальные статьи затрат проиндексированы согласно прогнозу социально экономического развития РФ на 106,2%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	дезинфекция очистных сооружений (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 27.01.2015 № 132д/03)	7,86	8,00	101,78
2	медицинский осмотр ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 09.02.2015 № 434Д/3: проведение санитарно-гигиенического обучения, оформление и выдача мед. книжек)	1,66	1,69	101,8
3	вывоз мусора	3,13	3,19	101,9
4	транспортные услуги	4,97	5,06	101,8
5	страхование автотранспорта	26,25	26,69	101,7
6	прочие расходы	26,54	0,0	
Итого		70,41	44,63	63,3

2. Затраты на ремонт приняты в размере 235,0 тыс.руб. со снижением к прогнозу организации на 23,45 тыс.руб. (на основании представленных документов).

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

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
покупка материалов (решетки, задвижки, вентиля, фланец, трубы, электроды, пропан, цемент, кирпич, сальники)	258,45	235,0	90,9

3. Административные расходы приняты в размере 5332,46 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет – 15,06 тыс. руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. – 107,4%

- объем электроэнергии принят на уровне фактического потребления 2014 года затраты проиндексированы согласно прогнозу социально – экономического развития;

- услуги связи, канцелярские расходы проиндексированы с учетом фактических расходов 2014 года;

- аренда личного транспорта учтена в размере 14,40 согласно спп.11 п.1 ст.264 Налогового кодекса Р.Ф.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3490,10	3590,39	102,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1054,01	1084,3	102,8
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	116,0	116,0	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплутационные расходы	69,26	39,05	41,9
5	Транспортные услуги ООО «Спец Маш Сервис» от 19.01.2015 запасные части для коммунальной спецтехники,масло, рукава всасывающиеся)	55,0	105,81	192,3
6	Подготовка кадров Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Специалист» от 30.04.2015 №102) ФГУП ВО «Безопасность» от 03.03.2015 № 310-19а/15), ФГБОУ ПО «Казанский национальный исследовательский технический университет от 19.02.2015 № 19,ООО «Центр непрерывного образования «	36,31	37,01	101,9
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	133,66	89,41	55,7
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	34,56	10,0	30,0
9	Услуги договорные ООО «Экофон» (от 16.10.2015 № 135/с паспорта опасных отходов) от21.05.15 №74/с (технический отчет о продлении лимитов на размещение отходов)	185,53	193,0	104,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
10	Командировочные	53,10	53,10	100,0
11	аренда транспортного средства	120,0	14,40	12,0
Итого		5347,52	5332,46	99,7

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	43,24	518,87
бухгалтер	2	10,87	260,85
экономист	1	24,69	296,30
Гл. инженер	1	32,30	387,54
инженер ПТО	1	21,19	254,28
Гл. Бухгалтер	1	24,69	296,30
инженер расчетчик	1	14,93	179,14
делопроизводитель- отдел кадров	1	8,59	103,10
энергетик	1	13,80	165,61
Мастер теплохозяйства	1	17,42	209,04
мастер водопроводно-канал хозяйства	1	16,29	195,51
Контролер	2	7,52	180,43
водитель	1	16,46	197,57
сторож	4	7,20	345,83
Итого	19,0		3590,39

В соответствии с учетной политикой предприятия распределение общеэксплуатационных расходов осуществляется пропорционально доле дохода по видам услуг.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	15,02	800,935
водоотведение	12,46	664,43
теплоснабжение	40,63	2166,58
прочие	31,89	1700,52
Итого	100,0	5332,46

Таким образом, доля административных расходов в услуге водоотведения составляет 664,43 тыс. руб. (12,46%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 370,21 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 83,7 тыс.кВт (отклонение от прогноза организации составляет – 12,79 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,42 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2014гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, в услуге водоотведения с уплатой налогов и сборов и лизинговых платежей на 2016 год приняты в сумме 32,84тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций –14,87тыс. руб.;
- земельный налог –8,25 тыс. руб;
– транспортный налог –9,73тыс.руб.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	15,02	39,59
водоотведение	12,46	32,84
теплоснабжение	40,63	107,09
прочие	31,89	84,06
Итого	100,0	263,58

Расходы на арендную плату, лизинговые платежи Госкомитетом приняты в размере 177,96 тыс руб. Отклонение от прогноза организации составляет 32,04 (из расчета исключен НДС).

Договор на лизинг газового оборудования на БОС от 14.08.2013 № 46/13-к

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 314,29 тыс. руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
ремонт наружных канализ. Сетей по ул. Колхозная	перекачка	314,29

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Муслюмовские инженерные сети» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2719,20		
Индекс эффективности операционных расходов	%	1,0	1,0	1,0
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,05	1,05	1,05

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2015 год	2016 год	2017 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2138,21	2277,27	2401,97

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2719,20	2887,89	3044,18
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	314,29	314,29	314,29
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	3033,49	3202,18	3358,47

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10				6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
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	76,15	81,29	106,76	38,07	38,07	76,14	93,67	78,67	78,67	78,67	39,84	39,84	79,68	104,64	39,84	39,84	79,68	100,00	39,84	39,84	79,68	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	76,15	81,29	106,76	38,07	38,07	76,14	93,67	78,67	78,67	78,67	39,84	39,84	79,68	104,64	39,84	39,84	79,68	100,00	39,84	39,84	79,68	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	55,00	67,62	122,95	27,50	27,50	55,00	81,33	65,00	65,00	65,00	32,50	32,50	65,00	118,18	32,50	32,50	65,00	100,00	32,50	32,50	65,00	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	21,15	12,79	60,47	10,57	10,57	21,14	165,35	12,79	12,79	12,79	6,81	6,81	13,63	64,45	6,81	6,81	13,63	100,00	6,81	6,81	13,63	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3		0,88						0,88	0,88	0,88	0,52	0,52	1,05		0,52	0,52	1,05	100,00	0,52	0,52	1,05	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению			0,01					93,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	104,64	0,00	0,00	0,01	100,00	0,00	0,00	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 614,93	3 427,24	131,06	1 307,43	1 409,68	2 717,11	79,28	3 455,13	3 594,69	3 756,97	1 475,21	1 558,28	3 033,49	111,64	1 558,08	1 644,10	3 202,18	105,56	1 644,13	1 714,34	3 358,47	104,88
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 663,89	1 732,24	104,11	774,30	814,67	1 588,97	91,73	2 004,77	2 082,90	2 181,10	808,36	845,66	1 654,02	104,09	853,07	890,70	1 743,78	105,43	900,98	920,19	1 821,16	104,44
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 528,33	1 518,61	99,36	662,69	697,60	1 360,29	89,57	1 750,92	1 818,66	1 906,02	685,00	718,00	1 403,00	103,14	721,79	757,50	1 479,29	105,44	752,60	790,67	1 543,27	104,33
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	303,02	323,39	106,72	155,70	169,50	325,20	100,56	383,00	415,94	466,95	177,39	192,82	370,21	113,84	191,58	208,24	399,82	108,00	206,71	224,70	431,41	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,76	326,76	100,00	168,69	180,03	348,72	106,72	364,06	379,72	396,05	86,38	92,77	179,14	51,37	91,39	98,15	189,53	105,80	96,41	103,55	199,96	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	98,68	98,68	100,00	50,95	54,36	105,31	106,72	109,95	114,67	119,61	26,09	28,02	54,10	51,37	27,60	29,64	57,24	105,80	29,12	31,27	60,39	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	280,51	340,73	121,47	157,15	157,15	314,30	92,24	314,29	314,29	314,29	157,15	157,15	314,29	100,00	157,15	157,15	314,29	100,00	157,15	157,15	314,29	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								210,00	210,00	210,00	88,98	88,98	177,96		88,98	88,98	177,96	100,00	88,98	88,98	177,96	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	74,50	64,33	86,35	38,14	40,01	78,15	121,48	81,59	85,10	88,76	31,52	33,48	65,00	83,17	33,51	35,59	69,10	106,30	35,49	37,69	73,17	105,90
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	расходов на оплату капитального ремонта																							
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																						
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3																						
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	388,55	92,14	23,71	63,28	66,38	129,66	140,71	217,61	225,50	233,78	95,87	101,81	197,68	152,46	108,59	115,32	223,91	113,27	114,38	121,48	235,86	105,34
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	56,31	272,58	484,07	28,78	30,17	58,95	21,63	70,41	73,43	76,59	21,64	22,98	44,63	75,70	23,01	24,43	47,44	106,30	24,36	25,87	50,24	105,90
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	135,56	213,63	157,59	111,61	117,07	228,68	107,05	253,85	264,24	275,08	123,35	127,66	251,02	109,77	131,28	133,21	264,49	105,37	148,38	129,52	277,90	105,07
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	951,04	1 695,00	178,23	533,13	595,01	1 128,14	66,56	1 450,37	1 511,79	1 575,88	666,86	712,62	1 379,47	122,28	705,01	753,39	1 458,40	105,72	743,15	794,16	1 537,31	105,41
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	710,04	1 315,22	185,23	349,81	371,79	721,60	54,87	999,08	1 511,79	1 086,84	450,44	482,78	933,22	129,33	476,98	511,22	988,20	105,89	503,56	539,71	1 043,27	105,57
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.									658,65													
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,50	397,50	100,00	205,17	218,95	424,12	106,70	631,50	198,91	686,98	282,64	303,55	586,19	138,21	299,03	321,16	620,19	105,80	315,48	338,82	654,30	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	120,04	120,04	100,00	61,96	66,11	128,07	106,69	190,71		207,47	85,36	91,67	177,03	138,23	90,31	96,99	187,30	105,80	95,27	102,32	197,60	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	31,00																					
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									184,47													
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	161,50	797,68	493,92	82,68	86,73	169,41	21,24	176,86		192,40	82,44	87,56	170,00	100,35	87,64	93,07	180,71	106,30	92,81	98,56	191,37	105,90
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	241,00	379,78	157,59	183,32	223,22	406,54	107,05	451,29		489,03	216,42	229,83	446,25	109,77	228,03	242,17	470,20	105,37	239,59	254,45	494,04	105,07
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																						
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.																						
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.																						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 614,93	3 427,24	131,06	1 307,43	1 409,68	2 717,11	79,28	3 455,13	3 594,69	3 756,97	1 475,21	1 558,28	3 033,49	111,64	1 558,08	1 644,10	3 202,18	105,56	1 644,13	1 714,34	3 358,47	104,88
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 238,37	2 833,83	126,60	1 012,50	1 069,39	2 081,89	73,47	2 749,99	3 330,45	2 992,86	1 135,44	1 200,78	2 336,22	112,22	1 198,77	1 268,72	2 467,48	105,62	1 256,16	1 330,38	2 586,54	104,83
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	303,02	323,39	106,72	155,70	169,50	325,20	100,56	383,00	1 074,60	466,95	177,39	192,82	370,21	113,84	191,58	208,24	399,82	108,00	206,71	224,70	431,41	107,90

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году
	энергию, по уровням напряжения																							
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	724,26	724,26	100,00	373,86	398,98	772,84	106,71	995,56	578,63	1 083,02	369,01	396,32	765,33	99,03	390,42	419,31	809,72	105,80	411,89	442,37	854,26	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	218,72	218,72	100,00	112,91	120,47	233,38	106,70	300,66	114,67	327,07	111,44	119,69	231,13	99,04	117,91	126,63	244,54	105,80	124,39	133,60	257,99	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	311,51	340,73	109,38	157,15	157,15	314,30	92,24	314,29	314,29	314,29	157,15	157,15	314,29	100,00	157,15	157,15	314,29	100,00	157,15	157,15	314,29	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								210,00	394,47	210,00	88,98	88,98	177,96		88,98	88,98	177,96	100,00	88,98	88,98	177,96	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	236,00	862,01	365,26	120,82	126,74	247,56	28,72	258,45	85,10	281,16	113,97	121,03	235,00	94,93	121,15	128,66	249,81	106,30	128,29	136,25	264,54	105,90
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	388,55	92,14	23,71	63,28	66,38	129,66	140,71	217,61	225,50	233,78	95,87	101,81	197,68	152,46	108,59	115,32	223,91	113,27	114,38	121,48	235,86	105,34
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	56,31	272,58	484,07	28,78	30,17	58,95	21,63	70,41	543,19	76,59	21,64	22,98	44,63	75,70	23,01	24,43	47,44	106,30	24,36	25,87	50,24	105,90
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	376,56	593,40	157,59	294,93	340,29	635,22	107,05	705,14	264,24	764,11	339,77	357,50	697,27	109,77	359,31	375,38	734,69	105,37	387,97	383,96	771,93	105,07
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																						
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																						
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																						
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		635,65																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 614,93	2 791,59	106,76	1 307,43	1 409,68	2 717,11	97,33	3 455,13	3 594,69	3 756,97	1 475,21	1 558,28	3 033,49	111,64	1 558,08	1 644,10	3 202,18	105,56	1 644,13	1 714,34	3 358,47	104,88
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 614,93	2 791,59	106,76	1 307,43	1 409,68	2 717,11	97,33	3 455,13	3 594,69	3 756,97	1 475,21	1 558,28	3 033,49	111,64	1 558,08	1 644,10	3 202,18	105,56	1 644,13	1 714,34	3 358,47	104,88
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		314,29									271,11	248,18	519,29		278,29	-278,29			285,44	-285,44		
12.1	Амортизация	тыс. руб.		314,29									157,15	157,15	314,29		157,15	-157,15			157,15	-157,15		
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																						
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.											113,97	91,03	205,00		121,15	-121,15			128,29	-128,29		
12.4	Прочие источники	тыс. руб.																						
13.5	Прочие источники	тыс. руб.																						
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	34,34	34,34	100,00	34,34	37,03	71,37	103,91	43,92	45,69	47,76	37,03	39,11	38,07	106,70	39,11	41,27	40,19	105,56	41,27	43,03	42,15	104,88

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
14.1	Население	руб./м3																						
14.2	Бюджетные организации	руб./м3																						
14.3	Прочие потребители	руб./м3																						
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	34,34	34,34	100,00	34,34	37,03	71,37	103,91	43,92	45,69	47,76	37,03	39,11	38,07	106,70	39,11	41,27	40,19	105,56	41,27	43,03	42,15	104,88
													100,00	105,63			99,99	105,52			100,00	104,27		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	1 725,71	1 698,08	98,40	734,53	785,50	1 520,03	89,51	1 608,98	105,85	1 725,43	107,24	1 829,75	106,05
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	388,55	92,14	23,71	46,78	49,88	96,66	104,90	97,86	101,24	119,15	121,76	126,18	105,90
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	388,55	92,14	23,71	46,78	49,88	96,66	104,90	97,86	101,24	119,15	121,76	126,18	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	303,02	323,39	106,72	155,70	169,50	325,20	100,56	370,21	113,84	399,82	108,00	431,41	107,90
1.2.1	Электроэнергия	303,02	323,39	106,72	155,70	169,50	325,20	100,56	370,21	113,84	399,82	108,00	431,41	107,90
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	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:	942,98	942,98	100,00	486,77	519,45	1 006,22	106,71	996,47	99,03	1 054,26	105,80	1 112,24	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	724,26	724,26	100,00	373,86	398,98	772,84	106,71	765,33	99,03	809,72	105,80	854,26	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	218,72	218,72	100,00	112,91	120,47	233,38	106,70	231,13	99,04	244,54	105,80	257,99	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы				16,50	16,50	33,00		99,82	302,48	104,76	104,95	109,68	104,70
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	91,16	339,57	372,50	28,78	30,17	58,95	17,36	44,63	75,71	47,44	106,30	50,24	105,90
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				28,78	30,17	58,95							
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	236,00	862,01	365,26	120,82	126,74	247,56	28,72	235,00	94,93	249,81	106,30	264,54	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких	236,00	204,21	86,53	120,82	126,74	247,56	121,23	235,00	94,93	249,81	106,30	264,54	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	систем													
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		657,80											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		505,50											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		152,30											
3	Административные расходы	301,47	489,21	162,27	267,47	312,83	580,30	118,62	664,43	114,50	701,85	105,63	739,08	105,31
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	9,02	10,47	116,08	8,02	6,63	14,64	139,85	11,14	76,08	11,81	106,00	12,41	105,10
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на	301,47	489,21	162,27	259,85	237,95	497,80	101,76	582,47	117,01	616,25	105,80	650,14	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	231,55	375,29	162,08	199,57	182,76	382,33	101,88	447,36	117,01	473,31	105,80	499,34	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	69,93	113,92	162,91	60,28	55,18	115,46	101,36	135,10	117,01	142,94	105,80	150,80	105,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов				7,62	74,88	82,50							
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:								81,96		85,60	104,44	88,94	103,90
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	8,57	3,88	45,20	7,26	6,01	13,27	342,36	14,45	108,95	14,45	100,00	14,45	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	311,51	340,73	109,38	157,15	157,14	314,29	92,24	314,29	100,00	314,29	100,00	314,29	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	311,51	340,73	109,38	157,15	157,14	314,29	92,24	314,29	100,00	314,29	100,00	314,29	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату								177,96		177,96	100,00	177,96	100,00
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	40,24	37,20	92,46	27,46	27,48	54,93	147,64	32,84	59,79	32,84	100,00	32,84	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций	23,96	14,87	62,04	19,47	19,48	38,95	262,03	14,87	38,16	14,87	100,00	14,87	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	2,66	4,36	164,29										
7.6	Земельный налог	5,97	8,25	138,13	3,78	3,79	7,57	91,79	8,25	108,94	8,25	100,00	8,25	100,00
7.7	Транспортный налог	7,65	9,73	127,13	4,21	4,20	8,41	86,40	9,73	115,74	9,73	100,00	9,73	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		635,65											
10	Итого НВВ	2 614,93	2 791,59	106,76	1 307,43	1 409,68	2 717,11	97,33	3 033,49	111,64	3 202,18	105,56	3 358,47	104,88

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

2016 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,70	46,15	105,6
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,03	39,11	

2017 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,15	48,70	105,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,11	41,27	

2018 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,70	50,78	104,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,27	43,03	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Муслюмовские инженерные сети» и руководством Муслюмовского района муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района

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 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 «Промочистка» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 – 2018 годы приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/362, 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 тарифа на питьевую воду для ООО «Промочистка» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Промочистка» является население, бюджетные организации и прочие потребители города Нурлат.

Тариф на питьевую воду на 2015 год для ООО «Промочистка» установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Промочистка»(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	28,63	30,38

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения ООО «Промочистка» являются подземные и поверхностные водоисточники. Забор воды осуществляется насосами в количестве 21 единиц. Имеется 1 резервный насос.

Система очистки воды осуществляется 5 насосами

Транспортировка воды 8 насосами до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 105,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 20,55 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	1465,94	1452,72	1311,737	1380,3	105,2	1380,3	1311,737
1.1	потери воды	174,37	147,857	108,0	146,6	135,7	146,6	146,6
		11,9	10,2	8,3	10,7	100,0	10,7	10,7
1.2	расход воды на хозяйственные нужды			5,0	5,0	100,0	5,0	5,0
1.3	расход воды на технологические нужды	271,6	214,963	156,0	156,0	100,0	156,0	156,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1019,97	1089,9	1042,74	1072,7	102,87	1072,7	1072,7
2.1	другим водопроводам							
2.2	бюджетным организациям	81,549	87,913	79,0	79,0	100,0	79,0	79,0
2.3	населению	840,37	890,873	873,74	903,737	103,4	903,737	903,737
	%	82,4	81,7	83,8	84,2		84,2	84,2
2.4	прочим потребителям	98,05	111,11	90,0	90,0	100,0	90,0	90,0

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят по предложению организации. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	28212,37	29674,0				
утверждено			30767,42			
прогноз организации				32853,35	34420,35	35923,28
прогноз ГКРТТ				33298,02	35350,95	37308,0

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
2016	32853,35	30,38	0,0	35,32	116,3
2017	34420,35	34,42	97,45	34,42	100,0
2018	35923,28	34,42	0,0	37,43	108,7

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 32817,02 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 21501,1 тыс.руб.

1.Производственные расходы – 12478,18 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 1050,23 тыс.руб. затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ:

– химические реагенты – 337,57 тыс.руб., организацией приняты с учетом предоставленного организацией счета на гипохлорит натрия, алюминий сульфат, известь гашеную.

– горюче-смазочные материалы – 712,65 тыс.руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 6351,24 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4878,07 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1473,18 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 29 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	8	12,03	1155,13
Обходчик ВКС	2	12,03	288,78
Очистка воды			
Электрогазосварщик	1	26,84	322,06
Машинист насосной установки	4	14,62	701,88
Оператор	4	14,62	701,88
Лаборант	2	12,88	309,13
Слесарь ремонтного оборудования	1	16,91	202,97
Электрик	1	15,56	186,75
Транспортировка воды			
Обходчик	3	15,37	553,22
Слесарь ремонтник	3	12,67	456,27
Итого	29		4878,07

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 4476,19 тыс.руб. с увеличением от прогноза организации на 80,09 тыс. руб.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– затраты на амортизацию цехового оборудования снижены на 26,0 тыс. руб., из расчета исключены суммы из расчета исключены суммы оборудования с нулевой остаточной стоимостью;

- затраты на ремонт цеховой взяты на уровне прогноза организации;

- затраты на коммунальные платежи, охрану труда проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

- затраты на договорные услуги взяты на основании представленных документов;

- затраты на лицензию приняты на основании представленных документов. Госкомитетом предлагается данные затраты разделить на 5 лет.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1590,42	1631,34	102,5
2	Отчисления на социальное страхование	480,31	492,66	102,5
4	Амортизация ОС цехового назначения	250,0	224,0	89,6
5	Затраты на ремонт цеховые	500,0	500,0	100,0
6	Электроэнергия на цеховые цели	295,38	259,31	87,79
7	Расходы на АВР при наличии АДС			
8	Коммунальные платежи (газ)	280,0	167,11	59,7
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	150,0	148,17	98,8
10	Лицензия (договора с ООО «Эко – М» № 28-15от 02.07.2015 на проект зон санитарной охраны водозабора, ООО «Эскада-Т» от 30.03.2015№77/03-э разработка проекта санитарной охраны для 5 скажин, от 31.03.2015 №78/03-Э – разработка проекта санитарной охраны для водопроводных сооружений,	286,0	286,0	100,0
11	Договорные услуги (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» анализы воды , , ООО "Эко-М" от 14.07.2015 №31-15, 32-15, 33-15, 34-15, 35-15, 36-15, 38- 15, проведение метеорологического изыскания, санитарного состояния и обследования воды. ООО «Кернер» от 26.02.2015 № 134 диагностика частотных преобразователей, ООО «Чистый город» от 29.01.2015 на аренду экскаватера)	564,0	767,6	136,0
Итого		4396,10	4476,19	101,8

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	21,28	510,73
Водитель	3	16,69	600,67
Диспетчер	1	11,41	273,93
Токарь	1	10,89	130,64
Штукатур маляр	1	9,61	115,38
Итого	8	16,99	1631,34

1.4 Прочие производственные расходы приняты в размере в размере 600,52 тыс. руб., в том числе :

- водный налог – 87,69 тыс. руб.;

- плата за пользование водными ресурсами – 278,83 тыс. руб. (дополнительное соглашение от 10.07.2015 к договору водопользования от 20.01.2011 № 355д/11, зарегистрированного в государственном водном реестре 10.02.2011 №16-11.01.00004 –Р-ДХ ВХ- С-2011- 00554/00);

- расчеты с ЕРЦ – 234,0 тыс. руб.(договор №18 от 01.03.2015г);

2. Ремонтный фонд В связи с увеличением объема ремонтных работ затраты на ремонт приняты в размере 2446,43 тыс.руб. с ростом к прогнозу организации на 148,29 тыс. руб. Факт ремонтных работ 2014 года составил 4712,2 тыс. руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
БФС замена насоса на меньшую мощность	1 949,84	1 949,84	100,0
ул.Суворова(мечеть) ж/д пос.Ключи установка регулятора давления	96,68	96,68	100,0
Водозабор Мамыково Внедрение системы АСКУЭ	79,00	79,00	100,0
Водовод Кар.Гора замена задвижек диам.300мм	70,22	70,22	100,0
БФС замена технического-трубопровода диам. 315м	6,69	6,69	100,0
Замена насосов на скважинах Верхний Нурлат, Нижний Нурлат	95,71	95,71	100,0
Обустройство водопроводной башни Верхний Нурлат		26,46	
Ремонт водопроводной башни «Нижний Нурлат»		13,59	
Ремонтные работы на водопроводных сетях с ревизией и заменой задвижек Н.Нурлат		94,04	
Ремонтные работы на водопроводных сетях с ревизией и заменой задвижек В.Нурлат, В-Нурлатская ул. Торговая		14,19	
Итого	2298,14	2446,43	106,45

3. Административные расходы приняты в размере 12080,25 тыс. руб. Рост от прогноза организации составил 6,36 тыс. руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 106,2%;

- затраты на аренду здания проиндексированы от фактических расходов 2014 года;

- затраты на договорные услуги приняты по предоставленным документам 2015 года;

- транспортные расходы приняты на уровне утвержденных 2015 года, так как фактические расходы 2014 года по данной статье составили 175,18 тыс. руб.;

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	6450,42	6658,37	103,2
2	Отчисления на социальное страхование	1948,03	2010,83	103,2
3	Амортизация ОС	704,0	571,0	81,1
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	450,0	450,0	100,0
	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	226,87	194,18	85,6
4	Транспортные расходы	600,0	604,64	100,7
	Услуги ЕРЦ	170,16	0,0	
5	Услуги банка	56,40	58,38	103,5
6	Подготовка кадров	79,64	82,43	103,5
7	Услуги связи (телефон, интернет)	207,42	214,69	103,5
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	124,07	128,43	103,5
9	Услуги договорные: ООО «Скай инжиниринг» от 01.04.2015 № 9/2 тех электрооборудования, ООО «Газпромтрангаз Казань» от 21.08.2015 №67-15-пэ/11, ГУП РТ «Дирекция целевых программ» от 18.05.2015 №9, ООО «Ай Системс» от 1.06.2015 №сг-15, ТРО ВДПД № 15/165 от 09.09.2015 обследование дымоходов и вентканалов, от 16.09.2015 №15/214 обслуживание огнетушителей , ООО «Центр противопожарного Сервиса» от 14.08.2015 №№01/06, 01/07, 01/08, 01/09, 01/10 обслуживание сигнализации по адресам,	607,40	603,91	99,4
11	аренда зданий	462,8	503,39	108,7
Итого		12087,21	12080,25	99,94

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	51,94	623,33
Бухгалтер	2	24,37	584,99

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Гл инженер	1	32,09	385,09
Начальник участка АДС	1	25,42	304,99
Гл энергетик	1	21,31	255,74
Начальник ПЭО	1	25,41	304,93
Начальник ПТО	1	25,42	304,99
Начальник абонентского отдела	1	25,41	304,93
Агент по снабжению	1	18,32	219,8
Инженер ПТО	1	18,89	226,70
Инженер по охране труда	1	19,68	236,11
Гл .Бухгалтер	1	29,07	348,81
Юристконсульт	1	14,82	177,79
Инженер эколог	1	18,79	225,48
Ст. Бухгалтер	1	19,53	234,30
Инспектор по кадрам	1	14,81	177,73
Секретарь завсклад	1	18,78	225,41
Ст. диспетчер	1	18,96	227,47
Техник абонентского отдела	1	18,92	227,09
Начальник участка водоснабжения	1	25,42	304,99
Начальник участка водоотведения	1	25,42	304,99
Инженер технолог КОС	1	18,79	225,48
Зав лабораторией-технолог по воде	1	18,93	227,22
Итого	24		6658,37

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	54,44	6576,49
водоотведение	38,74	4679,89
техническая вода	5,55	670,45
прочие	1,27	153,42
Итого	100,0	12080,25

Таким образом, доля административных расходов в услуге питьевой воды составляет 6576,49 тыс руб (54,44%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 10220,47 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 2207,16 тыс.кВт (снижение от прогноза организации составляет – 681,41 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,63 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 972,73 тыс. руб. в том числе:

- единый налог на УСН -953,79 тыс .руб.;

– транспортный налог –18,94 тыс.руб.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение налогов по видам деятельности
водоснабжение	54,44	972,7339
водоотведение	38,74	692,2063
техническая вода	1,27	22,69236
прочие	5,5	99,1674
Итого	100,0	1786,80

4.Расходы на арендную плату земельных участков приняты в сумме 122,71 тыс.руб.

II РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 481,0 тыс. руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Сумма, тыс.руб.
Водовод Кар.Гора замена задвижек диам.300мм	70,22
Скв. Циолковского, Лесоскладская, скв.№9а Установка часточного преобразователя.	193,98
БФС замена насоса-дозатора	73,32
БФС применение энергосберегающих светильников	143,48
Итого	481,0

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Промочистка» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	21501,10	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	10,7	10,7	10,7
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,59	1,59	1,59

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	21501,10	23201,08	23821,43

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	32817,02	34869,95	36827

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	481,0	481,0	481,0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	33298,02	35350,95	37308,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
					Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
		Утвержденo	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	991,84	1 089,90	109,89	521,37	521,37	1 042,74	95,67	1 000,00	1 000,00	1 000,00	536,37	536,37	1 072,74	102,88	536,37	536,37	1 072,74	100,00	536,37	536,37	1 072,74	100,00
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	991,84	1 089,90	109,89	521,37	521,37	1 042,74	95,67	1 000,00	1 000,00	1 000,00	536,37	536,37	1 072,74	102,88	536,37	536,37	1 072,74	100,00	536,37	536,37	1 072,74	100,00
Население	тыс. м3	795,89	890,87	111,93	436,87	436,87	873,74	98,08	831,00	831,00	831,00	451,87	451,87	903,74	103,43	451,87	451,87	903,74	100,00	451,87	451,87	903,74	100,00
Бюджетные организации	тыс. м3	84,37	87,91	104,20	39,50	39,50	79,00	89,86	79,00	79,00	79,00	39,50	39,50	79,00	100,00	39,50	39,50	79,00	100,00	39,50	39,50	79,00	100,00
Прочие потребители	тыс. м3	111,58	111,11	99,58	45,00	45,00	90,00	81,00	90,00	90,00	90,00	45,00	45,00	90,00	100,00	45,00	45,00	90,00	100,00	45,00	45,00	90,00	100,00
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,12	0,00			0,00	0,00	0,02	0,03	0,03	0,06	0,06	0,12	102,88	0,06	0,06	0,12	100,00	0,06	0,06	0,12	100,00
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	27 597,67	29 507,74	106,92	14 651,99	15 566,15	30 218,14	102,41	32 327,35	33 894,35	35 397,28	15 817,98	16 526,25	32 344,23	106,22	16 525,99	17 871,17	34 397,16	106,35	17 872,27	18 481,94	36 354,21	105,69
Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	8 355,05	9 537,66	114,15	4 480,76	4 783,80	9 264,57	97,14	9 934,75	10 477,88	11 060,85	5 058,57	5 427,06	10 485,63	112,48	5 402,97	5 768,29	11 171,25	106,54	5 733,93	6 109,16	11 843,09	106,01
Прямые расходы:	тыс. руб.	6 896,45	8 113,63	117,65	3 692,64	3 957,06	7 649,70	94,28	8 270,42	8 754,53	9 275,93	4 258,93	4 577,84	8 836,77	115,52	4 558,85	4 870,99	9 429,84	106,71	4 861,64	5 185,40	10 047,04	106,55
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 477,41	3 691,37	106,15	1 930,89	2 102,74	4 033,64	109,27	4 412,80	4 792,30	5 204,44	2 137,27	2 323,21	4 460,48	110,58	2 316,02	2 501,30	4 817,32	108,00	2 500,18	2 697,70	5 197,88	107,90
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 081,08	1 069,80	98,96	585,38	624,60	1 209,98	113,10	1 263,22	1 317,54	1 374,19	696,19	747,71	1 443,91	119,33	742,30	785,35	1 527,65	105,80	784,27	827,40	1 611,67	105,50
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,49	323,08	98,96	176,78	188,63	365,41	113,10	381,49	397,90	415,01	210,25	225,81	436,06	119,33	224,17	237,18	461,35	105,80	236,85	249,88	486,73	105,50
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	267,00	202,00	75,66	101,00	101,00	202,00	100,00	202,00	202,00	202,00	101,00	101,00	202,00	100,00	101,00	101,00	202,00	100,00	101,00	101,00	202,00	100,00

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
					Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	102,98	96,27	93,49	51,49	51,49	102,98	106,96	105,66	107,98	110,36	51,49	51,49	102,98	100,00	51,49	51,49	102,98	100,00	51,49	51,49	102,98	100,00
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	450,00	1 521,00	338,00	230,38	241,67	472,05	31,04	500,00	500,00	500,00	360,81	383,19	744,00	157,61	383,36	407,51	790,87	106,30	406,77	430,77	837,53	105,90
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	195,50	787,00	402,56	100,09	104,99	205,08	26,06	220,00	220,00	220,00	106,69	113,31	220,00	107,28	113,36	120,50	233,86	106,30	120,28	127,38	247,66	105,90
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Цеховые расходы	тыс. руб.	1 106,49	1 176,73	106,35	552,96	580,06	1 133,02	96,29	1 271,23	1 299,84	1 329,96	629,10	668,11	1 297,21	114,49	665,95	707,90	1 373,85	105,91	704,59	746,17	1 450,76	105,60
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	85,00	33,38	39,26	63,75	66,88	130,63	391,39	134,02	136,97	139,98	72,81	77,32	150,13	114,93	74,56	79,26	153,82	102,45	76,49	81,00	157,48	102,39
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 458,60	1 424,03	97,63	788,12	826,74	1 614,86	113,40	1 664,33	1 723,35	1 784,92	799,64	849,22	1 648,86	98,58	844,12	897,30	1 741,41	105,61	872,29	923,76	1 796,05	103,14
Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	11 320,03	11 079,19	97,87	5 909,80	6 235,71	12 145,51	109,62	13 007,97	13 554,38	14 127,92	6 210,02	6 634,30	12 844,32	104,76	6 598,87	7 020,01	13 618,88	106,03	6 953,95	7 376,91	14 330,87	105,23
Прямые расходы:	тыс. руб.	8 402,73	8 513,55	101,32	4 319,01	4 596,76	8 915,78	104,72	9 679,31	10 107,68	10 558,07	4 610,74	4 935,86	9 546,60	107,08	4 910,64	5 225,42	10 136,06	106,17	5 209,37	5 529,40	10 738,76	105,95
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	303,02	368,96	121,76	155,13	162,73	317,87	86,15	326,13	333,31	340,64	163,71	173,86	337,57	106,20	173,94	184,90	358,84	106,30	184,56	195,45	380,01	105,90
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 323,15	2 226,51	95,84	1 150,46	1 252,86	2 403,32	107,94	2 629,23	2 855,34	3 094,52	1 118,27	1 215,56	2 333,82	97,11	1 211,79	1 308,74	2 520,53	108,00	1 308,15	1 411,50	2 719,65	107,90
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 017,05	1 821,00	90,28	1 092,21	1 165,39	2 257,60	123,98	2 356,93	2 458,28	2 563,98	1 169,08	1 255,59	2 424,66	107,40	1 246,50	1 318,80	2 565,29	105,80	1 316,98	1 389,41	2 706,39	105,50
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	609,15	549,94	90,28	329,85	351,95	681,80	123,98	711,79	742,40	774,32	353,06	379,19	732,25	107,40	376,44	398,28	774,72	105,80	397,73	419,60	817,33	105,50
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	268,00	205,00	76,49	102,50	102,50	205,00	100,00	205,00	205,00	205,00	102,50	102,50	205,00	100,00	102,50	102,50	205,00	100,00	102,50	102,50	205,00	100,00
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	19,38	19,73	101,81	9,69	9,69	19,38	98,22	19,73	19,73	19,73	9,87	9,87	19,73	101,82	9,87	9,87	19,73	100,00	9,87	9,87	19,73	100,00

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
					Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	480,00	902,20	187,96	245,74	257,78	503,52	55,81	620,00	620,00	620,00	290,43	308,44	598,88	118,94	308,58	328,02	636,61	106,30	327,42	346,74	674,17	105,90
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	170,00	240,00	141,18	87,03	91,30	178,33	74,30	240,00	240,00	240,00	116,39	123,61	240,00	134,58	123,66	131,46	255,12	106,30	131,22	138,96	270,17	105,90
Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Цеховые расходы	тыс. руб.	2 212,98	2 353,46	106,35	1 105,92	1 160,11	2 266,04	96,29	2 542,46	2 599,68	2 659,91	1 258,21	1 336,22	2 594,42	114,49	1 331,90	1 415,81	2 747,71	105,91	1 409,19	1 492,33	2 901,52	105,60
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	170,00	66,75	39,26	127,50	133,75	261,26	391,39	268,04	273,93	279,96	145,62	154,64	300,26	114,93	149,12	158,51	307,63	102,45	152,97	162,00	314,97	102,39
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 917,30	2 565,64	87,95	1 590,79	1 638,94	3 229,73	125,88	3 328,66	3 446,70	3 569,85	1 599,28	1 698,44	3 297,72	98,58	1 688,23	1 794,59	3 482,82	105,61	1 744,59	1 847,52	3 592,10	103,14
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	7 922,59	8 890,89	112,22	4 261,43	4 546,64	8 808,06	99,07	9 384,63	9 862,10	10 208,50	4 549,39	4 464,90	9 014,29	101,67	4 524,15	5 082,87	9 607,02	106,58	5 184,38	4 995,87	10 180,25	105,97
Прямые расходы:	тыс. руб.	6 463,99	7 608,07	117,70	3 473,30	3 719,90	7 193,20	94,55	7 720,30	8 138,74	8 423,58	3 549,50	3 815,93	7 365,43	102,39	3 800,81	4 064,80	7 865,61	106,79	4 055,77	4 328,43	8 384,20	106,59
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 084,38	3 126,12	101,35	1 688,94	1 839,26	3 528,20	112,86	3 859,85	4 191,80	4 552,30	1 641,67	1 784,50	3 426,17	97,11	1 778,97	1 921,29	3 700,27	108,00	1 920,44	2 072,15	3 992,59	107,90
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	839,57	698,04	83,14	454,74	485,20	939,94	134,65	981,30	1 023,49	939,94	486,74	522,76	1 009,50	107,40	518,97	549,07	1 068,05	105,80	548,32	578,47	1 126,79	105,50
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	253,55	210,81	83,14	137,33	146,53	283,86	134,65	296,35	309,09	283,86	147,00	157,87	304,87	107,40	156,73	165,82	322,55	105,80	165,59	174,70	340,29	105,50
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	74,00	74,00	100,00	37,00	37,00	74,00	100,00	74,00	74,00	74,00	37,00	37,00	74,00	100,00	37,00	37,00	74,00	100,00	37,00	37,00	74,00	100,00
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 052,00	2 289,00	217,59	538,58	564,97	1 103,55	48,21	1 103,55	1 103,55	1 103,55	535,18	568,37	1 103,55	100,00	568,63	604,45	1 173,07	106,30	603,34	638,94	1 242,28	105,90
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	680,32	1 184,00	174,04	348,29	365,36	713,65	60,27	713,65	713,65	713,65	346,10	367,55	713,65	100,00	367,72	390,89	758,61	106,30	390,17	413,19	803,37	105,90

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
					Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Цеховые расходы	тыс. руб.	1 106,49	1 176,73	106,35	552,96	580,06	1 133,02	96,29	1 271,23	1 299,84	1 329,96	629,10	668,11	1 297,21	114,49	665,95	707,90	1 373,85	105,91	704,59	746,17	1 450,76	105,60
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	54,00	33,38	61,81	63,75	66,88	130,63	391,39	134,02	136,97	139,98	72,81	77,32	150,13	114,93	74,56	79,26	153,82	102,45	76,49	81,00	157,48	102,39
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 458,60	1 282,82	87,95	788,12	826,74	1 614,86	125,88	1 664,33	1 723,35	1 784,92	999,89	648,97	1 648,86	98,58	723,33	1 018,08	1 741,41	105,61	1 128,61	667,44	1 796,05	103,14
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	27 597,67	29 507,74	106,92	14 651,99	15 566,15	30 218,14	102,41	32 327,35	33 894,35	35 397,28	15 817,98	16 526,25	32 344,23	106,22	16 525,99	17 871,17	34 397,16	106,35	17 872,27	18 481,94	36 354,21	105,69
Прямые расходы:	тыс. руб.	21 763,17	24 235,25	111,36	11 484,96	12 273,72	23 758,68	98,03	25 670,03	27 000,95	28 257,58	12 419,17	13 329,62	25 748,80	108,38	13 270,30	14 161,21	27 431,51	106,54	14 126,78	15 043,23	29 170,01	106,34
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	303,02	368,96	121,76	155,13	162,73	317,87	86,15	326,13	333,31	340,64	163,71	173,86	337,57	106,20	173,94	184,90	358,84	106,30	184,56	195,45	380,01	105,90
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 884,94	9 044,00	101,79	4 770,30	5 194,86	9 965,16	110,19	10 901,88	11 839,45	12 851,26	4 897,21	5 323,27	10 220,47	102,56	5 306,78	5 731,33	11 038,11	108,00	5 728,77	6 181,35	11 910,12	107,90
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 937,70	3 588,84	91,14	2 132,33	2 275,19	4 407,52	122,81	4 601,44	4 799,31	4 878,11	2 352,01	2 526,06	4 878,07	110,68	2 507,77	2 653,22	5 161,00	105,80	2 649,56	2 795,29	5 444,85	105,50
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 189,19	1 083,83	91,14	643,96	687,11	1 331,07	122,81	1 389,64	1 449,39	1 473,19	710,31	762,87	1 473,18	110,68	757,35	801,27	1 558,62	105,80	800,17	844,18	1 644,34	105,50
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	609,00	481,00	78,98	240,50	240,50	481,00	100,00	481,00	481,00	481,00	240,50	240,50	481,00	100,00	240,50	240,50	481,00	100,00	240,50	240,50	481,00	100,00
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	122,36	116,00	94,81	61,18	61,18	122,36	105,48	125,39	127,71	130,09	61,36	61,36	122,71	100,29	61,36	61,36	122,71	100,00	61,36	61,36	122,71	100,00
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 982,00	4 712,20	237,75	1 014,70	1 064,42	2 079,12	44,12	2 223,55	2 223,55	2 223,55	1 186,43	1 259,99	2 446,43	117,67	1 260,57	1 339,98	2 600,55	106,30	1 337,53	1 416,45	2 753,98	105,90
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 045,82	2 211,00	211,41	535,41	561,64	1 097,05	49,62	1 173,65	1 173,65	1 173,65	569,18	604,47	1 173,65	106,98	604,75	642,84	1 247,59	106,30	641,67	679,53	1 321,20	105,90
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
					Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыд ущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год		2018 год	% роста к преды дущем у году
		Утвержден о	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Цеховые расходы	тыс. руб.	4 425,96	4 706,92	106,35	2 211,85	2 320,23	4 532,08	96,29	5 084,92	5 199,36	5 319,82	2 516,41	2 672,43	5 188,84	114,49	2 663,80	2 831,62	5 495,42	105,91	2 818,38	2 984,66	5 803,04	105,60
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	309,00	133,50	43,20	255,01	267,50	522,51	391,39	536,07	547,87	559,92	291,23	309,29	600,52	114,93	298,24	317,03	615,26	102,45	305,94	323,99	629,94	102,39
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 834,50	5 272,49	90,37	3 167,03	3 292,43	6 459,46	122,51	6 657,32	6 893,40	7 139,69	3 398,81	3 196,63	6 595,43	98,58	3 255,68	3 709,96	6 965,65	105,61	3 745,49	3 438,71	7 184,20	103,14
Валовая прибыль:	тыс. руб.	491,15	391,50	79,71	274,80	274,80	549,59	140,38	526,00	526,00	526,00	476,89	476,89	953,79	173,55	476,89	476,89	953,79	100,00	476,89	476,89	953,79	100,00
Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	491,15	391,50	79,71	274,80	274,80	549,59	140,38	526,00	526,00	526,00	476,89	476,89	953,79	173,55	476,89	476,89	953,79	100,00	476,89	476,89	953,79	100,00
Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Единый налог при УСН	тыс. руб.	491,15	391,50	79,71	274,80	274,80	549,59	140,38	526,00	526,00	526,00	476,89	476,89	953,79	173,55	476,89	476,89	953,79	100,00	476,89	476,89	953,79	100,00
Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Товарная продукция	тыс. руб.	28 088,82	29 899,24	106,45	14 926,78	15 840,94	30 767,73	102,90	32 853,35	34 420,35	35 923,28	16 294,88	17 003,14	33 298,02	107,42	17 002,88	18 348,06	35 350,95	106,17	18 349,17	18 958,83	37 308,00	105,54
Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	2 899,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	28 088,82	32 798,37	116,77	14 926,78	15 840,94	30 767,73	93,81	32 853,35	34 420,35	35 923,28	16 294,88	17 003,14	33 298,02	107,42	17 002,88	18 348,06	35 350,95	106,17	18 349,17	18 958,83	37 308,00	105,54
Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	28,32	30,09	106,26	28,63	30,38	29,51	98,05	32,85	34,42	35,92	30,38	31,70	31,04	104,41	31,70	34,21	32,95	106,17	34,21	35,35	34,78	105,54
												100,0	104,35			100,00	107,91			100,0	103,32		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	18 740,90	18 792,55	100,28	10 168,58	10 907,63	21 076,21	112,15	22 698,66	107,70	24 227,25	106,73	25 812,31	106,54
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	876,65	1 033,96	117,94	474,98	513,93	988,91	95,64	1 050,23	106,20	1 116,39	106,30	1 182,26	105,90
1.1.1	Реагенты	303,02	368,96	121,76	155,13	162,74	317,87	86,15	337,57	106,20	358,84	106,30	380,01	105,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	573,63	665,00	115,93	319,85	351,20	671,05	100,91	712,65	106,20	757,55	106,30	802,24	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	8 884,94	9 044,00	101,79	4 770,30	5 194,86	9 965,16	110,19	10 220,47	102,56	11 038,11	108,00	11 910,12	107,90
1.2.1	Электроэнергия	8 884,94	9 044,00	101,79	4 770,30	5 194,86	9 965,16	110,19	10 220,47	102,56	11 038,11	108,00	11 910,12	107,90
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:	5 126,98	4 672,67	91,14	2 776,29	2 962,31	5 738,60	122,81	6 351,24	110,68	6 719,62	105,80	7 089,20	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 937,71	3 588,84	91,14	2 132,33	2 275,19	4 407,52	122,81	4 878,07	110,68	5 161,00	105,80	5 444,85	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 189,28	1 083,83	91,13	643,96	687,12	1 331,08	122,81	1 473,18	110,68	1 558,62	105,80	1 644,34	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	3 852,33	4 041,92	104,92	1 892,00	1 969,03	3 861,03	95,52	4 476,19	115,93	4 737,87	105,85	5 000,80	105,55
1.6	Прочие				255,01	267,50	522,51		600,52	114,93	615,26	102,45	629,94	102,39

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	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	1 982,00	4 712,20	237,75	1 014,70	1 064,42	2 079,12	44,12	2 446,43	117,67	2 600,55	106,30	2 753,98	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	936,18	2 274,00	242,90	895,27	-152,08	743,19	32,68	1 033,90	139,12	1 099,04	106,30	1 163,88	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 045,82	2 211,00	211,41		1 097,06	1 097,06	49,62	1 173,65	106,98	1 247,59	106,30	1 321,20	105,90
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		227,20		119,43	119,44	238,87	105,14	238,88	100,00	253,93	106,30	268,91	105,90
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		174,50		91,73	91,74	183,47	105,14	183,47	100,00	195,03	106,30	206,54	105,90
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		52,70		27,70	27,71	55,41	105,14	55,41	100,00	58,90	106,30	62,37	105,90
3	Административные расходы	6 184,48	5 252,05	84,92	3 134,39	3 261,44	6 395,83	121,78	6 576,49	102,82	6 946,71	105,63	7 165,25	103,15
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	99,64	109,10	109,50	57,19	54,30	111,49	102,19	116,88	104,83	124,24	106,30	131,57	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	99,64	109,10	109,50	57,19	54,30	111,49	102,19	116,88	104,83	124,24	106,30	131,57	105,90
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на	3 911,11	3 145,83	80,43	2 387,48	2 064,16	4 451,64	141,51	4 719,51	106,02	4 993,24	105,80	5 267,87	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 003,92	2 416,15	80,43	1 833,70	1 585,38	3 419,08	141,51	3 624,82	106,02	3 835,06	105,80	4 045,98	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	907,19	729,68	80,43	553,78	478,78	1 032,56	141,51	1 094,69	106,02	1 158,19	105,80	1 221,89	105,50
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	38,25	50,63	132,37	21,96	20,85	42,81	84,54	44,88	104,83	47,70	106,30	50,52	105,90
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы	2 135,48	1 946,49	91,15	667,76	1 122,13	1 789,89	91,95	1 695,22	94,71	1 781,52	105,09	1 715,29	96,28
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	324,67	327,82	100,97	186,38	126,54	312,92	95,46	310,85	99,34	308,13	99,12	152,70	49,56
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	609,00	481,00	78,98	240,50	240,50	481,00	100,00	481,00	100,00	481,00	100,00	481,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	609,00	481,00	78,98	240,50	240,50	481,00	100,00	481,00	100,00	481,00	100,00	481,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную	122,36	116,00	94,80	61,18	61,18	122,36	105,48	122,71	100,29	122,71	100,00	122,71	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	548,02	448,20	81,79	307,43	305,78	613,21	136,82	972,73	158,63	972,73	100,00	972,73	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	491,15	391,50	79,71	274,79	274,79	549,58	140,38	953,79	173,55	953,79	100,00	953,79	100,00
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	41,36	41,30	99,84	23,74	22,54	46,28	112,08						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог	15,51	15,41	99,35	8,90	8,46	17,36	112,63	18,94	109,16	18,94	100,00	18,94	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ	28 186,76	29 802,00	105,73	14 926,78	15 840,95	30 767,73	103,24	33 298,02	108,22	35 350,95	106,17	37 308,00	105,54

Заключение

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

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,38	31,70	104,3

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,70	34,21	107,9

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	34,21	35,35	103,3

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ООО «Промочистка» и руководством Нурлатского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района

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 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 «Промочистка» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 – 2018 годы приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/364, 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 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 тарифа на водоотведение для ООО «Промочистка» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие

Потребителями водоотведения ООО «Промочистка» являются население, бюджетные организации и прочие потребители города Нурлат.

Тариф на водоотведение на 2015 год для ООО «Промочистка» установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ООО «Промочистка» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	23,55	24,44

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 56,16 км, в том числе протяженность напорных сетей 11,16 км. Нуждающиеся в замене 6,8 км сетей.

Сточные воды поступают на 6 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется механическим и биологическим способом. В состав БОС входят: приемная камера, две решетки, сооружение по обработке осадка, 2 песколовки, 4 аэротенки, 8 отстойников. Эффективность очистки стоков составляет 98%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	893,92	912,64	886,5	904,2	102,0	904,2	904,2
1.1	от бюджетных организаций	100,57	106,17	102,0	92,07	90,3	92,07	92,07
1.2	населения	700,03	711,7	694,5	717,9	103,3	717,9	717,9
		78,3	78,0	78,3	79,4		79,4	79,4
1.3	прочих потребителей	93,3	94,76	90,0	94,94	105,5	94,94	94,94
2	Пропущено сточных вод							
3	Сброшено после очистки							

Расчетный объем принятых стоков на 2016 – 2018 годы принят по предложению предприятия.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018

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

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	18423,69	21137,6				
утверждено			21272,85			
прогноз организации				22448,85	23280,43	24256,19
прогноз ГКРТТ				22420,18	23701,24	24587,16

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
2016	22448,85	24,44	0,0	26,21	107,2
2017	23280,43	26,21	0,0	26,31	100,4
2018	24256,19	26,31	0,0	28,40	107,9

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 21478,18 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 17126,76 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 9116,34 тыс.руб., в том числе:

1.1 Расходы на приобретение сырья и материалов в размере 1311,20 тыс. руб.;

- на приобретение реагентов 403,61 тыс.руб. с ростом к прогнозу организации на 344,89 тыс руб Организация в очистке стоков внедрила новый реагент «биоксимин», что улучшает качество очистки сточных вод;

- на приобретение горюче-смазочных материалов 907,52 тыс.руб. затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 5488,89 тыс.руб. в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4215,74 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1273,15 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 27 единиц:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	12		1850,29
слесарь –ремонтник канализ оборудования	5	15,32	919,26
контролер-обходчик	3	11,17	401,96
Машинист насосной установки	4	11,02	529,07
Очистка стоков	15		2365,45
обходчик канализационных сетей	1	12,20	146,40
электрогазосварщик	1	21,50	258,05
машинист насосной установки	4	12,18	584,4
слесарь ремонтник канализ оборудования	3	15,32	551,62
оператор	4	11,05	530,62
лаборант	2	12,27	294,36
Итого	27		4215,74

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 2235,25 тыс.руб. со снижением от прогноза организации на 97,31тыс руб.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– затраты на амортизацию цехового оборудования снижены на 106,0 тыс. руб., из расчета исключены суммы оборудования с нулевой остаточной стоимостью;

- расходы на коммунальные платежи в расчет приняты по прогнозу организации;

- затраты на охрану труда проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- затраты на договорные услуги взяты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	915,55	893,65	97,6
2	Отчисления на социальное страхование	235,0	269,88	114,84
4	Амортизация ОС цехового назначения	150,0	44,0	29,3
5	Электроэнергия на цеховые расходы	187,54	161,39	86,0
4	Коммунальные платежи (газ и ТО газового хозяйства)	284,89	284,89	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	87,98	93,44	106,3
6	Договорные услуги ООО «Экада – Т»№160/08-Э от 25.08.2015 инвентаризация источников выбросов загрязняющих веществ, №161/08-э от 25.08.2015 получение	471,60	488,0	103,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации %
	разрешения на выброс вредных веществ, ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»			
Итого		2332,56	2235,25	95,8

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	14,63	175,55
Водитель	2	13,87	332,98
Диспетчер	3	10,70	385,13
Итого	6		893,65

1.4. Прочие производственные расходы приняты в размере 81,0 тыс. руб. на оплату налога за предельно допустимые выбросы.

2. Затраты на ремонт приняты в размере 3330,54 тыс.руб. на уровне прогноза организации

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Канализационная сеть ул.Ленина,19-25	512,10	512,10	100,0
Канализационная сеть ул.Ленина,15-19	523,50	523,50	100,0
Канализационная сеть ул. Ленинградская,1	393,99	393,99	100,0
Канализация ул.Ватутина,12	21,13	21,13	100,0
Коллектор к КНС "Северный"	739,13	739,13	100,0
КОС коллектор на иловых площадках	703,10	703,10	100,0
КНС"Яшлек"замена насосов на меньшую мощность	208,99	208,99	100,0
КНС"Северный"замена насосов на меньшую мощ-ть	208,99	208,99	100,0
КНС "Яшлек"применение энергосб.светильников	19,61	19,61	100,0
Итого	3330,54	3330,54	100,0

3. Административные расходы приняты в размере 12080,25 тыс. руб. с ростом от прогноза организации на 6,36 тыс. руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 106,2%;

- затраты на аренду здания проиндексированы от фактических расходов 2014 года;

- затраты на договорные услуги приняты по предоставленным документам 2015 года;

- транспортные расходы приняты на уровне утвержденных 2015 года, так как фактические расходы 2014 года по данной статье составили 175,18 тыс. руб.;

- услуги ЕРЦ учтены в статье «прочие производственные расходы» по услуге водоснабжения.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	6450,42	6658,37	103,2
2	Отчисления на социальное страхование	1948,03	2010,83	103,2
3	Амортизация ОС	704,0	571,0	81,1
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	450,0	450,0	100,0
	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	226,87	194,18	85,6
4	Транспортные расходы	600,0	604,64	100,7
	Услуги ЕРЦ	170,16	0,0	
5	Услуги банка	56,40	58,38	103,5
6	Подготовка кадров	79,64	82,43	103,5
7	Услуги связи (телефон, интернет)	207,42	214,69	103,5
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	124,07	128,43	103,5
9	Услуги договорные: ООО «Скай инжиниринг» от 01.04.2015 № 9/2 тех электрооборудования, ООО «Газпромтрангаз Казань» от 21.08.2015 №67-15-пэ/11, ГУП РТ «Дирекция целевых программ» от 18.05.2015 №9, ООО «Ай Системс» от 1.06.2015 №сг-15, ТРО ВДПД № 15/165 от 09.09.2015 обследование дымоходов и вентканалов, от 16.09.2015 №15/214 обслуживание огнетушителей , ООО «Центр противопожарного Сервиса» от 14.08.2015 №№01/06, 01/07, 01/08, 01/09, 01/10 обслуживание сигнализации по адресам,	607,40	603,91	99,4
11	аренда зданий	462,8	503,39	108,7
Итого		12087,21	12080,25	99,94

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	51,94	623,33
Бухгалтер	2	24,37	584,99

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Гл инженер	1	32,09	385,09
Начальник участка АДС	1	25,42	304,99
Гл энергетик	1	21,31	255,74
Начальник ПЭО	1	25,41	304,93
Начальник ПТО	1	25,42	304,99
Начальник абонентского отдела	1	25,41	304,93
Агент по снабжению	1	18,32	219,8
Инженер ПТО	1	18,89	226,70
Инженер по охране труда	1	19,68	236,11
Гл .Бухгалтер	1	29,07	348,81
Юристконсульт	1	14,82	177,79
Инженер эколог	1	18,79	225,48
Ст. Бухгалтер	1	19,53	234,30
Инспектор по кадрам	1	14,81	177,73
Секретарь завсклад	1	18,78	225,41
Ст. диспетчер	1	18,96	227,47
Техник абонентского отдела	1	18,92	227,09
Начальник участка водоснабжения	1	25,42	304,99
Начальник участка водоотведения	1	25,42	304,99
Инженер технолог КОС	1	18,79	225,48
Зав лабораторией-технолог по воде	1	18,93	227,22
Итого	24		6658,37

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политики организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	54,44	6576,49
водоотведение	38,74	4679,89
техническая вода	5,55	670,45
прочие	1,27	153,42
Итого	100,0	12080,25

Таким образом, доля административных расходов в услуге водоотведения составляет 4679,89 тыс. руб. (38,74 %).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3585,65 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 697,15 тыс.кВт.(снижение от прогноза организации составляет 8,31 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,61 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 692,21 тыс. руб. в том числе:

- единый налог на УСН -687,72 тыс .руб.;

– транспортный налог –13,48 тыс.руб.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение налогов по видам деятельности
водоснабжение	54,44	972,7339
водоотведение	38,74	692,2063
техническая вода	1,27	22,69236
прочие	5,5	99,1674
Итого	100,0	1786,80

4 Расходы на арендную плату земельных участков принята в сумме 73,56 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 942,0 тыс. руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
КНС№1 ул.Пионерская замена насоса СМ-100	69,66	69,66	100,0
Ремонт канализационных колодцев	168,98	168,98	100,0
КОС Ремонт 1-2 линии емкостей	551,46	551,46	100,0
КОС Применение энергосбер. светильников	151,90	151,90	100,0
Итого	942,0	942,0	100,0

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Промочистка» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	17126,76	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,77	0,77	0,77

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	17126,76	18120,97	18700,96

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	21478,18	22759,24	23645,16
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	942,0	942,0	942,0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	22420,18	23701,24	24587,16

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
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)	нет	нет				нет							нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	886,50	912,64	102,95	443,25	443,25	886,51	97,14	886,50	886,50	886,50	452,10	452,10	904,20	102,00	452,10	452,10	904,20	100,00	452,10	452,10	904,20	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	886,50	912,64	102,95	443,25	443,25	886,51	97,14	886,50	886,50	886,50	452,10	452,10	904,20	102,00	452,10	452,10	904,20	100,00	452,10	452,10	904,20	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	686,50	711,70	103,67	347,25	347,25	694,51	97,58	694,34	694,34	694,34	358,60	358,60	717,19	103,27	358,60	358,60	717,19	100,00	358,60	358,60	717,19	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	102,00	106,18	104,10	51,00	51,00	102,00	96,06	102,00	102,00	102,00	46,04	46,04	92,07	90,27	46,04	46,04	92,07	100,00	46,04	46,04	92,07	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	98,00	94,76	96,70	45,00	45,00	90,00	94,97	90,17	90,17	90,17	47,47	47,47	94,94	105,48	47,47	47,47	94,94	100,00	47,47	47,47	94,94	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению			0,10	0,00			0,00	97,14	0,01	0,03	0,03	0,05	0,05	0,10	102,00	0,05	0,05	0,10	100,00	0,05	0,05	0,10	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	19 145,62	20 818,44	108,74	10 245,55	10 641,21	20 886,75	100,04	22 080,78	22 912,36	23 888,12	10 709,98	11 031,48	21 741,46	104,39	11 030,96	11 991,56	23 022,52	105,89	11 989,42	12 189,02	24 178,44	105,02
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	8 447,06	8 730,01	103,35	4 210,94	4 210,94	8 421,87	96,13	9 073,58	9 464,61	9 876,86	4 205,97	4 488,28	8 694,25	103,60	4 464,17	4 742,61	9 206,78	105,90	4 693,55	4 968,10	9 661,65	104,94
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 809,73	6 312,74	108,66	3 061,61	3 061,61	6 123,22	97,00	6 704,52	7 011,53	7 336,14	3 067,91	3 279,66	6 347,57	103,66	3 262,81	3 465,57	6 728,38	106,00	3 452,09	3 653,39	7 105,48	105,60
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 452,77	1 458,60	100,40	702,21	702,21	1 404,41	96,29	1 593,68	1 746,67	1 914,35	621,37	675,43	1 296,79	92,34	673,34	727,20	1 400,54	108,00	726,88	784,30	1 511,18	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 614,61	1 598,76	99,02	861,40	861,40	1 722,80	107,76	1 926,00	2 008,82	2 095,20	892,13	958,15	1 850,29	107,40	951,22	1 006,39	1 957,60	105,80	1 005,00	1 060,27	2 065,27	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	487,61	482,83	99,02	260,14	260,14	520,29	107,76	581,65	606,66	628,56	269,42	289,36	558,79	107,40	287,27	303,93	591,20	105,80	303,51	316,07	619,58	104,80
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	232,00	587,49	253,23	126,00	126,00	252,00	42,89	232,00	232,00	232,00	116,00	116,00	232,00	92,06	116,00	116,00	232,00	100,00	116,00	116,00	232,00	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	23,78	23,74	99,82	11,89	11,89	23,78	100,18	23,78	23,78	23,78	11,89	11,89	23,78	100,00	11,89	11,89	23,78	100,00	11,89	11,89	23,78	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	734,40	521,53	71,01	385,20	385,20	770,39	147,72	774,00	774,00	774,00	375,36	398,64	774,00	100,47	398,82	423,94	822,76	106,30	423,17	448,14	871,30	105,90

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
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
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	174,00	182,53	104,90	91,27	91,27	182,53	100,00	174,00	174,00	174,00	84,38	89,62	174,00	95,33	89,66	95,31	184,96	106,30	95,13	100,74	195,87	105,90
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 264,56	1 639,80	129,67	714,78	714,78	1 429,55	87,18	1 573,40	1 619,59	1 668,25	762,09	809,34	1 571,42	109,92	804,65	855,35	1 660,00	105,64	845,98	895,89	1 741,86	104,93
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,64	20,86	40,50	0,00	19,63	20,87	40,50	100,00	19,67	20,83	40,50	100,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 637,33	2 417,27	91,66	1 149,33	1 149,33	2 298,65	93,86	2 369,07	2 453,08	2 540,72	1 138,06	1 208,62	2 346,69	103,43	1 201,36	1 277,05	2 478,41	105,61	1 241,46	1 314,71	2 556,17	103,14
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	10 698,56	12 088,43	112,99	6 034,61	6 430,27	12 464,88	102,87	13 007,20	13 447,75	14 011,25	6 504,01	6 543,20	13 047,21	104,92	6 566,79	7 248,94	13 815,73	105,89	7 295,87	7 220,92	14 516,78	105,07
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	8 061,23	9 671,16	119,97	4 885,28	5 280,94	10 166,23	105,12	10 638,13	10 994,67	11 470,53	5 178,87	5 521,65	10 700,52	105,26	5 501,20	5 836,13	11 337,32	105,95	5 810,62	6 150,00	11 960,61	105,50
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	65,50	61,00	93,13	29,36	29,36	58,72	96,27	65,50	65,50	65,50	195,74	207,87	403,61	687,34	207,97	221,07	429,03	106,30	211,57	224,05	435,62	101,53
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 442,58	2 296,46	94,02	1 254,44	1 254,44	2 508,89	109,25	2 689,12	2 947,28	3 230,22	1 096,72	1 192,13	2 288,85	91,23	1 188,44	1 283,52	2 471,96	108,00	1 282,95	1 384,30	2 667,25	107,90
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 064,17	2 144,40	103,89	1 101,24	1 101,24	2 202,47	102,71	2 299,38	2 398,25	2 501,38	1 140,53	1 224,93	2 365,45	107,40	1 216,06	1 286,59	2 502,65	105,80	1 284,82	1 355,48	2 640,30	105,50
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	623,38	647,61	103,89	332,57	332,57	665,15	102,71	694,41	724,27	755,42	344,44	369,93	714,37	107,40	367,25	388,55	755,80	105,80	388,01	409,36	797,37	105,50
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	470,66	710,00	150,85	355,00	355,00	710,00	100,00	710,00	710,00	710,00	355,00	355,00	710,00	100,00	355,00	355,00	710,00	100,00	355,00	355,00	710,00	100,00
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	49,78	49,78	100,00	24,89	24,89	49,78	100,00	49,78	49,78	49,78	24,89	24,89	49,78	100,00	24,89	24,89	49,78	100,00	24,89	24,89	49,78	100,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 080,60	2 289,29	211,85	1 270,84	1 270,84	2 541,67	111,02	2 556,54	2 480,00	2 490,00	1 239,84	1 316,70	2 556,54	100,59	1 317,31	1 400,30	2 717,60	106,30	1 397,74	1 480,20	2 877,94	105,90
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	550,00	779,56	141,74	992,54	992,54	1 985,07	254,64	2 000,00	2 000,00	2 000,00	969,93	1 030,07	2 000,00	100,75	1 030,54	1 095,46	2 126,00	106,30	1 093,46	1 157,97	2 251,43	105,90
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 264,56	1 472,63	116,45	516,95	912,61	1 429,55	97,07	1 573,40	1 619,59	1 668,25	762,09	809,34	1 571,42	109,92	804,65	855,35	1 660,00	105,64	845,98	895,89	1 741,86	104,93
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,64	20,86	40,50	0,00	19,63	20,87	40,50	100,00	19,67	20,83	40,50	100,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 637,33	2 417,27	91,66	1 149,33	1 149,33	2 298,65	93,86	2 369,07	2 453,08	2 540,72	1 325,13	1 021,55	2 346,69	103,43	1 065,59	1 412,82	2 478,41	105,61	1 485,25	1 070,92	2 556,17	103,14
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7.1	Объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	19 145,62	20 818,44	108,74	10 245,55	10 641,21	20 886,75	100,04	22 080,78	22 912,36	23 888,12	10 709,98	11 031,48	21 741,46	104,39	11 030,96	11 991,56	23 022,52	105,89	11 989,42	12 189,02	24 178,44	105,02
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	13 870,96	15 983,90	115,23	7 946,89	8 342,55	16 289,45	101,91	17 342,64	18 006,20	18 806,67	8 246,78	8 801,31	17 048,09	104,66	8 764,01	9 301,69	18 065,70	105,97	9 262,71	9 803,39	19 066,09	105,54
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	65,50	61,00	93,13	29,36	29,36	58,72	96,27	65,50	65,50	65,50	195,74	207,87	403,61	687,34	207,97	221,07	429,03	106,30	211,57	224,05	435,62	101,53
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 895,35	3 755,06	96,40	1 956,65	1 956,65	3 913,30	104,21	4 282,80	4 693,95	5 144,57	1 718,09	1 867,56	3 585,65	91,63	1 861,78	2 010,72	3 872,50	108,00	2 009,83	2 168,60	4 178,43	107,90
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 678,78	3 743,16	101,75	1 962,63	1 962,63	3 925,27	104,87	4 225,38	4 407,08	4 596,58	2 032,66	2 183,08	4 215,74	107,40	2 167,28	2 292,98	4 460,25	105,80	2 289,81	2 415,75	4 705,57	105,50

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 110,99	1 130,43	101,75	592,72	592,72	1 185,43	104,87	1 276,07	1 330,94	1 383,98	613,86	659,29	1 273,15	107,40	654,52	692,48	1 347,00	105,80	691,52	725,43	1 416,95	105,19
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	702,66	1 297,49	184,65	481,00	481,00	962,00	74,14	942,00	942,00	942,00	471,00	471,00	942,00	97,92	471,00	471,00	942,00	100,00	471,00	471,00	942,00	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	73,56	73,52	99,94	36,78	36,78	73,56	100,06	73,56	73,56	73,56	36,78	36,78	73,56	100,00	36,78	36,78	73,56	100,00	36,78	36,78	73,56	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 815,00	2 810,82	154,87	1 656,03	1 656,03	3 312,06	117,83	3 330,54	3 254,00	3 264,00	1 615,20	1 715,34	3 330,54	100,56	1 716,12	1 824,24	3 540,36	106,30	1 820,91	1 928,34	3 749,25	105,90
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	724,00	962,09	132,89	1 083,80	1 083,80	2 167,60	225,30	2 174,00	2 174,00	2 174,00	1 054,32	1 119,68	2 174,00	100,30	1 120,19	1 190,77	2 310,96	106,30	1 188,59	1 258,72	2 447,31	105,90
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 529,12	3 112,43	123,06	1 231,72	1 627,38	2 859,10	91,86	3 146,80	3 239,18	3 336,49	1 524,17	1 618,67	3 142,84	109,92	1 609,30	1 710,69	3 320,00	105,64	1 691,95	1 791,78	3 483,73	104,93
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,28	41,72	81,00	0,00	39,26	41,74	81,00	100,00	39,34	41,66	81,00	100,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 274,66	4 834,53	91,66	2 298,65	2 298,65	4 597,31	93,86	4 738,14	4 906,16	5 081,44	2 463,20	2 230,18	4 693,37	103,43	2 266,95	2 689,86	4 956,82	105,61	2 726,71	2 385,63	5 112,34	103,14
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	444,03	319,16	71,88	193,05	193,05	386,10	120,97	368,07	368,07	368,07	339,36	339,36	678,72	175,80	339,36	339,36	678,72	100,00	339,36	339,36	678,72	100,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	444,03	319,16	71,88	193,05	193,05	386,10	120,97	368,07	368,07	368,07	339,36	339,36	678,72	175,80	339,36	339,36	678,72	100,00	339,36	339,36	678,72	100,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	444,03	319,16	71,88	193,05	193,05	386,10	120,97	368,07	368,07	368,07	339,36	339,36	678,72	175,80	339,36	339,36	678,72	100,00	339,36	339,36	678,72	100,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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
11	Товарная продукция	тыс. руб.	19 589,65	21 137,60	107,90	10 438,60	10 834,26	21 272,85	100,36	22 448,85	23 280,43	24 256,19	11 049,34	11 370,85	22 420,18	105,69	11 370,32	12 330,92	23 701,24	105,71	12 328,78	12 528,38	24 857,16	104,88
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	2 445,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	19 589,65	23 583,48	120,39	10 438,60	10 834,26	21 272,85	89,95	22 448,85	23 280,43	24 256,19	11 049,34	11 370,85	22 420,18	105,69	11 370,32	12 330,92	23 701,24	105,71	12 328,78	12 528,38	24 857,16	104,88
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	1 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 086,20	2 170,37	4 256,57	0,00	2 187,12	1 496,14	3 683,26	86,53	2 291,91	882,48	3 174,39	86,18
12.1	Амортизация	тыс. руб.		434,55	0,00				0,00				471,00	455,03	926,03	0,00	471,00	-471,00	0,00	0,00	471,00	-471,00	0,00	0,00
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		1 383,45	0,00				0,00				1 615,20	1 715,34	3 330,54	0,00	1 716,12	1 967,14	3 683,26	110,59	1 820,91	1 353,48	3 174,39	86,18
12.4	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13.5	Прочие источники	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,10	23,16	104,81	23,55	24,44	24,00	103,32	25,32	26,26	27,36	24,44	25,15	24,80	103,62	25,15	27,27	26,21	105,71	27,27	27,71	27,49	104,88
14.1	Население	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00
14.2	Бюджетные организации	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00
14.3	Прочие потребители	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	22,10	23,16	104,81	23,55	24,44	24,00	103,32	25,32	26,26	27,36	24,44	25,15	24,80	103,62	25,15	27,27	26,21	105,71	27,27	27,71	27,49	104,88
14.1	Население	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00
14.2	Бюджетные организации	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00
14.3	Прочие потребители	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	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	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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
15	Надбавка к тарифу	руб./м3			0,00				0,00							0,00				0,00			0,00	0,00
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	22,10	25,84	116,94	23,55	24,44	24,00	92,60	25,32	26,26	27,36	24,44	25,15	24,80	103,62	25,15	27,27	26,21	105,71	27,27	27,71	27,49	104,88
16.1	Население	руб./м3	0,00	2,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Бюджетные организации	руб./м3	0,00	2,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Прочие потребители	руб./м3	0,00	2,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													100,0	102,91			100,00	108,45			100,0	101,62		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	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						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	11 279,75	11 802,08	104,63	5 773,08	6 168,74	11 941,83	101,18	12 701,99	106,37	13 509,78	106,36	14 301,29	105,86
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	649,30	937,94	144,45	456,66	456,67	913,33	97,38	1 311,20	143,56	1 393,81	106,30	1 457,31	104,56
1.1.1	Реагенты	65,50	61,00	93,12	29,36	29,36	58,72	96,27	403,61	687,34	429,03	106,30	435,62	101,53
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	583,80	876,94	150,21	427,30	427,31	854,61	97,45	907,59	106,20	964,77	106,30	1 021,69	105,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 895,36	3 755,06	96,40	1 956,65	1 956,65	3 913,30	104,21	3 585,65	91,63	3 872,50	108,00	4 178,43	107,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1.2.1	Электроэнергия	3 895,36	3 755,06	96,40	1 956,65	1 956,65	3 913,30	104,21	3 585,65	91,63	3 872,50	108,00	4 178,43	107,90
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:	4 789,77	4 873,59	101,75	2 555,35	2 555,35	5 110,70	104,87	5 488,89	107,40	5 807,25	105,80	6 122,52	105,43
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 678,78	3 743,16	101,75	1 962,64	1 962,64	3 925,27	104,87	4 215,74	107,40	4 460,25	105,80	4 705,57	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 110,99	1 130,43	101,75	592,72	592,72	1 185,43	104,87	1 273,15	107,40	1 347,00	105,80	1 416,95	105,19
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	1 945,32	2 235,48	114,92	804,42	1 200,07	2 004,49	89,67	2 235,25	111,51	2 355,22	105,37	2 462,03	104,53
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:								81,00		81,00	100,00	81,00	100,00
1.7.1	Услуги по обращению с													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыду щему году	2017 год	% роста к предыду щему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
		Утвержде но	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	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	1 815,00	2 810,82	154,87	1 656,02	1 656,04	3 312,06	117,83	3 330,54	100,56	3 540,36	106,30	3 749,25	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	765,50	1 523,23	198,98	396,48	396,48	792,96	52,06	805,00	101,52	855,72	106,30	906,20	105,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	724,00	962,09	132,89	1 083,80	1 083,80	2 167,60	225,30	2 174,00	100,30	2 310,96	106,30	2 447,31	105,90
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	325,50	325,50	100,00	175,74	175,76	351,50	107,99	351,54	100,01	373,69	106,30	395,73	105,90
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	250,00	250,00	100,00	134,98	134,99	269,97	107,99	270,00	100,01	287,01	106,30	303,94	105,90
2.3.2	Отчисления на	75,50	75,50	100,00	40,76	40,77	81,53	107,99	81,54	100,01	86,68	106,30	91,79	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыду щему году	2017 год	% роста к предыду щему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
		Утвержде но	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	5 223,19	4 780,22	91,52	2 270,15	2 282,47	4 552,62	95,24	4 679,89	102,80	4 943,33	105,63	4 828,86	97,68
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	90,08	104,50	116,01	22,83	55,49	78,32	74,95	83,17	106,19	88,41	106,30	93,63	105,90
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 535,89	3 013,24	85,22	1 788,97	1 338,27	3 127,24	103,78	3 358,45	107,39	3 553,24	105,80	3 748,67	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 715,73	2 314,32	85,22	1 374,02	1 027,86	2 401,88	103,78	2 579,45	107,39	2 729,06	105,80	2 879,16	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды	820,15	698,92	85,22	414,95	310,42	725,37	103,78	778,99	107,39	824,18	105,80	869,51	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыду щему году	2017 год	% роста к предыду щему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
		Утвержде но	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 687,30	1 766,98	104,72	481,18	944,20	1 425,38	80,67	1 321,44	92,71	1 390,09	105,20	1 080,19	77,71
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	293,53	314,00	106,98	143,41	76,41	219,82	70,01	221,21	100,63	219,27	99,12	108,66	49,56
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	702,66	1 297,49	184,65	480,99	481,00	961,99	74,14	942,00	97,92	942,00	100,00	942,00	100,00
5.1	Амортизация	702,66	1 297,49	184,65	480,99	481,00	961,99	74,14	942,00	97,92	942,00	100,00	942,00	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыду щему году	2017 год	% роста к предыду щему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
		Утвержде но	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	73,56	73,52	99,94	36,78	36,78	73,56	100,06	73,56	100,00	73,56	100,00	73,56	100,00
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	495,44	373,48	75,38	221,57	209,22	430,79	115,35	692,21	160,68	692,21	100,00	692,21	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	444,03	319,16	71,88	193,05	193,04	386,09	120,97	678,72	175,80	678,72	100,00	678,72	100,00
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	37,39	39,56	105,78	28,52	3,99	32,51	82,20						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог	14,02	14,76	105,26		12,19	12,19	82,60	13,48	110,58	13,48	100,00	13,48	100,00
7.8	Прочие налоги и													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыду щему году	2017 год	% роста к предыду щему году	2018 год	% роста к предыдущ ему году
		Утвержде но	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году						
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
	сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ	19 589,60	21 137,60	107,90	10 438,59	10 834,26	21 272,85	100,64	22 420,18	105,39	23 701,24	105,71	24 587,16	103,74

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Промочистка» на долгосрочный период в следующем размере:

2016 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,44	25,15	102,9

2017 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,15	27,27	108,4

2018 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,27	27,71	101,6

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ООО «Промочистка» и руководством Нурлатского муниципального образования.

Тариф на техническую воду ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района

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 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 «Промочистка» об установлении тарифов на техническую воду на 2016 – 2018 годы приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/363, 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 техническую 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 техническую 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 тарифа на техническую воду для ООО «Промочистка» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями технической воды ООО «Промочистка» являются объекты промышленной сферы города Нурлат.

Тариф на техническую воду на 2015 год для ООО «Промочистка» установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до	с 1 июля 2015 года до 31

	30 июня 2015 года	декабря 2015 года
ООО «Промочистка»(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	23,89	23,89

Описание схемы водоснабжения

Источником технической воды ООО «Промочистка» является поверхностные водоисточники н.п. КарГора. Общий забор всей воды осуществляется насосами в количестве 2 единиц. Имеется 1 резервный насос.

Транспортировка технической воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 105,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 20,55 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации и ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	0,0	11,686	22,226	22,226	100,0	22,226	22,226
1.1	потери воды	0,0	0,983	2,381	2,381	100,0	2,381	2,381
		0,0	8,4	10,7	10,7		10,7	10,7
1.2	расход воды на хозяйственные нужды							
1.3	расход воды на технологические нужды							
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0,0	10,73	19,845	19,845	100,0	19,845	19,845
2.1	другим водопроводам							
2.2	бюджетным организациям							
2.3	населению							
	%							
2.4	прочим потребителям	0,0	10,73	19,845	19,845	100,0	19,845	19,845

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен по предложению организации исходя из утвержденного объема отпуска воды за последний отчетный год. На 2017-2018г.г объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт		410,35				
утверждено			474,05			
прогноз организации				527,76	545,89	564,79
прогноз ГКРТТ				489,63	518,97	545,34

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
2016	527,76	23,89	0,0	29,30	122,7
2017	545,89	27,51	97,12	27,51	100,0
2018	564,79	27,51	0,0	29,41	106,9

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 489,63 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 364,37 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 163,96 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 157,57 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 121,02 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 36,55 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 единицы:

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

Подъем воды			
машинист насосной установки	0,5	10,08	60,51
Транспортирование воды			
слесарь ремонтник	0,5	10,08	60,51
Итого	1,0		121,02

1.2.Общехозяйственные расходы приняты в размере 3,20 тыс.руб. со снижением к прогнозу организации на 35,93 тыс. руб., проиндексированы к фактическим затратам 2014 года.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
1	Коммунальные платежи (газ)	10,49	2,12	20,2
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	28,54	1,08	3,78
Итого		39,03	3,20	8,19

1.3 Прочие производственные расходы приняты в размере 3,19 тыс. руб. со снижением от прогноза организации на 9,4 тыс. руб., проиндексированы к фактическим затратам 2014 года.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	расходы на АВР при наличии АДС	12,59	3,19	25,3

2. Затраты на ремонт приняты в размере 47,0 тыс.руб. на уровне утвержденных затарат 2015 года. Фактических затрат по ремонту организацией в 2014 году не осуществлялись.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	49,30	47,0	95,3

3. Административные расходы приняты в размере 12080,25 тыс. руб. с ростом от прогноза организации на 6,36 тыс. руб**.**

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 106,2%;

- затраты на аренду здания проиндексированы от фактических расходов 2014 года;

- затраты на договорные услуги приняты по предоставленным документам 2015 года;

- транспортные расходы приняты на уровне утвержденных 2015 года, так как фактические расходы 2014 года по данной статье составили 175,18 тыс. руб.;

- услуги ЕРЦ учтены в статье «прочие производственные расходы» по услуге водоснабжения;

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	6450,42	6658,37	103,2
2	Отчисления на социальное страхование	1948,03	2010,83	103,2
3	Амортизация ОС	704,0	571,0	81,1
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	450,0	450,0	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	226,87	194,18	85,6
6	Транспортные расходы	600,0	604,64	100,7
7	Услуги ЕРЦ	170,16	0,0	
8	Услуги банка	56,40	58,38	103,5
9	Подготовка кадров	79,64	82,43	103,5
10	Услуги связи (телефон, интернет)	207,42	214,69	103,5
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	124,07	128,43	103,5
12	Услуги договорные ООО "Экада -Т"от 30.03.2015 №77/03-э, ООО "Эко-М"от 02.07.2015 №28-15, ООО «Скай инжиниринг»от 01.04.2015 № 9/2 тех электрооборудования, ООО «Газпромтрангаз Казань» от 21.08.2015 №67-15-пэ/11, ГУП РТ «Дирекция целевых программ» от 18.05.2015 №9, ООО «Ай Системс» от 1.06.2015 №сг-15	607,40	603,91	99,4
13	Аренда зданий	462,8	503,39	108,7
Итого		12087,21	12080,25	99,94

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	51,94	623,33
Бухгалтер	2	24,37	584,99
Гл инженер	1	32,09	385,09
Начальник участка АДС	1	25,42	304,99
Гл энергетик	1	21,31	255,74
Начальник ПЭО	1	25,41	304,93
Начальник ПТО	1	25,42	304,99
Начальник абонентского отдела	1	25,41	304,93
Агент по снабжению	1	18,32	219,8
Инженер ПТО	1	18,89	226,70
Инженер по охране труда	1	19,68	236,11
Гл .Бухгалтер	1	29,07	348,81

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Юристконсульт	1	14,82	177,79
Инженер эколог	1	18,79	225,48
Ст. Бухгалтер	1	19,53	234,30
Инспектор по кадрам	1	14,81	177,73
Секретарь завсклад	1	18,78	225,41
Ст. диспетчер	1	18,96	227,47
Техник абонентского отдела	1	18,92	227,09
Начальник участка водоснабжения	1	25,42	304,99
Начальник участка водоотведения	1	25,42	304,99
Инженер технолог КОС	1	18,79	225,48
Зав лабораторией-технолог по воде	1	18,93	227,22
Итого	24		6658,37

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	54,44	6576,49
водоотведение	38,74	4679,89
техническая вода	1,27	153,42
прочие	5,55	670,45
Итого	100,0	12080,25

Таким образом, доля административных расходов в услуге техническая вода составляет 153,42 тыс. руб. (1,27%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 102,57 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 22,15 тыс.кВт. (снижение от прогноза организации составляет 2,01 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,63 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Неподконтрольные расходы в услуге техническая вода связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 22,69 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 22,25 тыс.руб;
- транспортный налог – 0,44 тыс.руб.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение налогов по видам деятельности
водоснабжение	54,44	972,7339
водоотведение	38,74	692,2063
техническая вода	5,55	99,1674

прочие	1,27	22,69236
Итого	100,0	1786,80

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Промочистка» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	364,37	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	10,7	10,7	10,7
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	1,0	1,0	1,0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	364,37	385,51	403,13

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	489,63	518,97	545,34
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	489,63	518,97	545,34

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период										
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год		
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет							нет				нет				нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	27,35	10,70	39,14	9,92	9,92	19,85	185,42	19,85	19,85	19,85	9,92	9,92	19,85	100,00	9,92	9,92	19,85	100,00	9,92	9,92	19,85
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	27,35	10,70	39,14	9,92	9,92	19,85	185,42	19,85	19,85	19,85	9,92	9,92	19,85	100,00	9,92	9,92	19,85	100,00	9,92	9,92	19,85
2.3.1	Население	тыс. м3																					
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	27,35	10,70	39,14	9,92	9,92	19,85	185,42	19,85	19,85	19,85	9,92	9,92	19,85	100,00	9,92	9,92	19,85	100,00	9,92	9,92	19,85
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	638,49	395,53	61,95	230,61	230,61	461,21	116,61	514,30	531,85	550,12	225,92	241,45	467,38	101,95	241,50	255,22	496,72	106,28	255,20	267,89	523,09
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	444,12	236,02	53,14	162,74	162,74	325,48	137,91	319,56	330,88	342,69	167,74	179,20	346,94	107,28	184,26	185,09	369,35	106,46	190,31	199,35	389,66
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	312,08	122,83	39,36	106,15	106,15	212,29	172,84	203,07	210,27	217,76	111,47	120,07	231,54	109,07	114,04	133,43	247,48	106,88	127,72	136,24	263,96
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	50,76	58,03	114,32	33,64	33,64	67,29	115,96	51,33	51,93	52,53	49,15	53,42	102,57	152,43	53,26	57,52	110,77	108,00	57,49	62,03	119,52
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,80	52,80	100,00	28,17	28,17	56,34	106,70	58,82	61,35	63,99	29,18	31,33	60,51	107,40	31,11	32,91	64,02	105,80	32,87	34,67	67,54
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,95	12,00	75,24	8,51	8,51	17,01	141,78	17,76	18,53	19,32	8,81	9,46	18,27	107,43	9,39	9,94	19,33	105,80	9,93	10,47	20,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	164,07			23,50	23,50	47,00		49,30	51,47	53,74	22,79	24,21	47,00	100,00	19,00	30,96	49,96	106,30	25,70	27,21	52,91
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними	тыс. м3																					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период										
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год		
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
	организациями																						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,50			12,33	12,33	24,65		25,86	27,00	28,18	1,55	1,64	3,19	12,95	1,29	2,10	3,39	106,30	1,74	1,85	3,59
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,00																				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	132,04	113,19	85,72	56,59	56,59	113,19	100,00	116,48	120,61	124,92	56,26	59,13	115,40	103,87	70,22	51,65	121,87	105,61	62,59	63,11	125,70
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	194,37	159,51	82,07	67,87	67,87	135,73	85,09	194,75	200,96	207,43	58,19	62,25	120,44	89,19	57,24	70,13	127,37	105,75	64,89	68,54	133,43
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	150,36	121,86	81,05	49,00	49,00	98,00	80,42	155,92	160,76	165,79	39,53	42,44	81,97	83,64	41,79	44,95	86,74	105,82	44,54	46,99	91,53
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	53,11	53,11	100,01					53,50	53,91	54,33											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,80	52,80	100,00	28,17	28,17	56,34	106,70	58,80	61,33	63,97	29,18	31,33	60,51	107,40	31,11	32,91	64,02	105,80	32,87	34,67	67,54
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,95	15,95	100,00	8,51	8,51	17,01	106,67	17,76	18,52	19,32	8,81	9,46	18,27	107,40	9,39	9,94	19,33	105,80	9,93	10,47	20,40
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,50			12,33	12,33	24,65		25,86	27,00	28,18	1,55	1,64	3,19	12,95	1,29	2,10	3,39	106,30	1,74	1,85	3,59
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,00																				
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	44,01	37,65	85,55	18,86	18,86	37,73	100,21	38,83	40,20	41,64	18,65	19,81	38,47	103,87	15,45	25,18	40,62	105,61	20,35	21,55	41,90
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	638,49	395,53	61,95	230,61	230,61	461,21	116,61	514,30	531,85	550,12	225,92	241,45	467,38	101,95	241,50	255,22	496,72	106,28	255,20	267,89	523,09
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	462,44	244,69	52,91	155,15	155,15	310,29	126,81	358,99	371,03	383,56	151,01	162,51	313,52	101,04	155,84	178,39	334,22	106,60	172,26	183,23	355,49
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	103,87	111,14	107,00	33,64	33,64	67,29	60,54	104,83	105,84	106,86	49,15	53,42	102,57	152,43	53,26	57,52	110,77	108,00	57,49	62,03	119,52
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,60	105,60	100,00	56,34	56,34	112,68	106,70	117,62	122,68	127,95	58,35	62,67	121,02	107,40	62,21	65,82	128,04	105,80	65,73	69,35	135,08
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,90	27,95	87,62	17,01	17,01	34,03	121,75	35,52	37,05	38,64	17,62	18,93	36,55	107,41	18,79	19,88	38,67	105,80	19,85	20,94	40,79
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.	164,07			23,50	23,50	47,00		49,30	51,47	53,74	22,79	24,21	47,00	100,00	19,00	30,96	49,96	106,30	25,70	27,21	52,91
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	47,00			24,65	24,65	49,30		51,72	53,99	56,37	3,10	3,29	6,38	12,95	2,58	4,20	6,78	106,30	3,49	3,70	7,19
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10,00																				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	176,05	150,84	85,68	75,46	75,46	150,92	100,05	155,31	160,82	166,57	74,92	78,94	153,86	103,87	85,67	76,83	162,50	105,61	82,94	84,66	167,60
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	14,82	14,82	100,00	6,42	6,42	12,84	86,64	13,45	14,05	14,66	11,13	11,13	22,25	181,60	11,13	11,13	22,25	100,00	11,13	11,13	22,25

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период										
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год		
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	14,82	14,82	100,00	6,42	6,42	12,84	86,64	13,45	14,05	14,66	11,13	11,13	22,25	181,60	11,13	11,13	22,25	100,00	11,13	11,13	22,25
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	14,82	14,82	100,00	6,42	6,42	12,84	86,64	13,45	14,05	14,66	11,13	11,13	22,25	181,60	11,13	11,13	22,25	100,00	11,13	11,13	22,25
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.	653,31	410,35	62,81	237,03	237,03	474,05	115,52	527,76	545,89	564,79	237,05	252,58	489,63	104,03	252,63	266,34	518,97	105,99	266,32	279,02	545,34
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	653,31	410,35	62,81	237,03	237,03	474,05	115,52	527,76	545,89	564,79	237,05	252,58	489,63	104,03	252,63	266,34	518,97	105,99	266,32	279,02	545,34
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	23,89	38,34	160,48	23,89	23,89	23,89	62,31	26,59	27,51	28,46	23,89	25,46	24,67	104,03	25,46	26,84	26,15	105,99	26,84	28,12	27,48
													100,0	106,55			100,0	105,43			100,0	104,8	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	276,37	247,70	89,63	131,65	131,65	263,29	106,29	266,52	101,23	284,27	106,66	302,59	106,44
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	103,87	111,14	107,00	33,64	33,64	67,29	60,54	102,57	152,43	110,77	108,00	119,52	107,90
1.2.1	Электроэнергия	103,87	111,14	107,00	33,64	33,64	67,29	60,54	102,57	152,43	110,77	108,00	119,52	107,90
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:	137,50	133,55	97,13	73,35	73,35	146,70	109,85	157,57	107,40	166,70	105,80	175,87	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного	105,60	105,60	100,00	56,34	56,34	112,68	106,70	121,02	107,40	128,04	105,80	135,08	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	персонала													
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	31,90	27,95	87,62	17,01	17,01	34,02	121,73	36,55	107,41	38,67	105,80	40,79	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	35,00	3,01	8,60	18,65	18,65	37,30	1 239,20	3,20	8,57	3,40	106,30	3,60	105,90
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:				6,00	6,00	12,00		3,19	26,58	3,39	106,27	3,59	105,90
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод													
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	12,00	3,00	25,00	6,00	6,00	12,00	400,00	3,19	26,55	3,39	106,30	3,59	105,90
2	Ремонтные расходы	164,07			23,50	23,50	47,00		47,00	100,00	49,96	106,30	52,91	105,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	164,07			23,50	23,50	47,00		47,00	100,00	49,96	106,30	52,91	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	196,33	146,14	74,43	75,01	75,01	150,02	102,65	153,42	102,27	162,05	105,62	167,15	103,15
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	3,01	3,26	108,45	1,30	1,30	2,61	79,99	2,73	104,55	2,90	106,30	3,07	105,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,01	3,26	108,45	1,30	1,30	2,61	79,99	2,73	104,55	2,90	106,30	3,07	105,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	118,01	94,01	79,66	52,06	52,06	104,13	110,76	110,10	105,73	116,48	105,80	122,89	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	90,64	72,21	79,66	39,99	39,99	79,97	110,76	84,56	105,73	89,47	105,80	94,39	105,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	27,37	21,81	79,66	12,08	12,08	24,15	110,76	25,54	105,73	27,02	105,80	28,50	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 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	1,15	1,51	131,10	0,50	0,50	1,00	66,17	1,05	104,55	1,11	106,30	1,18	105,90
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы	74,16	47,35	63,85	21,14	21,14	42,28	89,29	39,55	93,53	41,55	105,07	40,01	96,29
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	9,80	9,80	100,00	3,66	3,66	7,32	74,71	7,25	99,07	7,19	99,12	3,56	49,56
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	16,54	16,51	99,87	6,87	6,87	13,74	83,20	22,69	165,15	22,69	100,00	22,69	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	14,82	14,82	100,00	6,13	6,13	12,25	82,67	22,25	181,60	22,25	100,00	22,25	100,00
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,25	1,23	98,89	0,54	0,54	1,08	87,72						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог	0,47	0,46	98,40	0,20	0,20	0,41	88,15	0,44	108,87	0,44	100,00	0,44	100,00
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ	653,31	410,35	62,81	237,03	237,03	474,05	115,52	489,63	103,29	518,97	105,99	545,34	105,08

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ООО «Промочистка» на долгосрочный период в следующем размере:

2016 год	Одноставочный тариф на техническую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,89	25,46	106,5

2017 год	Одноставочный тариф на техническую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,46	26,84	105,4

2018 год	Одноставочный тариф на техническую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,84	28,12	104,7

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Промочистка» и руководством Нурлатского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ОАО «Масловский» Рыбно-Слободского муниципального района

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" и приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения , горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» для ОАО «Масловский» открыто тарифное дело № 26/392 на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифа на питьевую воду для ОАО «Масловский» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Масловский» являются население, бюджетные организации Масловского сельского поселения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год для ОАО «Масловский» установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-36/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,38	24,89

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземного источника 1 насосом

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании организации

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015год (утв.)	2016 год (прогноз ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	48,2	48,2	48,2	48,2	100,0	48,2	48,2
1.1	потери воды	2,2	2,2	2,2	2,2	100,0	2,2	2,2
		4,6	4,6	4,6	4,6		4,6	4,6
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	26,0	26,0	26,0	26,0	100,0	26,0	26,0
1.3	расход воды на технологические нужды							
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	20,0	20,0	20,0	20,0	100,0	20,0	20,0
2.1	другим водопроводам							
2.2	бюджетным организациям	1,0	1,0	1,0	1,0	100,0	1,0	1,0
2.3	населению	19,0	19,0	19,0	19,0	100,0	19,0	19,0
		95,0	95,0	95,0	95,0		95,0	95,0
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0

Расчетный объем отпуска воды на 2016год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. На 2017-2018г.г объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1040,98	1058,89				
утверждено			1110,25			
прогноз организации				-	-	-
прогноз ГКРТТ				1175,12	1250,24	1327,62

Затраты организации рассчитаны с учетом индексов – дефляторов и фактических затрат организации (на основании отчета организации за 2014 год и 9 месяцев 2015 года).

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2015 год приняты в сумме 1129,12 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 712,76 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 386,09 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 322,61 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 252,63 тыс. руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (27,7%) – 69,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
аппаратчик	1	8,80	105,63
машинист насосной установки	1,5	8,17	147,0
Итого	2,5		252,63

1.2.Общехозяйственные расходы приняты в размере 37,47 тыс.руб. расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	29,0
2	Договорные услуги (проведение санитарно-химических анализов воды)	8,47
	Итого	37,47

1.3.Прочие производственные расходы приняты в размере 26,0 тыс.руб.

- услуги ЕРЦ – 10,0 тыс руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 16,0тыс.руб;

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 191,35 тыс.руб., на уровне утвержденного периода 2015 года

3. Административные расходы приняты в размере 168,1 тыс.руб.

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%

- услуги связи проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год ;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата АУП	122,49
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	33,93
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	11,68
Итого		168,1

В соответствии с учетной политикой предприятия распределение общеэксплуатационных расходов осуществляется пропорционально доле расходов по видам регулируемых услуг.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	80,5	135,3205
водоотведение	19,5	32,7795
Итого	100	168,1

Таким образом, доля административных расходов в услуге водоснабжения составляет 135,32 тыс. руб. (80,5%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 416,36 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 76,0 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,48 руб./квт.ч с учетом НДС

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

III. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 46,0 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Масловский» методом индексации установленных тарифов

на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования

		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	712,76	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	-	-
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
Уровень потерь воды	%	4,6	4,6	4,6
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,57	1,57	1,57

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	712,76	887,79	936,97

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1129,12	1204,24	1280,62
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	46,0	46,0	46,0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1175,12	1250,24	1327,62

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
				Утвержденное значение														
			Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	46,00	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,0%	23,000	23,000	46,000	100,0%	23,000	23,000	46,000	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	26,00	13,00	13,00	26,00	13,00	13,00	26,00	100,0%	13,000	13,000	26,000	100,0%	13,000	13,000	26,000	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$																
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	20,00	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	100,0%	10,000	10,000	20,000	100,0%	10,000	10,000	20,000	100,0%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	19,00	9,50	9,50	19,00	9,50	9,50	19,00	100,0%	9,500	9,500	19,000	100,0%	9,500	9,500	19,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,00	0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	100,0%	0,500	0,500	1,000	100,0%	0,500	0,500	1,000	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$																
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час																
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1068,89	537,74	572,51	1110,26	572,47	602,65	1175,12	105,8%	602,60	647,64	1250,24	106,4%	647,68	679,94	1327,62	106,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	928,80	476,00	508,16	984,16	506,85	532,96	1039,80	105,7%	533,18	573,84	1107,02	106,5%	574,28	602,21	1176,48	106,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	311,79	183,56	199,89	383,45	199,50	216,86	416,36	108,6%	216,19	233,48	449,67	108,0%	233,38	251,82	485,20	107,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	220,46	113,80	121,43	235,23	121,81	130,82	252,63	107,4%	129,88	137,41	267,29	105,8%	137,22	144,77	281,99	105,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,07	31,52	33,64	65,16	33,74	36,24	69,98	107,4%	35,98	38,06	74,04	105,8%	38,01	40,10	78,11	105,5%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	100,0%	23,000	23,000	46,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.																
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	236,32	93,39	97,96	191,35	98,01	93,34	191,35	100,0%	95,85	107,56	203,41	106,3%	108,78	106,63	215,41	105,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.																
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.																
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. $м^3$																
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.																
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. $м^3$																
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	28,00	18,04	18,93	36,97	18,17	19,30	37,47	101,4%	19,29	20,51	39,80	106,2%	20,47	21,68	42,15	105,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,16	12,69	13,31	26,00	12,61	13,39	26,00	100,0%	13,00	13,82	26,82	103,2%	13,42	14,21	27,63	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	140,09	61,74	64,36	126,10	65,63	69,70	135,32	107,3%	69,42	73,80	143,22	105,8%	73,40	77,73	151,14	105,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.																
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.																
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1058,89	537,74	572,51	1110,26	572,47	602,65	1175,12	105,8%	602,60	647,64	1250,24	106,4%	647,68	679,94	1327,62	106,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	918,80	476,00	508,16	984,16	506,85	532,96	1039,80	105,7%	533,18	573,84	1107,02	106,5%	574,28	602,21	1176,48	106,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.																
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	311,79	183,56	199,89	383,45	199,50	216,86	416,36	108,6%	216,19	233,48	449,67	108,0%	233,38	251,82	485,20	107,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	220,46	113,80	121,43	235,23	121,81	130,82	252,63	107,4%	129,88	137,41	267,29	105,8%	137,22	144,77	281,99	105,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
				Утвержденное значение														
			Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,07	31,52	33,64	65,16	33,74	36,24	69,98	107,4%	35,98	38,06	74,04	105,8%	38,01	40,10	78,11	105,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.																
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	226,32	93,39	97,96	191,35	98,01	93,34	191,35	100,0%	95,85	107,56	203,41	106,3%	108,78	106,63	215,41	105,9%
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.	28,00	18,04	18,93	36,97	18,17	19,30	37,47	101,4%	19,29	20,51	39,80	106,2%	20,47	21,68	42,15	105,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,16	12,69	13,31	26,00	12,61	13,39	26,00	100,0%	13,00	13,82	26,82	103,2%	13,42	14,21	27,63	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	140,09	61,74	64,36	126,10	65,63	69,70	135,32	107,3%	69,42	73,80	143,22	105,8%	73,40	77,73	151,14	105,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.																
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.																
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	тыс.руб.																
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1058,89	537,74	572,51	1110,26	572,47	602,65	1175,12	105,8%	602,60	647,64	1250,24	106,4%	647,68	679,94	1327,62	106,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.																
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1058,89	537,74	572,51	1110,26	572,47	602,65	1175,12	105,8%	602,60	647,64	1250,24	106,4%	647,68	679,94	1327,62	106,2%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	23,02	23,38	24,89	24,14	24,89	26,20	25,55	105,8%	26,20	28,16	27,18	106,4%	28,16	29,56	28,86	106,2%
15	Надбавка к тарифу	руб/м^3																
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м^3																
	Рост тарифа	%					100,0	105,27			100,0 %	107%			100,0 %	105%		

Заключение

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

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,89	26,20	105,3

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,20	28,16	107,5

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,16	29,56	105,0

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Масловский» и руководством Рыбно-Слободского муниципального образования.

Тарифа на водоотведение ОАО «Масловский» Рыбно-Слободского муниципальный район

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" и приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения , горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2016-2018 годы и назначении уполномоченных по делам» для ОАО «Масловский» открыто тарифное дело № 26/393 на водоотведение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

При установлении тарифа на водоотведение для ОАО «Масловский» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Масловский» являются население, бюджетные организации Масловского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2015 год для ОАО «Масловский» установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-36/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,35	29,35

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 2,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 1 насосом

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз ГК)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	10,22	10,22	10,22	10,22	100,0	10,22	10,22
1.1	от бюджетных организаций	1,0	1,0	1,0	1,0	100,0	1,0	1,0
1.2	населения	9,222	9,222	9,222	9,222	100,0	9,222	9,222
		90,2	90,2	90,2	90,2		90,2	90,2
1.3	прочих потребителей							

Расчетный объем отпуска воды на 2016год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. На 2017-2018г.г объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7	108,0	107,9
индекс потребительских цен	107,4	105,8	105,5
индекс цен промышленных производителей	106,2	106,3	105,9

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	279,73	295,21				
утверждено			299,92			
прогноз				-	-	-

организации						
прогноз ГКРТТ				304,13	323,23	342,52

Затраты организации рассчитаны с учетом индексов - дефляторов и фактических затрат организации (на основании отчета организации за 2014 год и 9 месяцев 2015 года).

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2015 год приняты в сумме 304,13 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 265,9 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 116,0 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 112,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,71 тыс. руб. Заработная плата производственного персонала доведена до минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Кординационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

– отчисления на социальные нужды (27,7%) – 24,3 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Перекачка стоков			
машинист насосной установки	1	7,309	87,71
Итого	1		87,71

1.2.Общехозяйственные расходы приняты в размере 4 тыс.руб. расходы взяты на уровне утвержденных в 2015 году

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,0

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 117,11 тыс.руб., на уровне утвержденного периода 2015 года.

3. Административные расходы приняты в размере 168,1 тыс.руб.

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. на 107,4%

- услуги связи проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год ;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата АУП	122,49
2	Отчисления на социальное страхование от	33,93

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета
	заработной платы АУП	
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	11,68
Итого		168,1

В соответствии с учетной политикой предприятия распределение общеэксплуатационных расходов осуществляется пропорционально доле расходов по видам регулируемых услуг.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	80,5	135,3205
водоотведение	19,5	32,7795
Итого	100	168,1

Таким образом, доля административных расходов в услуге водоснабжения составляет 32,78 тыс. руб. (19,5%).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 38,23 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 7,6 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,43 руб./квт.ч. с учетом НДС

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2014-2015гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

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

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	265,9		
Индекс эффективности операционных расходов	%			
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0,74	0,74	0,74

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	265,9	281,94	297,97

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	304,13	323,23	342,52
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	304,13	323,23	342,52

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение														
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х																		
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	10,22	10,22	100,00	5,11	5,11	10,22	5,11	5,11	10,22	100,0%	5,110	5,110	10,220	100,0	5,110	5,110	10,220	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$																		
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$																		
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	10,22	10,22	100,00	5,11	5,11	10,22	5,11	5,11	10,22	100,0%	5,110	5,110	10,220	100,0	5,110	5,110	10,220	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	9,22	9,22	100,00	4,61	4,61	9,22	4,61	4,61	9,22	100,0%	4,610	4,610	9,220	100,0	4,610	4,610	9,220	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,00	1,00	100,00	0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	100,0%	0,500	0,500	1,000	100,0	0,500	0,500	1,000	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$																		
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час																		
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	295,21	294,90	99,89	149,98	149,95	299,93	149,98	154,15	304,13	101,4%	154,17	169,06	323,23	106,3	169,06	173,46	342,52	106,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	261,27	260,96	99,88	130,77	138,61	269,38	134,08	137,27	271,35	100,7%	137,35	151,18	288,53	106,3	151,28	154,63	305,91	106,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,30	29,30	100,00	15,82	17,23	33,05	18,32	19,91	38,23	115,7%	19,85	21,44	41,29	108,0	21,43	23,12	44,56	107,9
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	66,65	66,55	99,85	34,41	36,71	71,12	42,29	45,42	87,71	123,3%	45,09	47,71	92,80	105,8	47,64	50,26	97,90	1,1
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,46	18,46	100,00	9,53	10,17	19,70	11,71	12,58	24,30	123,3%	12,49	13,21	25,70	105,8	13,20	13,92	27,12	1,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.																		
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.																		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	143,86	143,65	99,85	57,15	59,96	117,11	59,82	57,29	117,11	100,0%	57,86	66,63	124,49	106,3	66,82	65,01	131,83	105,9
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3,00	3,00	100,00	1,95	2,05	4,00	1,94	2,06	4,00	100,0%	2,06	2,19	4,25	106,3	2,19	2,32	4,50	105,9
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				11,91	12,49	24,40												
4.2	Косвенные	тыс.руб.	33,94	33,94	100,00	19,20	11,35	30,55	15,90	16,88	32,78	107,3%	16,82	17,88	34,69	105,8	17,78	18,83	36,61	1,1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение														
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2018 год	
	(общеэксплуатационные расходы)																			
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.																		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	295,21	295,00	99,93	149,98	149,95	299,93	149,98	154,15	304,13	101,4%	154,17	169,06	323,23	106,3	169,06	173,46	342,52	106,0
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	261,27	261,06	99,92	130,77	138,61	269,38	134,08	137,27	271,35	100,7%	137,35	151,18	288,53	106,3	151,28	154,63	305,91	106,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.																		!
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,30	29,30	100,00	15,82	17,23	33,05	18,32	19,91	38,23	115,7%	19,85	21,44	41,29	108,0	21,43	23,12	44,56	107,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	66,65	66,65	100,00	34,41	36,71	71,12	42,29	45,42	87,71	123,3%	45,09	47,71	92,80	105,8	47,64	50,26	97,90	105,5
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,46	18,46	100,00	9,53	10,17	19,70	11,71	12,58	24,30	123,3%	12,49	13,21	25,70	105,8	13,20	13,92	27,12	105,5
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	143,86	143,65	99,85	57,15	59,96	117,11	59,82	57,29	117,11	100,0%	57,86	66,63	124,49	106,3	66,82	65,01	131,83	105,9
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3,00	3,00	100,00	1,95	2,05	4,00	1,94	2,06	4,00	100,0%	2,06	2,19	4,25	106,3	2,19	2,32	4,50	105,9
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				11,91	12,49	24,40												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	33,94	33,94	100,00	19,20	11,35	30,55	15,90	16,88	32,78	107,3%	16,82	17,88	34,69	105,8	17,78	18,83	36,61	105,5
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,21																
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.																		
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,21																
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.																		
11	Товарная продукция	тыс.руб.	295,21	295,21	100,00	149,98	149,95	299,93	149,98	154,15	304,13	101,4%	154,17	169,06	323,23	106,3	169,06	173,46	342,52	106,0
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.																		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	295,21	295,21	100,00	149,98	149,95	299,93	149,98	154,15	304,13	101,4%	154,17	169,06	323,23	106,3	169,06	173,46	342,52	106,0
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	28,89	28,89	100,00	29,35	29,35	29,35	29,35	30,17	29,76	101,4%	30,17	33,08	31,63	106,3	33,08	33,95	33,51	106,0
	Рост тарифа	%							100,00	102,78			100,0	109,66			100,00	102,61		

Заключение

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

2016 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,35	30,17	102,8

2017 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,17	33,08	109,6

2018 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,08	33,95	102,6

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Масловский» и руководством Рыбно-Слободского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» Тукаевского муниципального района

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 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 Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/314, 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 тарифа на питьевую воду для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником питьевой воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 1 скважину. Протяженность водопроводных сетей составляет 4 км. Насосное оборудование, водопроводные сети, артезианская скважина в собственности.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС), (руб/куб.м)	12,63	12,63

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организ.)	2016 год (ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 год	2018 год
1	Поднято воды	63,73	57,75	42,15	42,15	57,75	137,02%	57,75	57,75
1.1	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	12,38							
1.2	потери воды	0,0							
1.3	расход воды на собственные нужды	37,48	44,91	25,15	25,15	44,91	178,58%	44,91	44,91
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	13,87	12,84	17,00	17,00	12,84	75,53%	12,84	12,84
2.1	прочим потребителям	13,87	12,84	17,00	17,00	12,84	75,53%	12,84	12,84

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен исходя из фактического объема отпуска воды. На 2017-2018гг. объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	1,087	1,08	1,079
индекс потребительских цен	1,074	1,058	1,055
индекс цен промышленных производителей	1,062	1,063	1,059

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1348,22	1 433,22				
утверждено			532,44			

прогноз организации				845,75	883,72	923,45
прогноз ГКРТТ				742,00	790,56	840,73

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
2016	845,75	12,63	0	27,50	218,0
2017	883,72	20,97	76,2	20,97	0
2018	923,45	20,97	106,8	22,41	0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 742,00 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 453,10 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 453,10 тыс.руб.

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 262,95 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 201,95 тыс.руб. с ростом 107,4%, от утвержденного периода;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 60,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,0 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1	16,83	201,95
Итого	1	16,83	201,95

1.2. Общехозяйственные расходы приняты в размере 190,15 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на 96,07 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- затраты по охране труда приняты по предложению организации;

- договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтвержающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК,%
1	Заработная плата цехового персонала	187,48	137,49	73,3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК,%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,62	41,52	73,3
3	Охрана труда	11,14	11,14	100,0
4	Договорные услуги	30,98		
Итого		286,22	190,15	66,4

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,6	19,10	137,49
Итого	0,6	19,10	137,49

2. Ремонтные расходы не приняты в связи с отсутствием подтвержающих документов.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 8,40 тыс.руб. и будут направлены на уплату водного налога.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 280,50 тыс.руб:

– необходимое количество электроэнергии на 2016 год (первый год долгосрочного регулирования) в размере 102,0 тыс. кВт./ч на сумму 280,50 тыс. руб. рассчитано на основе фактического расхода эл.энергии в 2014 году. Организация работает на высоком напряжении. Среднегодовой тариф на эл.энергию принят в размере 2,75 руб./кВт.ч.

Расчет необходимой валовой выручки Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» методом индексации установленных тарифоф на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	453,10	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,56	1,56	1,56

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4	105,8	105,5
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	453,10	479,22	505,46

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	742,00	790,56	840,73
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	742,00	790,56	840,73

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015			План предприятия на регулируемый период 2016-2018				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %
			Утверждено	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	2016	Рост, %	2017	2018	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2017 год		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2018 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	40,96	57,75	141,00	21,08	21,08	42,15	42,15	100,00	42,15	42,15	28,88	28,88	57,75	137,02	28,88	28,88	57,75	100,00	28,88	28,88	57,75	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3	25,15	44,91	178,58	12,58	12,58	25,15	25,15	100,00	25,15	25,15	22,46	22,46	44,91	178,58	22,46	22,46	44,91	100,00	22,46	22,46	44,91	100,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	15,81	12,84	81,21	8,50	8,50	17,00	17,00	100,00	17,00	17,00	6,42	6,42	12,84	75,53	6,42	6,42	12,84	100,00	6,42	6,42	12,84	100,00
2.3.1	население	тыс. м^3												0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3												0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	15,81	12,84	81,21	8,50	8,50	17,00	17,00	100,00	17,00	17,00	6,42	6,42	12,84	75,53	6,42	6,42	12,84	100,00	6,42	6,42	12,84	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м^3/час	0,00	0,01	141,00			0,00																
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	621,38	1 433,22	230,65	266,22	266,22	532,44	845,75	158,84	883,72	923,45	364,75	377,25	742,00	139,36	377,11	413,45	790,56	106,55	413,43	427,30	840,73	106,35
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	619,09	1 422,20	229,72	257,56	257,56	515,13	828,44	160,82	866,41	906,14	360,55	373,05	733,60	142,41	372,91	409,25	782,16	106,62	409,23	423,10	832,33	106,41
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	58,42	310,94	532,29	31,76	31,76	63,53	67,47	106,20	71,65	76,09	134,00	146,50	280,50	441,54	133,30	169,64	302,94	108,00	156,50	170,37	326,87	107,90
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	176,30	372,96	211,54	94,02	94,02	188,04	235,81	125,40	246,28	257,22	100,98	100,98	201,95	107,40	106,83	106,83	213,67	105,80	112,71	112,71	225,42	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,23	112,63	211,60	28,39	28,39	56,78	71,69	126,25	74,87	78,19	30,50	30,50	60,99	107,42	32,26	32,26	64,53	105,80	34,04	34,04	68,08	105,50
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	159,30						167,27	0,00	174,69	182,45												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	171,84	625,66	364,10	103,39	103,39	206,79	167,27	286,22	138,41	298,92	95,08	95,08	190,15	91,96	100,51	100,51	201,03	105,72	105,98	105,98	211,96	105,44
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,29	11,03	481,51	8,66	8,66	17,31		17,31	100,00	17,31	4,20	4,20	8,40	48,53	4,20	4,20	8,40	100,00	4,20	4,20	8,40	100,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	621,38	1 433,22	230,65	266,22	266,22	532,44	845,75	158,84	883,72	923,45	364,75	377,25	742,00	139,36	377,11	413,45	790,56	106,55	413,43	427,30	840,73	106,35
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	619,09	1 422,20	229,72	257,56	257,56	515,13	828,44	160,82	866,41	906,14	360,55	373,05	733,60	142,41	372,91	409,25	782,16	106,62	409,23	423,10	832,33	106,41
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	58,42	310,94	532,29	31,76	31,76	63,53	67,47	106,20	71,65	76,09	134,00	146,50	280,50	441,54	133,30	169,64	302,94	108,00	156,50	170,37	326,87	107,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	176,30	372,96	211,54	94,02	94,02	188,04	235,81	125,40	246,28	257,22	100,98	100,98	201,95	107,40	106,83	106,83	213,67	105,80	112,71	112,71	225,42	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	53,23	112,63	211,60	28,39	28,39	56,78	71,69	126,25	74,87	78,19	30,50	30,50	60,99	107,42	32,26	32,26	64,53	105,80	34,04	34,04	68,08	105,50
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	159,30						167,27	0,00	174,69	182,45												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	171,84	625,66	364,10	103,39	103,39	206,79	286,22	138,41	298,92	312,20	95,08	95,08	190,15	91,96	100,51	100,51	201,03	105,72	105,98	105,98	211,96	105,44
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб																						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,29	11,03	481,51	8,66	8,66	17,31	17,31	100,00	17,31	17,31	4,20	4,20	8,40	48,53	4,20	4,20	8,40	100,00	4,20	4,20	8,40	100,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.																						
9	Убыток	тыс.руб.																						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.																						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	621,38	1 433,22	230,65	266,22	266,22	532,44	845,75	158,84	883,72	923,45	364,75	377,25	742,00	139,36	377,11	413,45	790,56	106,55	413,43	427,30	840,73	106,35
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	15,17	24,82	163,58	12,63	12,63	12,63	20,07	158,84	20,97	21,91	12,63	13,06	12,85	101,71	13,06	14,32	13,69	106,55	14,32	14,80	14,56	106,35
	Рост тарифа	%												103,4				109,6				103,4		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
					Утверждено				Ожидаемое значение									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	459,79	1 422,20	309,31	257,57	257,56	515,13	36,22	458,53	458,53	917,06	178,02	733,60	142,41	782,16	106,62	832,33	106,41
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение																	
1.1.1	Реагенты																	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы																	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства																	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	58,42	310,94	532,29	31,77	31,76	63,53	20,43	181,56	181,56	363,11	571,58	280,50	441,54	302,94	108,00	326,87	107,90
1.2.1	Электроэнергия	58,42	310,94	532,29	31,77	31,76	63,53	20,43	181,56	181,56	363,11	571,58	280,50	441,54	302,94	108,00	326,87	107,90
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:	229,53	485,59	211,56	122,41	122,41	244,82	50,42	140,68	140,68	281,36	114,93	262,95	107,40	278,20	105,80	293,50	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	176,30	372,96	211,54	94,02	94,02	188,04	50,42	112,29	112,29	224,58	119,43	201,95	107,40	213,67	105,80	225,42	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	53,23	112,63	211,60	28,39	28,39	56,78	50,41	28,39	28,39	56,78	100,00	60,99	107,42	64,53	105,80	68,08	105,50
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	171,84	625,66	364,10	103,39	103,39	206,79	33,05	136,29	136,29	272,58	131,82	190,15	91,96	201,03	105,72	211,96	105,44
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	159,30							79,65	79,65	159,30							
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	159,30							79,65	79,65	159,30							
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем																	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала																	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																	
3	Административные расходы		3,32															
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		0,75															
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,75															

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено				Ожидаемое значение									
					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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.1.2	Юридические услуги																	
3.1.3	Аудиторские услуги																	
3.1.4	Консультационные услуги																	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий																	
3.1.6	Информационные услуги																	
3.1.7	Управленческие услуги																	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы																	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала																	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы																	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем																	
3.4	Служебные командировки																	
3.5	Обучение персонала		2,57															
3.6	Страхование производственных объектов																	
3.7	Прочие административные расходы																	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов																	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий																	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций																	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																	
5	Амортизация																	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения																	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату																	
6.1	Аренда имущества																	
6.2	Концессионная плата																	
6.3	Лизинговые платежи																	
6.4	Аренда земельных участков																	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,29	4,77	208,14	8,66	8,66	17,31	363,16	8,66	8,66	17,31	100,00	8,40	48,53	8,40	100,00	8,40	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН																	
7.2	Единый налог при УСН																	
7.3	Налог на имущество организаций																	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду																	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	2,29			8,66	8,66	17,31		8,66	8,66	17,31						8,40	100,00
7.6	Земельный налог																	
7.7	Транспортный налог																	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		2,23															

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период					
		Утверждено			Утверждено				Ожидаемое значение									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
8	Нормативная прибыль																	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним																	
8.2	Расходы на капитальные вложения																	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами																	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль																	
8.5	Величина нормативной прибыли																	
9	Убыток																	
10	Итого НВВ	621,38	1 430,28	230,18	266,23	266,22	532,44	37,23	546,83	546,83	1 093,67	205,41	742,00	139,36	790,56	106,55	840,73	106,35

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на долгосрочный период в следующем размере:

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м) без учета НДС		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	12,63	13,06	103,4

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м) без учета НДС		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	13,06	14,32	109,6

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м) без учета НДС		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,32	14,80	103,4

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» и Исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тариф на транспортирование сточных вод Челнинским филиалом ООО «Татнефть - АЗС Центр» Тукаевского муниципального района

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 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 Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» об установлении тарифов на транспортирование сточных вод на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016-2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/314, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортирование сточных вод, 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 транспортирование сточных вод 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 транспортирование сточных вод организации Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» оказывает услуги по транспортированию сточных вод ТСЖ «Нефтебаза» Бетькинского сельского поселения Тукаевского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 27 км, и далее стоки направляются на очистку в ЗАО «Челныводоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортирование сточных вод на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	

Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС), (руб/куб.м)	15,04	15,04	0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	63,73	73,61	48,57	48,57	73,61	151,55	73,61	73,61
Хозяйственные нужды предприятия	49,86	60,77	32,76	32,76	60,77	185,49	60,77	60,77
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	13,865	12,84	15,81	15,81	12,84	81,21	12,84	12,84
По группе потребителей «Прочие»	13,865	12,84	15,81	15,81	12,84	81,21	12,84	12,84

Расчетный объем сточных вод на 2016 год определен исходя из фактического объема сточных вод за 2014 год. На 2017-2018гг. объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	1,087	1,08	1,079
индекс потребительских цен	1,074	1,058	1,055
индекс цен промышленных производителей	1,062	1,063	1,059

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	1308,94	884,07				

утверждено			730,63			
прогноз организации				879,74	915,20	969,42
прогноз ГКРТТ				1 111,78	1 165,80	1 257,45

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,%
2016	879,74	15,04	0	21,18	141,0
2017	915,20	18,84	89,0	18,84	0
2018	969,42	18,84	0	21,08	112,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 1 098,35 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 730,53 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 730,53 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 506,04 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 389,14 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 7,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,04%) – 116,90 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь АВР	2,00	16,21	389,14
Итого	2,00	16,21	389,14

1.2. Общехозяйственные расходы на 2016 год приняты в сумме 224,49 тыс.руб., что выше предложения организации на 22,1 тыс.руб.в том числе:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- добавлены отчисления на социальное страхование;

- затраты на охрану труда приняты по предложению организации;

- прочие цеховые затраты исключены в связи с отсутствием протоколов закупки.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер 0,4 ст.)	160,80	164,47	102,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала		49,41	
Охрана труда	10,62	10,62	100,0
Прочие цеховые расходы	30,98		
Итого	202,39	224,49	110,9

* 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. Ремонтные расходы на 2016 год не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 365,29 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 125,53 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +264,76 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора, объем – по факту 2014 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое среднее напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 2,91 руб./кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 2,53 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество – 2,53 тыс.руб.;

II. Амортизация принята в сумме 13,43 тыс.руб.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.1	Здание реагентной	53,57	2,50	5,47	1,34
1.2	здание флотационной	127,08	2,50	12,97	3,18
1.3	КНС	241,48	2,00	77,68	4,83
1.4	Резервуарная емкость	163,23	2,50	28,81	4,09

Расчет необходимой валовой выручки Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	730,53	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,71	1,71	1,71

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	730,53	772,71	815,95

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1 098,35	1152,37	1244,0
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	13,43	13,43	13,43
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1 111,78	1 165,80	1 257,45

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование сточных вод на 2016-2018 гг.
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
														2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыд ущему году	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году
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	48,57	73,61	151,55	24,29	24,29	48,57	65,99	48,57	100,00	48,57	48,57	36,80	36,80	73,61	151,55	36,80	36,80	73,61	100,00	36,80	36,80	73,61	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	32,76	60,77	185,49	16,38	16,38	32,76	53,91	32,76	100,00	32,76	32,76	30,38	30,38	60,77	185,49	30,38	30,38	60,77	100,00	30,38	30,38	60,77	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	15,81	12,84	81,21	7,91	7,91	15,81	123,13	15,81	100,00	15,81	15,81	6,42	6,42	12,84	81,21	6,42	6,42	12,84	100,00	6,42	6,42	12,84	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	15,81	12,84	81,21	7,91	7,91	15,81	123,13	15,81	100,00	15,81	15,81	6,42	6,42	12,84	81,21	6,42	6,42	12,84	100,00	6,42	6,42	12,84	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	151,55	0,01	0,01	0,01	65,99	0,01	100,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	151,55	0,00	0,00	0,01	100,00	0,00	0,00	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	847,15	884,07	104,36	365,32	365,32	730,63	82,64	879,74	120,41	915,20	969,42	553,54	558,24	1 111,78	152,17	558,43	607,37	1 165,80	104,86	607,15	650,30	1 257,45	107,86
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	844,31	876,21	103,78	365,32	365,32	730,63	83,39	879,74	120,41	915,20	969,42	553,54	558,24	1 111,78	152,17	558,43	607,37	1 165,80	104,86	607,15	650,30	1 257,45	107,86
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	86,42	310,94	359,80	47,11	47,11	94,22	30,30	877,21	120,06	912,67	966,89	552,28	556,97	1 109,25	151,82	557,17	606,10	1 163,27	104,87	605,89	649,03	1 254,92	107,88
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	339,60	248,64	73,22	181,18	181,18	362,35	145,73	100,53	106,70	107,27	114,45	180,30	184,99	365,29	387,71	164,10	213,04	377,14	103,24	191,20	234,35	425,55	112,84
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	102,56	75,09	73,22	54,72	54,72	109,43	145,73	380,44	104,99	399,47	419,44	194,57	194,57	389,14	107,39	205,86	205,86	411,71	105,80	217,18	217,18	434,35	105,50
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	33,49	0,00	6,72	6,72	13,43	40,12		0,00			58,45	58,45	116,90	106,82	61,84	61,84	123,68	105,80	65,24	65,24	130,48	105,50
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								13,43	99,93	13,43	13,43	6,71	6,71	13,43	99,93	6,71	6,71	13,43	100,00	6,71	6,71	13,43	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
4.1.6	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.	172,00							180,43	0,00	180,43	180,43												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
														2016 год				2017 год				2018 год			
			Утвержд ено	Факт	% отклон ения, факт/у тв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	2016 год	% роста к предыд ущему году	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году
	обслуживание основных средств производственного назначения,																								
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3		28,68		14,34	14,34	28,68	100,00	28,68	100,00	28,68	28,68	14,34	14,34	28,68	100,00	14,34	14,34	28,68	100,00	14,34	14,34	28,68	100,00
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	143,73	208,05	144,75	75,60	75,60	151,20	72,67	202,39	133,85	212,09	239,15	112,25	112,25	224,49	148,48	118,66	118,66	237,32	105,71	125,56	125,56	251,12	105,81
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,84	7,86	276,74					2,53	0,00	2,53	2,53	1,27	1,27	2,53		1,27	1,27	2,53	100,00	1,27	1,27	2,53	100,00
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.																							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	847,15	884,07	104,36	365,32	365,32	730,63	82,64	879,74	120,41	915,20	969,42	553,54	558,24	1 111,78	152,17	558,43	607,37	1 165,80	104,86	607,15	650,30	1 257,45	107,86
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	844,31	876,21	103,78	365,32	365,32	730,63	83,39	877,21	120,06	912,67	966,89	552,28	556,97	1 109,25	151,82	557,17	606,10	1 163,27	104,87	605,89	649,03	1 254,92	107,88
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	86,42	310,94	359,80	47,11	47,11	94,22	30,30	100,53	106,70	107,27	114,45	180,30	184,99	365,29	387,71	164,10	213,04	377,14	103,24	191,20	234,35	425,55	112,84
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	339,60	248,64	73,22	181,18	181,18	362,35	145,73	380,44	104,99	399,47	419,44	194,57	194,57	389,14	107,39	205,86	205,86	411,71	105,80	217,18	217,18	434,35	105,50
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	102,56	75,09	73,22	54,72	54,72	109,43	145,73					58,45	58,45	116,90	106,82	61,84	61,84	123,68	105,80	65,24	65,24	130,48	105,50
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		33,49		6,72	6,72	13,43	40,12	13,43	99,93	13,43	13,43	6,71	6,71	13,43	99,93	6,71	6,71	13,43	100,00	6,71	6,71	13,43	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	172,00							180,43		180,43	180,43												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																							
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	143,73	208,05	144,75	75,60	75,60	151,20	72,67	202,39	133,85	212,09	239,15	112,25	112,25	224,49	148,48	118,66	118,66	237,32	105,71	125,56	125,56	251,12	105,81
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,84	7,86	276,74					2,53		2,53	2,53	1,27	1,27	2,53		1,27	1,27	2,53	100,00	1,27	1,27	2,53	100,00
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																							
11	Товарная продукция	тыс. руб.	847,15	884,07	104,36	365,32	365,32	730,63	82,64	879,74	120,41	915,20	969,42	553,54	558,24	1 111,78	152,17	558,43	607,37	1 165,80	104,86	607,15	650,30	1 257,45	107,86
16	Среднеотпускной тариф	руб./м3	17,44	12,01	68,86	15,04	15,04	15,04	125,24	18,11	120,41	18,84	19.96	15,04	15,17	15,10	100,41	15,17	16,50	15,84	104,86	16,50	17,67	17,08	107,86

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период				План Госкомитета на регулируемый период			
														2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыд ущему году	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году
	Рост в %														100,8				108,8				107,1		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортирование сточных вод на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да	
1	Производственные расходы	672,31	842,72	125,35	358,60	358,60	717,20	85,10	1 095,82	152,79	1 149,85	104,93	1 241,50	107,97
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	86,42	310,94	359,80	47,11	47,11	94,22	30,30	365,29	387,71	377,14	103,24	425,55	112,84
1.2.1	Электроэнергия	86,42	310,94	359,80	47,11	47,11	94,22	30,30	365,29	387,71	377,14	103,24	425,55	112,84
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	442,16	323,73	73,22	235,89	235,89	471,78	145,73	506,04	107,26	535,39	105,80	564,83	105,50

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	персонала, в том числе налоги и сборы:													
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	339,60	248,64	73,22	181,18	181,18	362,35	145,73	389,14	107,39	411,71	105,80	434,35	105,50
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	102,56	75,09	73,22	54,72	54,72	109,43	145,73	116,90	106,82	123,68	105,80	130,48	105,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	143,73	208,05	144,75	75,60	75,60	151,20	72,67	224,49	148,48	237,32	105,71	251,12	105,81
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	172,00												
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	172,00												
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы		3,09											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		0,52											
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,52											
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала		2,57											
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
5	Амортизация		33,49		6,72	6,72	13,43	40,12	13,43	99,93	13,43	100,00	13,43	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		33,49		6,72	6,72	13,43	40,12	13,43	99,93	13,43	100,00	13,43	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,84	2,53	89,17					2,53	0,00	2,53	100,00	2,53	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций								2,53	0,00	2,53	100,00	2,53	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	2,84												
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ	847,15	881,83	104,09	365,32	365,32	730,63	82,85	1 111,78	152,17	1 165,80	104,86	1 257,45	107,86

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на долгосрочный период в следующем размере:

Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение с 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	15,04	15,17	100,8

Челнинскй филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение с 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	15,17	16,50	108,8

Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение с 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	16,50	17,67	107,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тарифа на питьевую воду ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского муниципального района на 2016-2018 гг

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Уруссу-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/288, 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 ООО «Уруссу-Водоканал» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Уруссу-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт. Уруссу, Абсалямовского, Уруссинского и Ютазинского сельских поселений Ютазинского района.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе организации имеются 3 водозабора (Чатринский водозабор, Аксакульский водозабор, Кумысолечебница). Вода поступает к потребителям по сетям водоснабжения, протяженностью 122,89 км, из которых 33,6 км нуждаются в замене.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015	с 01.07.2015	

	по 30.06.2015	по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	37,50	37,65	100,4%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013г. (факт.)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Поднято воды	492,48	504,60	540,138	540,138	547,849	101,4%	547,849	547,849
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	19,658	0,127	19,66	19,66	19,66	100%	19,66	19,66
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	472,822	504,473	520,478	520,478	528,189	101,5%	528,189	528,189
Потери воды	85,656	93,626	94,29	94,29	94,29	100,0%	94,29	94,29
	18,1%	18,6%	18,1%	18,1%	17,9%		17,9%	17,9%
Расход воды на технологические нужды	46,491	54,718	77,771	77,771	77,771	100,0%	77,771	77,771
Объем реализации воды	340,675	356,128	348,417	348,417	356,128	102,2%	356,128	356,128
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0		0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	340,675	356,128	348,417	348,417	356,128	102,2%	356,128	356,128
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	26,957	26,302	25,04	25,04	26,302	105,0%	26,302	26,302
По группе потребителей «Население»	280,139	294,008	289,197	289,197	294,008	101,7%	294,008	294,008
	82,2%	82,6%	83,0%	83,0%	82,6%		82,6%	82,6%
По группе потребителей «Прочие»	33,578	35,818	34,18	34,18	35,818	104,8%	35,818	35,818

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне фактических показателей в базовом периоде и на основании проверки финансово-хозяйственной деятельности организации, проведенной Госкомитетом за 2014 год. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	12290,16	13252,72				
Утверждено ГКРТТ			13092,52			
прогноз организации				15009,28	15505,76	16123,40
принято ГКРТТ				13604,55	14027,36	14513,74

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
2016	15009,28	37,65	0	48,50	128,8%
2017	15505,76	44,50	91,8%	44,50	100,0%
2018	16123,40	44,50	0	48,05	108,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 11947,92 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 9840,79 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 6864,62 тыс.руб., в том числе:

1.1.Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 793,65 тыс.руб:

– химические реагенты – 1,85 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 7,09 тыс.руб. Затраты прияты по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности организации, проведенной Госкомитетом за 2014 год, с учетом индекса-дефлятора.

– горюче-смазочные материалы – 791,80 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +13,42 тыс.руб. Объемы ГСМ приняты на уровне утвержденных, цена – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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

ООО «Уруссу-Водоканал» использует для очистки воды хлор жидкий.

1.2.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3289,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2526,29 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +70,57 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 762,94 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18 чел., по предложению организации (на уровне утвержденного периода регулирования).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	7		882,98
Машинист насосной установки	4	10,47	502,75
Электромонтер	1	12,75	153,06
Охранник	2	9,47	227,18
Транспортирование воды	11		1643,31
Электрогазосварщик	2	22,44	538,51
Слесарь АВР 3р.	1	9,81	117,71
Слесарь АВР 4р.	2	10,69	256,60
Слесарь АВР 5р.	4	10,75	515,96
Контроллер	2	8,94	214,52
Итого	18	11,70	2526,29

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2223,69 тыс.руб., что ниже предложения организации на 876,57 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора, численность-на уровне утвержденной. Заработная плата уборщика, машиниста и мед. работника доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Также заработная плата цехового персонала по услугам водоснабжение и водоотведение приведена в соответствие. Затраты на амортизацию рассчитаны на основании

представленной ведомости за 2015 год. Затраты на ремонт приняты на уровне факта. Затраты на электроэнергию приняты с учетом индекса-дефлятора. Затраты на охрану труда приняты с учетом фактических и индекса-дефлятора. Договорные услуги приняты на основании представленных организацией договоров. Прочие затраты не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1408,04	1453,34	103,2%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	425,24	438,91	103,2%
Амортизация ОС цехового назначения	117,00	87,36	74,7%
Затраты на ремонт цеховые	472,71	0	0
Электроэнергия на цеховые расходы	59,75	43,66	73,1%
Коммунальные платежи	146,17	146,17	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	49,27	16,00	32,5%
Договорные услуги (тех.обслуживание оборудования, испытание средств индивидуальной защиты, сбор и транспортировка опасных отходов, вывоз ТБО, техосмотр, сдача отходов, масла)	204,82	38,25	18,7%
Прочие цеховые расходы (объявления, обслуживание ККМ, заправка катриджа, почтовые услуги)	217,27	0	
Итого	3100,26	2223,69	71,7%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	13,35	160,21
Водитель	1	12,67	151,99
Токарь	0,43	20,15	103,96
Машинист ЭК-12	0,43	22,40	115,59
Машинист МТЗ	0,43	16,84	86,92
Водитель Газ 66	0,43	8,00	41,26
Водитель ЗИЛ	0,43	8,00	41,26
Слесарь по ремонту автомобилей	0,43	8,58	44,29
Водитель УАЗ	0,43	11,20	57,81
Сторож	1,72	8,18	168,88
Уборщик	0,43	7,31	37,71
Водитель ГАЗ 31105	0,43	12,92	66,68
Водитель ГАЗ 3307	0,43	11,63	60,03
Водитель МАЗ (автокран)	0,43	13,95	71,96
Машинист ЮМЗ	0,43	7,31	37,71
Кладовщик	0,43	7,38	38,09
Водитель ГАЗ 53 (специализ.)	0,43	11,63	60,03

Мед. работник	0,23	7,31	20,17
Плотник	0,43	17,21	88,78
Итого	10,4	11,65	1453,34

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

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 210,29 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 154,55 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных договоров. Водный налог перенесен из статьи «налоги» административных расходов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Прочие прямые расходы (ремонтные работы, информационные услуги, лабораторные исследования, ремонт статора от насоса)	364,84	153,10	42,0%
Водный налог		57,19	
Итого	364,84	210,29	57,6%

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 232,74 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	232,74	232,74	100,0%
Итого	232,74	232,74	100,0%

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

3. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6257,48 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2129,02 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, численность-на уровне утвержденной. Затраты на амортизацию рассчитаны на основании представленной ведомости за 2015 год. Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов, в регулируемом периоде данные затраты также отсутствуют. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора. Затраты на транспортные расходы и вневедомственную охрану приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на подготовку кадров, услуги связи и канц. товары приняты с учетом факта и индекса-дефлятора. Договорные услуги приняты на основании представленных договоров. Аренда земли не

принята в связи с отсутствием у организации данных затрат. Прочие общеэксплуатационные приняты с учетом представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	4995,53	3917,39	78,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1150,01	1183,05	102,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	277,00	271,65	98,1%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	302,76	0	
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	74,28	60,77	%
6	Транспортные расходы	3,01	3,06	101,7%
7	Охрана вневедомственная	39,90	40,59	101,7%
8	Услуги ЕРЦ	108,03	108,03	100,0%
9	Подготовка кадров	32,77	3,87	11,8%
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,34	46,65	27,2%
11	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	90,36	51,13	56,6%
12	Услуги договорные (мед. осмотр, обслуживание пожарной сигнализации, консультант+)	133,36	97,58	73,2%
13	Лицензии, экспертиза	237,00	237,00	100,0%
14	Аренда земли	210,89	0	
15	Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление, транспортировка стоков)	560,26	236,70	42,2%
Итого		8386,50	6257,48	74,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	50,58	607,00
Бухгалтер	1	30,36	364,27
Зам. директора по производству	1	30,36	364,27
Гл.инженер	1	30,36	364,27
Гл.энергетик	1	18,68	224,16
Юрисконсульт	1	17,86	214,38
Ст.инспектор по кадрам	1	13,15	157,84
Программист	1	12,75	153,06
Инженер 1 кат.	1	13,75	165,02
Оператор	1	10,30	123,63
Зам.гл.бухгалтера	1	17,03	204,35
Бухгалтер 1 кат.	1	18,42	220,99
Начальник лаборатории	1	22,98	275,72
Энергетик	1	13,11	157,32
Ведущий экономист	1	15,45	185,37
Инженер по охране труда (эколог)	1	11,31	135,74

Итого	16,0	20,40	3917,39

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 принята на основании проверки финансово-хозяйственной деятельности организации, проведенной Госкомитетом за 2014 год и составляет 49,4% - 3091,20 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1922,02 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 374,45 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +1460,77 тыс.руб. Объем и тариф приняты с учетом фактических затрат организации.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

СН2 – 5,13 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 185,12 тыс.руб., в том числе:

1. Затраты на аренду приняты в размере 14,92 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1,68 тыс.руб. Затраты приняты в соответствии с договорами, представленными организацией, в том числе:

- арендная плата за земельный участок под резервуар чистой воды Аксакуль (договор №ТО-45-071-1033 от 15.06.2010) – 2,41 тыс.руб.;
- арендная плата за земельный участок под артезианскую скважину (договор №ТО-45-071-1251 от 18.06.2012) – 0,89 тыс.руб.;
- субаренда земли (договор №60 от 01.05.2014) – 6,61 тыс.руб.;
- аренда лесного участка (договор №5-09 от 23.03.2009) – 5,01 тыс.руб.

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 344,53 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 57,81 тыс.руб.;
- земельный налог – 11,86 тыс.руб.;
- прочие налоги и сборы – 7,00 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 267,86 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 49,4%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 170,20 тыс.руб.

II.РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1656,63 тыс. руб., что ниже предложения организации на 11,37 тыс.руб. Затраты на амортизацию рассчитаны на основании представленной ведомости за 2015 год.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу ул.Ленина д.4	Транспортировка	103,46
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу	Транспортировка	94,06

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
ул.Пушкина д.85		
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу ул.Островского от д.56 до д.22	Транспортировка	524,64
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу ул.Шарипова от д.88 до д.106	Транспортировка	458,29
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу ул.Пушкина д.109	Транспортировка	104,55
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу ул.Пушкина д.113	Транспортировка	126,03
Строительство водопроводной сети пгт Уруссу ул.Уруссинская от д.44 до д.53б	Транспортировка	245,61
Итого		1656,63

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Уруссу-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	9840,79	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	17,85	17,85	17,85
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	9840,79	10128,10	10591,12

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	11947,92	12374,08	13001,09
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1656,63	1653,28	1512,65
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	13604,55	14027,36	14513,74

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг
ООО «Уруссу-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	348,42	356,13	102,2	174,21	174,21	348,42	97,8	348,42	348,42	348,42	178,06	178,06	356,13	102,2	178,06	178,06	356,13	100,0	178,06	178,06	356,13	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	348,42	356,13	102,2	174,21	174,21	348,42	97,8	348,42	348,42	348,42	178,06	178,06	356,13	102,2	178,06	178,06	356,13	100,0	178,06	178,06	356,13	100,0
2.3.1	Население	тыс. м3	289,20	294,01	101,7	144,60	144,60	289,20	98,4	289,20	289,20	289,20	147,00	147,00	294,01	101,7	147,00	147,00	294,01	100,0	147,00	147,00	294,01	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	25,04	26,30	105,0	12,52	12,52	25,04	95,2	25,04	25,04	25,04	13,15	13,15	26,30	105,0	13,15	13,15	26,30	100,0	13,15	13,15	26,30	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	34,18	35,82	104,8	17,09	17,09	34,18	95,4	34,18	34,18	34,18	17,91	17,91	35,82	104,8	17,91	17,91	35,82	100,0	17,91	17,91	35,82	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	102,2	0,02	0,02	0,04	97,8	0,04	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	102,2	0,02	0,02	0,04	100,0	0,02	0,02	0,04	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	12 850,49	14 621,68	113,8	6 472,55	6 499,43	12 971,98	88,7	14 883,44	15 374,51	15 986,51	6 637,95	6 834,27	13 472,23	103,9	6 833,82	7 061,21	13 895,03	103,1	7 061,74	7 319,67	14 381,42	103,5
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	4 540,32	4 923,30	108,4	2 223,15	2 359,91	4 583,05	93,1	5 224,13	5 480,81	5 780,59	2 453,40	2 623,72	5 077,12	110,8	2 582,30	2 747,71	5 330,01	105,0	2 663,47	2 833,24	5 496,71	103,1
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 784,59	3 976,44	105,1	1 861,82	1 980,87	3 842,69	96,6	4 258,24	4 502,17	4 766,39	2 074,03	2 220,83	4 294,85	111,8	2 197,08	2 338,22	4 535,31	105,6	2 265,78	2 412,09	4 677,86	103,1
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 453,28	1 768,19	121,7	695,30	757,18	1 452,47	82,1	1 652,79	1 817,90	1 999,47	920,95	1 001,07	1 922,02	132,3	997,97	1 077,81	2 075,78	108,0	1 077,33	1 162,44	2 239,77	107,9
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	770,60	648,96	84,2	397,75	424,40	822,14	126,7	858,32	895,22	933,72	425,74	457,24	882,98	107,4	453,93	480,26	934,19	105,8	479,60	505,98	985,57	105,5
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	232,72	198,24	85,2	120,12	128,17	248,29	125,2	259,22	258,97	258,97	128,57	138,09	266,66	107,4	137,09	145,04	282,13	105,8	144,84	152,80	297,64	105,5
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	373,00	362,59	97,2	186,50	186,50	373,00	102,9	373,00	373,00	373,00	180,81	180,81	361,63	97,0	179,14	179,14	358,28	99,1	108,82	108,82	217,65	60,7
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	12,85	6,93	53,9	3,46	3,46	6,93	99,9	7,23	7,54	7,87	4,15	4,15	8,31	119,9								
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	44,85	70,85	158,0	21,88	22,96	44,84	63,3	46,82	48,83	50,93	22,70	24,11	46,82	104,4	22,69	24,12	46,82	100,0	25,60	27,11	52,70	112,6
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	897,29	833,31	92,9	436,81	458,21	895,02	107,4	969,66	1 005,57	1 043,21	365,60	388,27	753,87	84,2	379,61	403,52	783,13	103,9	401,72	425,42	827,14	105,6
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		87,37						91,21	95,13	99,22	25,50	27,08	52,57		26,65	28,33	54,98	104,6	27,87	29,51	57,38	104,4
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	755,73	946,86	125,3	361,33	379,03	740,36	78,2	965,88	978,64	1 014,20	379,37	402,89	782,27	105,7	385,22	409,49	794,70	101,6	397,69	421,16	818,85	103,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	8,11	1,66	20,5	4,18	4,38	8,56	515,5	8,94	9,33	9,73	0,90	0,95	1,85	21,6	0,95	1,01	1,97	106,3	1,01	1,07	2,08	105,9
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8,11	1,66	20,5	4,18	4,38	8,56	515,5	8,94	9,33	9,73	0,90	0,95	1,85	21,6	0,95	1,01	1,97	106,3	1,01	1,07	2,08	105,9
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8,11	1,66	20,5	4,18	4,38	8,56	515,5	8,94	9,33	9,73	0,90	0,95	1,85	21,6	0,95	1,01	1,97	106,3	1,01	1,07	2,08	105,9
6	Транспортирование воды	тыс.	8 302,06	9 696,71	116,8	4 245,22	4 135,14	8 380,36	86,4	9 650,37	9 884,37	10 196,20	4 183,65	4 209,60	8 393,25	100,2	4	4 312,49	8 563,06	102,0	4 397,26	4 485,36	8 882,62	103,7

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период										
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	(РТВ) - всего:	руб.															250,57							
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 034,88	6 856,13	113,6	3 161,25	2 998,05	6 159,29	89,8	6 752,72	6 948,44	7 153,60	2 945,79	3 100,66	6 046,45	98,2	3 017,56	3 161,38	6 178,94	102,2	3 141,78	3 284,29	6 426,06	104,0
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																						
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 434,03	1 886,95	131,6	740,24	789,84	1 530,08	81,1	1 597,40	1 666,09	1 737,73	792,34	850,97	1 643,31	107,4	844,81	893,81	1 738,62	105,8	892,58	941,67	1 834,24	105,5
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	433,07	594,73	137,3	223,55	238,53	462,08	77,7	482,42	481,95	481,95	239,29	256,99	496,28	107,4	255,13	269,93	525,06	105,8	269,56	284,38	553,94	105,5
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 295,00	1 320,00	101,9	647,50	647,50	1 295,00	98,1	1 295,00	1 295,00	1 295,00	647,50	647,50	1 295,00	100,0	647,50	647,50	1 295,00	100,0	647,50	647,50	1 295,00	100,0
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2,84	9,00	316,9	4,49	4,49	8,97	99,7	9,37	9,36	9,36	3,21	3,40	6,61	73,7								
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	178,09	283,42	159,1	86,92	91,17	178,09	62,8	185,93	193,92	202,26	90,17	95,76	185,93	104,4	51,35	54,58	105,93	57,0	43,37	45,93	89,30	84,3
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 691,85	2 499,94	92,9	1 458,55	1 226,52	2 685,07	107,4	2 908,98	3 016,72	3 129,63	1 096,80	1 164,81	2 261,61	84,2	1 138,82	1 210,56	2 349,38	103,9	1 205,16	1 276,27	2 481,43	105,6
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		262,10						273,63	285,39	297,67	76,49	81,23	157,72		79,96	84,99	164,95	104,6	83,61	88,54	172,15	104,4
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 267,18	2 840,58	125,3	1 083,98	1 137,09	2 221,07	78,2	2 897,65	2 935,93	3 042,59	1 237,86	1 108,94	2 346,80	105,7	1 233,00	1 151,11	2 384,11	101,6	1 255,49	1 201,07	2 456,56	103,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	12 850,49	14 621,68	113,8	6 472,55	6 499,43	12 971,98	88,7	14 883,44	15 374,51	15 986,51	6 637,95	6 834,27	13 472,23	103,9	6 833,82	7 061,21	13 895,03	103,1	7 061,74	7 319,67	14 381,42	103,5
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 827,58	10 834,23	110,2	5 027,25	4 983,30	10 010,55	92,4	11 019,90	11 459,93	11 929,72	5 020,72	5 322,44	10 343,16	103,3	5 215,60	5 500,62	10 716,22	103,6	5 408,56	5 697,45	11 106,01	103,6
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8,11	1,66	20,5	4,18	4,38	8,56	515,5	8,94	9,33	9,73	0,90	0,95	1,85	21,6	0,95	1,01	1,97	106,3	1,01	1,07	2,08	105,9
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 453,28	1 768,19	121,7	695,30	757,18	1 452,47	82,1	1 652,79	1 817,90	1 999,47	920,95	1 001,07	1 922,02	132,3	997,97	1 077,81	2 075,78	108,0	1 077,33	1 162,44	2 239,77	107,9
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 204,63	2 535,91	115,0	1 137,99	1 214,23	2 352,22	92,8	2 455,72	2 561,31	2 671,45	1 218,08	1 308,21	2 526,29	107,4	1 298,74	1 374,07	2 672,81	105,8	1 372,17	1 447,64	2 819,82	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	665,79	792,97	119,1	343,67	366,70	710,37	89,6	741,64	740,92	740,92	367,86	395,08	762,94	107,4	392,22	414,97	807,19	105,8	414,40	437,19	851,58	105,5
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 668,00	1 682,59	100,9	834,00	834,00	1 668,00	99,1	1 668,00	1 668,00	1 668,00	828,31	828,31	1 656,63	99,3	826,64	826,64	1 653,28	99,8	756,32	756,32	1 512,65	91,5
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	15,69	15,93	101,5	7,95	7,95	15,90	99,8	16,60	16,90	17,22	7,36	7,56	14,92	93,8								
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	222,94	354,27	158,9	108,80	114,13	222,93	62,9	232,74	242,75	253,19	112,87	119,87	232,74	104,4	74,04	78,71	152,75	65,6	68,97	73,04	142,00	93,0
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																						
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 589,14	3 333,25	92,9	1 895,36	1 684,73	3 580,09	107,4	3 878,64	4 022,30	4 172,84	1 462,41	1 553,08	3 015,48	84,2	1 518,42	1 614,08	3 132,50	103,9	1 606,88	1 701,69	3 308,57	105,6
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		349,46						364,84	380,52	396,89	101,98	108,31	210,29		106,61	113,33	219,94	104,6	111,48	118,06	229,54	104,4

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период										
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 022,91	3 787,44	125,3	1 445,30	1 516,12	2 961,43	78,2	3 863,54	3 914,58	4 056,79	1 617,24	1 511,83	3 129,07	105,7	1 618,22	1 560,60	3 178,82	101,6	1 653,18	1 622,23	3 275,41	103,0
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	117,46			60,27	60,27	120,54		125,84	131,25	136,90	66,16	66,16	132,32	109,8	66,16	66,16	132,32	100,0	66,16	66,16	132,32	100,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	117,46			60,27	60,27	120,54		125,84	131,25	136,90	66,16	66,16	132,32	109,8	66,16	66,16	132,32	100,0	66,16	66,16	132,32	100,0
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	117,46			60,27	60,27	120,54		125,84	131,25	136,90	66,16	66,16	132,32	109,8	66,16	66,16	132,32	100,0	66,16	66,16	132,32	100,0
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 368,96																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	12 967,95	13 252,72	102,2	6 532,82	6 559,70	13 092,52	98,8	15 009,28	15 505,76	16 123,40	6 704,11	6 900,44	13 604,55	103,9	6 899,98	7 127,37	14 027,36	103,1	7 127,91	7 385,83	14 513,74	103,5
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	12 967,95	13 252,72	102,2	6 532,82	6 559,70	13 092,52	98,8	15 009,28	15 505,76	16 123,40	6 704,11	6 900,44	13 604,55	103,9	6 899,98	7 127,37	14 027,36	103,1	7 127,91	7 385,83	14 513,74	103,5
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 890,94	1 694,26	89,6	942,80	948,13	1 890,93	111,6	1 900,74	1 910,75	1 921,19	941,19	948,19	1 889,38		900,68	905,34	1 806,02	95,6	825,29	829,36	1 654,65	91,6
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	37,22	37,21	100,0	37,50	37,65	37,58	101,0	43,08	44,50	46,28	37,65	38,75	38,20	101,7	38,75	40,03	39,39	103,1	40,03	41,48	40,75	103,5
													100,0%	102,9%	101,7%		100,0%	103,3%	103,1%		100,0%	103,6%	103,5%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	7 920,95	8 781,45	110,9	4 129,84	3 973,88	8 103,72	92,3	8 438,87	104,1	8 910,19	105,6	9 451,36	106,1
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	718,87	736,78	102,5	376,97	377,17	754,13	102,4	793,65	105,2	843,65	106,3	893,42	105,9
1.1.1	Реагенты	8,12	1,66	20,4	4,18	4,38	8,56	515,5	1,85	21,6	1,97	106,3	2,08	105,9
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	710,74	735,12	103,4	372,79	372,79	745,57	101,4	791,80	106,2	841,68	106,3	891,34	105,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и	1 453,27	1 768,19	121,7	695,30	757,17	1 452,47	82,1	1 922,02	132,3	2 075,78	108,0	2 239,77	107,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
	холодную воду													
1.2.1	Электроэнергия	1 453,27	1 768,19	121,7	695,30	757,17	1 452,47	82,1	1 922,02	132,3	2 075,78	108,0	2 239,77	107,9
1.2.2	Холодная вода													
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 870,42	3 328,88	116,0	1 481,65	1 580,95	3 062,60	92,0	3 289,23	107,4	3 480,00	105,8	3 671,40	105,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 204,62	2 535,91	115,0	1 137,99	1 214,24	2 352,22	92,8	2 526,29	107,4	2 672,81	105,8	2 819,82	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	665,80	792,97	119,1	343,67	366,71	710,38	89,6	762,94	107,4	807,19	105,8	851,58	105,5
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	2 878,39	2 598,13	90,3	1 575,93	1 258,59	2 834,52	109,1	2 223,69	78,5	2 290,83	103,0	2 417,23	105,5
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		349,46						210,29		219,94	104,6	229,54	104,4
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
	воды и сточных вод													
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	222,93	354,27	158,9	108,80	114,13	222,93	62,9	232,74	104,4	152,75	65,6	142,00	93,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	222,93	354,27	158,9	108,80	114,13	222,93	62,9	232,74	104,4	152,75	65,6	142,00	93,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	2 925,25	3 697,85	126,4	1 350,10	1 525,48	2 875,58	77,8	3 091,20	107,5	3 140,95	101,6	3 237,53	103,1
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	141,60	46,07	32,5	36,04	37,82	73,85	160,3	23,05	31,2	24,50	106,3	25,94	105,9
3.1.1	Услуги связи и интернет	70,41	20,79	29,5	36,04	37,82	73,85	355,2	23,05	31,2	24,50	106,3	25,94	105,9
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги	54,80	25,28	46,1										

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	16,40												
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	2 002,85	2 803,68	140,0	1 015,10	1 121,95	2 137,06	76,2	2 519,62	117,9	2 665,76	105,8	2 812,37	105,5
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 538,28	2 157,48	140,3	779,65	861,72	1 641,37	76,1	1 935,19	117,9	2 047,43	105,8	2 160,04	105,5
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	464,56	646,20	139,1	235,45	260,24	495,69	76,7	584,43	117,9	618,32	105,8	652,33	105,5
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	90,90	18,46	20,3										
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала	13,47	1,73	12,8	4,26	9,87	14,13	818,7	1,91	13,5	2,03	106,3	2,15	105,9
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы	676,44	827,92	122,4	294,70	355,85	650,54	78,6	546,62	84,0	448,66	82,1	397,06	88,5
3.7.1	Расходы на	124,65	124,64	100,0	37,64	87,01	124,65	100,0	134,20	107,7	134,20	100,0	63,40	47,2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
	амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	1 668,00	1 682,59	100,9	834,00	834,00	1 668,00	99,1	1 656,63	99,3	1 653,28	99,8	1 512,65	91,5
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 668,00	1 682,59	100,9	834,00	834,00	1 668,00	99,1	1 656,63	99,3	1 653,28	99,8	1 512,65	91,5
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	15,69	15,93	101,5	7,95	7,95	15,90	99,8	14,92	93,8				
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	215,10	89,59	41,6	102,13	104,24	206,37	230,4	170,20	82,5	170,20	100,0	170,20	100,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	117,45			60,27	60,27	120,54		132,32	109,8	132,32	100,0	132,32	100,0
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	36,45	28,64	78,6	12,78	13,42	26,20	91,5						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	27,45	28,39	103,4	12,63	13,26	25,89	91,2						
7.6	Земельный налог	5,40	5,45	101,0	2,63	2,77	5,40	99,1	5,86	108,5	5,86	100,0	5,86	100,0

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
7.7	Транспортный налог	25,20	26,54	105,3	12,29	12,91	25,20	94,9	28,56	113,3	28,56	100,0	28,56	100,0
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	3,15	0,56	17,7	1,53	1,62	3,15	566,5	3,46	109,8	3,46	100,0	3,46	100,0
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		1 368,96											
10	Итого НВВ	12 967,92	13 252,72	102,2	6 532,82	6 559,69	13 092,51	98,8	13 604,55	103,9	14 027,36	103,1	14 513,74	103,5

Заключение

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

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	37,65	38,75	102,9%

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	38,75	40,03	103,3%

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	40,03	41,48	103,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

Тариф на водоотведение ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского муниципального района на 2016-2018 гг

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Уруссу-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/289, 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 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 водоотведение организации ООО «Уруссу-Водоканал» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Уруссу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт. Уруссу и Ютазинского сельского поселения Ютазинского района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 20,6 км. На балансе организации имеются 3 канализационных насосных станции, 1 модульная кустовая насосная станция. Очистка принятых сточных вод осуществляется биологическим способом.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал» (предприятие применяет упрощенную систему	41,66	41,66	100,0%

налогообложения)			

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013г. (факт.)	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	305,806	292,119	341,11	341,11	341,11	100,0%	341,11	341,11
Технологические нужды	0	0	0	0	0		0	0
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	305,806	292,119	341,11	341,11	341,11	100,0%	341,11	341,11
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	35,782	33,379	44,62	44,62	44,62	100,0%	44,62	44,62
По группе потребителей «Население»	242,732	229,783	267,56	267,56	267,56	100,0%	267,56	267,56
	79,4%	78,7%	78,4%	78,4%	78,4%		78,4%	78,4%
По группе потребителей «Прочие»	27,292	28,930	28,930	28,930	28,930	100,0%	28,930	28,930

Расчетный объем сточных вод на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	12994,62	12169,69				
Утверждено ГКРТТ			14210,64			

прогноз организации				18601,73	19307,83	20077,63
принято ГКРТТ				14414,16	14808,07	15549,15

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
2016	18601,73	41,66	0	67,41	161,8%
2017	19307,83	56,60	84,0%	56,60	100,0%
2018	20077,63	56,60	0	61,12	108,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 14028,70 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 11532,73 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 8530,35 тыс.руб., в том числе:

1.1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 929,90 тыс.руб:

– химические реагенты – 175,85 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 26,06 тыс.руб. Затраты приняты с учетом факта организации за 2014 год.

– горюче-смазочные материалы – 754,05 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 11,3 тыс.руб. Объемы ГСМ приняты на уровне факта, цена – с учетом индекса-дефлятора.

ООО «Уруссу-Водоканал» использует для очистки стоков оксихлорид алюминия. Поставщиком реагентов является ООО «Казанский завод химических реагентов».

1.2 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4322,48 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3319,88 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 859,44 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1002,60 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 16 чел. (на уровне утвержденной).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	11		2495,04
Машинист насосной установки	4	18,80	902,16
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	22,49	269,93
Слесарь АВР 3р	1	14,83	177,98
Слесарь АВР 4р	3	17,40	626,36
Слесарь АВР 5р	1	25,52	306,19
Электромонтер	1	17,70	212,43
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	5		824,83
Оператор	4	14,50	695,95
Лаборант	1	10,74	128,88
Итого	16	17,29	3319,88

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3027,44 тыс.руб., что ниже предложения организации на 775,48 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора, численность-на уровне утвержденной. Заработная плата уборщика, машиниста и мед. работника доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Также заработная плата цехового персонала по услугам водоснабжение и водоотведение приведена в соответствие. Затраты на амортизацию рассчитаны на основании представленной ведомости за 2015 год. Затраты на ремонт приняты на уровне факта. Затраты на электроэнергию приняты с учетом индекса-дефлятора. Договорные услуги приняты на основании представленных организацией договоров. Прочие затраты не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1731,39	1724,94	99,6%
2	Отчисления на социальное страхование	522,88	520,93	99,6%
3	Амортизация ОС цехового назначения	133,00	80,46	60,5%
4	Затраты на ремонт цеховые	729,14	320,21	43,9%
5	Электроэнергия на цеховые	90,20	88,64	98,3%
6	Коммунальные платежи	180,40	180,40	100,0%
7	Охрана труда, в т.ч.спецжиры, спецодежда и профосмотры	75,34	75,34	100,0%
8	Договорные услуги (тех.обслуживание оборудования, испытание средств индивидуальной защиты, сбор и	55,33	36,52	66,0%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	транспортировка опасных отходов, вывоз ТБО, техосмотр, сдача отходов, масла)			
9	Прочие цеховые расходы	285,23	0	
Итого		3802,92	3802,92	3027,44

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	13,35	160,21
Водитель	0,56	12,67	85,11
Токарь	0,56	20,15	135,40
Машинист ЭК-12	0,56	22,40	150,54
Машинист МТЗ	0,56	16,84	113,20
Водитель Газ 66	0,56	8,00	53,73
Водитель ЗИЛ	0,56	8,00	53,73
Слесарь по ремонту автомобилей	0,56	8,58	57,68
Водитель УАЗ	0,56	11,20	75,28
Сторож	2,20	8,18	216,01
Уборщик	0,56	7,31	49,12
Водитель ГАЗ 31105	0,56	12,92	86,84
Водитель ГАЗ 3307	0,56	11,63	78,18
Водитель МАЗ (автокран)	0,56	13,95	93,72
Машинист ЮМЗ	0,56	7,31	49,12
Кладовщик	0,56	7,38	49,60
Водитель ГАЗ 53 (специализ.)	0,56	11,63	78,18
Мед. работник	0,27	7,31	23,68
Плотник	0,56	17,2	115,62
Итого	12,43	11,56	1724,94

* 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.

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 250,54 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 154,55 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных договоров. Водный налог перенесен из статьи «налоги» административных расходов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Прочие прямые расходы (ремонтные работы, информационные услуги, лабораторные исследования, ремонт статора от насоса, отопление)	406,12	209,24	42,0%
Плата за предельно допустимые выбросы		41,30	
Итого	401,12	250,54	57,6%

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 155,22 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 155,22 тыс.руб., что ниже предложения организации на 86,21 тыс.руб. Затраты на ремонт приняты с учетом факта и 1 полугодия 2015 года.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	241,43	155,22	64,3%
Итого	241,43	155,22	64,3%

3. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6257,48 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2129,02 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, численность-на уровне утвержденной. Затраты на амортизацию рассчитаны на основании представленной ведомости за 2015 год. Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов, в регулируемом периоде данные затраты также отсутствуют. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора. Затраты на транспортные расходы и вневедомственную охрану приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на подготовку кадров, услуги связи и канц. товары приняты с учетом факта и индекса-дефлятора. Договорные услуги приняты на основании представленных договоров. Аренда земли не принята в связи с отсутствием у организации данных затрат. Прочие общеэксплуатационные приняты с учетом представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	4995,53	3917,39	78,4%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1150,01	1183,05	102,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	277,00	271,65	98,1%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	302,76	0	
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	74,28	60,77	%
6	Транспортные расходы	3,01	3,06	101,7%
7	Охрана вневедомственная	39,90	40,59	101,7%
8	Услуги ЕРЦ	108,03	108,03	100,0%
9	Подготовка кадров	32,77	3,87	11,8%
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,34	46,65	27,2%
11	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	90,36	51,13	56,6%
12	Услуги договорные (мед. осмотр, обслуживание пожарной сигнализации, консультант+)	133,36	97,58	73,2%
13	Лицензии, экспертиза	237,00	237,00	100,0%
14	Аренда земли	210,89	0	
15	Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление, транспортировка стоков)	560,26	236,70	42,2%
Итого		8386,50	6257,48	74,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	50,58	607,00
Бухгалтер	1	30,36	364,27
Зам. директора по производству	1	30,36	364,27
Гл.инженер	1	30,36	364,27
Гл.энергетик	1	18,68	224,16
Юрисконсульт	1	17,86	214,38
Ст.инспектор по кадрам	1	13,15	157,84
Программист	1	12,75	153,06
Инженер 1 кат.	1	13,75	165,02
Оператор	1	10,30	123,63
Зам.гл.бухгалтера	1	17,03	204,35
Бухгалтер 1 кат.	1	18,42	220,99
Начальник лаборатории	1	22,98	275,72
Энергетик	1	13,11	157,32
Ведущий экономист	1	15,45	185,37
Инженер по охране труда (эколог)	1	11,31	135,74
Итого	16,0	20,40	3917,39

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 принята на основании проверки финансово-хозяйственной деятельности организации, проведенной Госкомитетом за 2014 год и составляет 45,5% - 2847,15 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2148,33 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 612,13 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 17,79 тыс.руб. Объем принят по предложению организации (на уровне утвержденного периода регулирования), тариф – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

ВН – 3,36 руб/кВт.ч.

СН2 – 5,43 руб/кВт.ч.

НН – 5,71 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 347,64 тыс.руб., в том числе:

1. Затраты на аренду приняты в размере 190,88 тыс.руб., что ниже предложения организации на 18,64 тыс.руб. Затраты приняты в соответствии с договорами, представленными организацией, в том числе:

- арендная плата за 4 КНС (договор №ТО-45-071-1033 от 15.06.2010) – 0,35 тыс.руб.;
- арендная плата за поля фильтрации (договор №ТО-45-071-1033 от 15.06.2010) – 171,68 тыс.руб.;
- субаренда земли (договор №60 от 01.05.2014) – 13,61 тыс.руб.;
- арендная плата за базу (договор №ТО-45-071-1033 от 15.06.2010) – 5,25 тыс.руб.

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 344,53 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 57,81 тыс.руб.;
- земельный налог – 11,86 тыс.руб.;
- прочие налоги и сборы – 7,00 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 267,86 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 45,5%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 156,76 тыс.руб.

2. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 385,46 тыс. руб., что ниже предложения организации на 105,54 тыс.руб. Затраты на амортизацию рассчитаны на основании представленной ведомости за 2015 год.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Строительство канализационной сети пгт Уруссу ул.Шамкина д.46	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	217,60
Строительство канализационной сети пгт Уруссу ул.Джалиля д.66	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	167,86
Итого		385,46

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Уруссу-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11532,73	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,79	1,79	1,79

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	11532,73	12006,64	12289,37

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	14028,70	14483,59	14949,89
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	385,46	324,48	309,26
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	14414,16	14808,07	15259,15

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг
ООО «Уруссу-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**	**нет**	**нет**			**нет**				**нет**				**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**341,11**	**292,12**	**85,6**	**170,56**	**170,56**	**341,11**	**116,8**	**341,11**	**341,11**	**341,11**	**170,56**	**170,56**	**341,11**	**100,0**	**170,56**	**170,56**	**341,11**	**100,0**	**170,56**	**170,56**	**341,11**	**100,0**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																						
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	341,11	292,12	85,6	170,56	170,56	341,11	116,8	341,11	341,11	341,11	170,56	170,56	341,11	100,0	170,56	170,56	341,11	100,0	170,56	170,56	341,11	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3	267,56	229,78	85,9	133,78	133,78	267,56	116,4	267,56	267,56	267,56	133,78	133,78	267,56	100,0	133,78	133,78	267,56	100,0	133,78	133,78	267,56	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	44,62	33,38	74,8	22,31	22,31	44,62	133,7	44,62	44,62	44,62	22,31	22,31	44,62	100,0	22,31	22,31	44,62	100,0	22,31	22,31	44,62	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	28,93	28,96	100,1	14,47	14,47	28,93	99,9	28,93	28,93	28,93	14,47	14,47	28,93	100,0	14,47	14,47	28,93	100,0	14,47	14,47	28,93	100,0
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,04**	0,03	**85,6**	**0,02**	**0,02**	**0,04**	**116,8**	**0,04**	**0,04**	**0,04**	**0,02**	0,02	**0,04**	**100,0**	**0,02**	0,02	**0,04**	**100,0**	**0,02**	0,02	**0,04**	**100,0**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**14 066,84**	**13 364,48**	**95,0**	**7 031,66**	**7 031,66**	**14 063,32**	**105,2**	**18 447,93**	**19 147,41**	**19 910,31**	**7 044,38**	**7 247,90**	**14 292,29**	**101,6**	**7 247,34**	**7 438,85**	**14 686,19**	**102,8**	**7 438,37**	**7 698,91**	**15 137,27**	**103,1**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**6 376,10**	**4 537,95**	**71,2**	**3 529,35**	**3 529,35**	**7 058,71**	**155,5**	**9 410,51**	**9 723,57**	**10 111,10**	**3 471,49**	**3 696,70**	**7 168,19**	**101,6**	**3 602,24**	**3 813,32**	**7 415,56**	**103,5**	**3 693,48**	**3 897,96**	**7 591,45**	**102,4**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 602,66	4 502,81	97,8	2 660,67	2 660,67	5 321,34	118,2	7 143,90	7 440,37	7 745,90	2 800,60	2 984,21	5 784,81	108,7	2 921,01	3 089,18	6 010,19	103,9	2 990,19	3 153,18	6 143,37	102,2
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	236,02	92,19	39,1	46,84	46,84	93,68	101,6	97,80	106,40	113,67	48,79	53,04	101,83	108,7	52,87	57,10	109,97	108,0	58,46	63,08	121,54	110,5
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 429,08	1 730,29	121,1	1 161,56	1 161,56	2 323,13	134,3	3 117,59	3 251,65	3 391,47	1 203,01	1 292,03	2 495,04	107,4	1 282,68	1 357,08	2 639,76	105,8	1 355,20	1 429,74	2 784,94	105,5
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	431,58	522,55	121,1	350,79	350,79	701,58	134,3	941,51	982,00	1 024,22	363,31	390,19	753,50	107,4	387,37	409,84	797,21	105,8	409,27	431,78	841,05	105,5
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	267,00	335,48	125,6	133,50	133,50	267,00	79,6	333,00	333,00	333,00	161,84	161,84	323,68	121,2	133,41	133,41	266,81	82,4	127,96	127,96	255,92	95,9
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	220,46	146,16	66,3	115,63	115,63	231,25	158,2	241,43	251,81	262,63	75,28	79,94	155,22	67,1	79,98	85,02	165,00	106,3	58,28	61,72	120,00	72,7

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 018,52	1 488,53	73,7	852,35	852,35	1 704,70	114,5	2 215,61	2 310,08	2 406,64	889,44	944,58	1 834,02	107,6	922,71	980,84	1 903,54	103,8	971,29	1 028,60	1 999,89	105,1
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		187,61						196,97	205,44	214,27	58,93	62,58	121,51		62,00	65,90	127,90	105,3	9,73	10,30	20,03	15,7
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 773,44	35,13	2,0	868,69	868,69	1 737,37	4 945,3	2 266,61	2 283,21	2 365,20	670,89	712,49	1 383,38	79,6	681,23	724,14	1 405,37	101,6	703,29	744,78	1 448,07	103,0
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**7 690,74**	**8 826,54**	**114,8**	**3 502,31**	**3 502,31**	**7 004,61**	**79,4**	**9 037,41**	**9 423,84**	**9 799,21**	**3 572,90**	**3 551,20**	**7 124,10**	**101,7**	**3 645,10**	**3 625,52**	**7 270,63**	**102,1**	**3 744,88**	**3 800,95**	**7 545,83**	**103,8**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 769,52	5 020,56	87,0	2 561,23	2 561,23	5 122,46	102,0	6 581,92	6 950,37	7 236,92	2 717,04	2 908,40	5 625,44	109,8	2 779,76	2 968,38	5 748,14	102,2	2 893,67	3 083,41	5 977,08	104,0
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	222,68	165,58	74,4	39,65	39,65	79,30	47,9	201,91	210,59	219,64	85,28	90,57	175,85	221,7	90,61	96,32	186,92	106,3	96,14	101,81	197,95	105,9
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 339,26	1 524,67	65,2	941,36	941,36	1 882,71	123,5	2 068,32	2 250,34	2 344,52	980,60	1 065,91	2 046,51	108,7	1 062,61	1 147,62	2 210,23	108,0	1 145,85	1 236,37	2 382,22	107,8
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	558,72	929,40	166,3	384,00	384,00	768,00	82,6	1 061,72	1 107,38	1 154,99	397,70	427,13	824,83	107,4	424,04	448,63	872,67	105,8	448,01	472,66	920,67	105,5
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	168,74	278,17	164,9	115,97	115,97	231,94	83,4	320,64	334,43	348,81	120,11	128,99	249,10	107,4	128,06	135,49	263,55	105,8	135,30	142,74	278,04	105,5
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	158,00	157,28	99,5	79,00	79,00	158,00	100,5	158,00	158,00	158,00	30,89	30,89	61,78	39,1	28,84	28,84	57,67	93,3	26,67	26,67	53,34	92,5
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	178,76	185,63	103,8	96,18	96,18	192,36	103,6	209,52	218,53	227,92	95,44	95,44	190,88	99,2								
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 143,36	1 580,60	73,7	905,07	905,07	1 810,14	114,5	2 352,66	2 452,97	2 555,50	944,46	1 003,01	1 947,47	107,6	979,78	1 041,51	2 021,29	103,8	1 031,37	1 092,22	2 123,59	105,1
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		199,22						209,15	218,14	227,52	62,57	66,45	129,03		65,83	69,98	135,81	105,3	10,33	10,94	21,27	15,7
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 921,22	3 805,98	198,1	941,08	941,08	1 882,15	49,5	2 455,49	2 473,47	2 562,30	855,85	642,81	1 498,66	79,6	865,34	657,15	1 522,49	101,6	851,21	717,54	1 568,75	103,0
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**																						
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**14 066,84**	**13 364,48**	**95,0**	**7 031,66**	**7 031,66**	**14 063,32**	**105,2**	**18 447,93**	**19 147,41**	**19 910,31**	**7 044,38**	**7 247,90**	**14 292,29**	**101,6**	**7 247,34**	**7 438,85**	**14 686,19**	**102,8**	**7 438,37**	**7 698,91**	**15 137,27**	**103,1**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	10 372,18	9 523,37	91,8	5 221,90	5 221,90	10 443,80	109,7	13 725,82	14 390,73	14 982,82	5 517,64	5 892,61	11 410,25	109,3	5 700,77	6 057,55	11 758,33	103,1	5 883,86	6 236,58	12 120,45	103,1
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	222,68	165,58	74,4	39,65	39,65	79,30	47,9	201,91	210,59	219,64	85,28	90,57	175,85	221,7	90,61	96,32	186,92	106,3	96,14	101,81	197,95	105,9
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 575,28	1 616,86	62,8	988,20	988,20	1 976,39	122,2	2 166,12	2 356,74	2 458,19	1 029,39	1 118,94	2 148,33	108,7	1 115,48	1 204,72	2 320,20	108,0	1 204,31	1 299,45	2 503,75	107,9
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 987,80	2 659,69	133,8	1 545,56	1 545,56	3 091,13	116,2	4 179,32	4 359,03	4 546,46	1 600,71	1 719,16	3 319,88	107,4	1 706,72	1 805,71	3 512,43	105,8	1 803,22	1 902,40	3 705,61	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	600,32	800,73	133,4	466,76	466,76	933,52	116,6	1 262,15	1 316,43	1 373,03	483,42	519,19	1 002,60	107,4	515,43	545,32	1 060,75	105,8	544,57	574,52	1 119,10	105,5
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	425,00	492,76	115,9	212,50	212,50	425,00	86,2	491,00	491,00	491,00	192,73	192,73	385,46	90,7	162,24	162,24	324,48	84,2	154,63	154,63	309,26	95,3
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	178,76	185,63	103,8	96,18	96,18	192,36	103,6	209,52	218,53	227,92	95,44	95,44	190,88	99,2								
7.1.7	Текущий ремонт и	тыс.	220,46	146,16	66,3	115,63	115,63	231,25	158,2	241,43	251,81	262,63	75,28	79,94	155,22	67,1	79,98	85,02	165,00	106,3	58,28	61,72	120,00	72,7

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
						Утверждено							2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	руб.																						
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 161,88	3 069,13	73,7	1 757,42	1 757,42	3 514,84	114,5	4 568,27	4 763,05	4 962,14	1 833,89	1 947,60	3 781,49	107,6	1 902,48	2 022,34	3 924,83	103,8	2 002,66	2 120,82	4 123,48	105,1
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		386,83						406,12	423,58	441,79	121,50	129,03	250,54		127,83	135,89	263,72	105,3	20,06	21,24	41,30	15,7
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 694,66	3 841,11	104,0	1 809,76	1 809,76	3 619,52	94,2	4 722,10	4 756,68	4 927,49	1 526,74	1 355,29	2 882,04	79,6	1 546,57	1 381,29	2 927,86	101,6	1 554,50	1 462,32	3 016,82	103,0
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**143,55**			**73,66**	**73,66**	**147,32**		**153,81**	**160,42**	**167,32**	**60,94**	**60,94**	**121,88**	**82,7**	**60,94**	**60,94**	**121,88**	**100,0**	**60,94**	**60,94**	**121,88**	**100,0**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	143,55			73,66	73,66	147,32		153,81	160,42	167,32	60,94	60,94	121,88	82,7	60,94	60,94	121,88	100,0	60,94	60,94	121,88	100,0
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	143,55			73,66	73,66	147,32		153,81	160,42	167,32	60,94	60,94	121,88	82,7	60,94	60,94	121,88	100,0	60,94	60,94	121,88	100,0
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 194,79																				
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																						
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**14 210,39**	**12 169,69**	**85,6**	**7 105,32**	**7 105,32**	**14 210,64**	**116,8**	**18 601,73**	**19 307,83**	**20 077,63**	**7 105,32**	**7 308,84**	**14 414,16**	**101,4**	**7 308,28**	**7 499,78**	**14 808,07**	**102,7**	**7 499,30**	**7 759,84**	**15 259,15**	**103,0**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	14 210,39	12 169,69	85,6	7 105,32	7 105,32	14 210,64	116,8	18 601,73	19 307,83	20 077,63	7 105,32	7 308,84	14 414,16	101,4	7 308,28	7 499,78	14 808,07	102,7	7 499,30	7 759,84	15 259,15	103,0
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**645,46**	**492,80**	**76,3**	**328,13**	**328,13**	**656,25**	**133,2**	**732,43**	**742,81**	**753,63**	**268,01**	**272,67**	**540,68**	**82,4**	**242,22**	**247,26**	**489,48**	**90,5**	**212,91**	**216,35**	**429,26**	**87,7**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**41,66**	**41,66**	**100,0**	**41,66**	**41,66**	**41,66**	**100,0**	**54,53**	**56,60**	**58,86**	**41,66**	**42,85**	**42,26**	**101,4**	**42,85**	**43,97**	**43,41**	**102,7**	**43,97**	**45,50**	**44,73**	**103,0**
													100,0%	**102,9%**	**101,4%**		**100,0%**	**102,6%**	**102,7%**		**100,0%**	**103,5%**	**103,0%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	9 547,96	8 698,82	91,1	4 797,59	4 797,59	9 595,17	110,3	10 678,68	111,3	11 268,85	105,5	11 691,19	103,7
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 064,52	842,45	79,1	39,65	39,65	79,30	9,4	929,90	1 172,6	988,48	106,3	1 046,80	105,9
1.1.1	Реагенты	222,68	165,58	74,4	39,65	39,65	79,30	47,9	175,85	221,7	186,92	106,3	197,95	105,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	841,84	676,87	80,4					754,05		801,56	106,3	848,85	105,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	2 575,29	1 616,86	62,8	988,20	988,20	1 976,39	122,2	2 148,33	108,7	2 320,20	108,0	2 503,75	107,9
1.2.1	Электроэнергия	2 575,29	1 616,86	62,8	988,20	988,20	1 976,39	122,2	2 148,33	108,7	2 320,20	108,0	2 503,75	107,9
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:	2 588,12	3 460,41	133,7	2 012,32	2 012,32	4 024,65	116,3	4 322,48	107,4	4 573,18	105,8	4 824,71	105,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 987,80	2 659,69	133,8	1 545,56	1 545,56	3 091,13	116,2	3 319,88	107,4	3 512,43	105,8	3 705,61	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	600,32	800,73	133,4	466,76	466,76	933,52	116,6	1 002,60	107,4	1 060,75	105,8	1 119,10	105,5
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	3 320,04	2 392,26	72,1	1 757,42	1 757,42	3 514,84	146,9	3 027,44	86,1	3 123,27	103,2	3 274,62	104,8
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		386,83						250,54		263,72	105,3	41,30	15,7
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод													
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод													
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	220,45	146,16	66,3	115,63	115,63	231,25	158,2	155,22	67,1	165,00	106,3	120,00	72,7
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	220,45	146,16	66,3	115,63	115,63	231,25	158,2	155,22	67,1	165,00	106,3	120,00	72,7
2.2	Расходы на капитальный ремонт													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	3 575,32	3 750,26	104,9	1 757,31	1 757,31	3 514,61	93,7	2 847,15	81,0	2 892,98	101,6	2 981,94	103,1
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	173,06	44,42	25,7										
3.1.1	Услуги связи и интернет	86,05	21,09	24,5	45,13	45,13	90,27	428,1	21,23	23,5	22,56	106,3	23,89	105,9
3.1.2	Юридические услуги	66,97	23,33	34,8										
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	20,04												
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	2 447,92	2 843,40	116,2	1 305,98	1 305,98	2 611,96	91,9	2 320,70	88,8	2 455,30	105,8	2 590,35	105,5
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 880,13	2 188,05	116,4	1 003,06	1 003,06	2 006,12	91,7	1 782,41	88,8	1 885,79	105,8	1 989,51	105,5
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	567,80	655,35	115,4	302,92	302,92	605,85	92,4	538,29	88,8	569,51	105,8	600,83	105,5
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	111,13	187,96	169,1										
3.4	Служебные командировки													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
3.5	Обучение персонала	16,46	1,07	6,5										
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	826,74	673,40	81,5	451,33	451,33	902,65	134,0	526,45	58,3	437,68	83,1	391,59	89,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	152,35	126,40	83,0	76,18	76,18	152,35	120,5	123,60	81,1	123,60	100,0	58,39	47,2
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	425,00	492,76	115,9	212,50	212,50	425,00	86,2	385,46	90,7	324,48	84,2	309,26	95,3
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	425,00	492,76	115,9	212,50	212,50	425,00	86,2	385,46	90,7	324,48	84,2	309,26	95,3
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	178,76	185,63	103,8	96,18	96,18	192,36	103,6	190,88	99,2				
6.1	Аренда имущества								190,88					
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков	178,76	185,63	103,8										
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	262,90	90,85	34,6	126,12	126,12	252,24	277,6	156,76	62,1	156,76	100,0	156,76	100,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	143,55			73,66	73,66	147,32		121,88	82,7	121,88	100,0	121,88	100,0
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	44,55	29,05	65,2	16,01	16,01	32,02	110,2						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	33,55	28,80	85,8	15,82	15,82	31,64	109,9						
7.6	Земельный налог	6,60	5,53	83,8	3,30	3,30	6,60	119,4	5,40	81,8	5,40	100,0	5,40	100,0
7.7	Транспортный налог	30,80	26,92	87,4	15,40	15,40	30,80	114,4	26,30	85,4	26,30	100,0	26,30	100,0
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	3,85	0,56	14,4	1,93	1,93	3,85	692,4	3,19	82,7	3,19	100,0	3,19	100,0

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		1 194,79											
10	Итого НВВ	14 210,38	12 169,69	85,6	7 105,32	7 105,32	14 210,63	116,8	14 414,16	101,4	14 808,07	102,7	15 259,14	103,0

Заключение

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

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	41,66	42,85	102,9%

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	42,85	43,97	102,6%

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	43,97	45,50	103,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

Рекомендации: договора аренды привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

Тариф на водоотведение ООО «Уруссу-Водоканал» для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

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

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

На основании заявления организации ООО «Уруссу-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/292, 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 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 водоотведение организации ООО «Уруссу-Водоканал» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Уруссу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Абсалямовского сельского поселения Ютазинского района.

Транспортирование стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 2,27 км. ООО «Уруссу-Водоканал» сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал»

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.	Отклонение, %

	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,70	14,66	107%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	11,077	9,929	10,58	10,58	10,58	100,0%	10,58	10,58
Технологические нужды	0	0	0	0	0		0	0
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	11,077	9,929	10,58	10,58	10,58	100,0%	10,58	10,58
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,383	0,331	0,58	0,58	0,58	100,0%	0,58	0,58
По группе потребителей «Население»	10,694	9,598	10,0	10,0	10,0	100,0%	10,0	10,0
	96,5%	96,7%	94,5%	94,5%	94,5%		94,5%	94,5%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0		0	0

Расчетный объем сточных вод на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018

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

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	142,58	134,78				
Утверждено ГКРТТ			150,04			
прогноз организации				161,79	169,74	178,13
принято ГКРТТ				157,63	166,97	176,89

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
2016	161,79	14,66	0	15,92	108,6%
2017	169,74	15,92	0	16,17	101,6%
2018	178,13	16,17	0	17,50	108,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 157,63 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 35,50 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 30,76 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 30,76 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 23,63 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,66 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,29 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь АВР	0,29	6,90	23,63
Итого	0,29	6,90	23,63

2. Ремонтные расходы на 2016 год заявленные организацией в размере 4,95 тыс.руб., Госкомитетом не приняты.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	4,95	0	0
Итого	4,95	0	0

Затраты на энергетические ресурсы приняты в размере 126,87 тыс.руб., в том числе:

1) Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 11,02 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 11,2 тыс.руб. Затраты на электроэнергию приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2015 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

СН2 – 4,90 руб/кВт.ч.

2) Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 115,85 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +11,14.

ООО «Уруссу-Водоканал» (Абсалямовское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Прогнозные тарифы для МУП «Октябрьсккоммунводоканал» на водоотведение с учетом календарной разбивки:

МУП «Октябрьсккоммунводоканал»	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года	Отклонение, %
Тарифы для потребителей (с учетом НДС)	10,64	11,26	105,8%

При этом объем стоков, переданный на очистку, составляет 15,56 тыс.куб.м, среднегодовой тариф 10,95 руб./куб.м.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Уруссу-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	35,50	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования

			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	35,76	32,55	34,34

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	157,63	166,97	176,89
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	157,63	166,97	176,89

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг
ООО «Уруссу-Водоканал». для потребителей Абсалямовского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	10,58	9,93	93,8	5,29	5,29	10,58	106,6	10,58	10,58	10,58	5,29	5,29	10,58	100,0	5,29	5,29	10,58	100,0	5,29	5,29	10,58	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																						
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	10,58	9,93	93,8	5,29	5,29	10,58	106,6	10,58	10,58	10,58	5,29	5,29	10,58	100,0	5,29	5,29	10,58	100,0	5,29	5,29	10,58	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3	10,00	9,60	96,0	5,00	5,00	10,00	104,2	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	100,0	5,00	5,00	10,00	100,0	5,00	5,00	10,00	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,58	0,33	57,1	0,29	0,29	0,58	175,2	0,58	0,58	0,58	0,29	0,29	0,58	100,0	0,29	0,29	0,58	100,0	0,29	0,29	0,58	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3																						
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	93,8	0,00	0,00	0,00	106,6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0	0,00	0,00	0,00	100,0	0,00	0,00	0,00	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	143,55	151,87	105,8	72,47	77,56	150,04	98,8	161,79	169,74	178,13	77,55	80,08	157,63	105,1	80,09	86,88	166,97	105,9	86,86	90,03	176,89	105,9
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	57,27	70,22	122,6	24,00	25,74	49,74	70,8	57,08	60,53	64,22	20,11	21,67	41,78	84,0	22,22	22,22	44,45	106,4	22,89	24,29	47,18	106,1
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	57,27	70,22	122,6	24,00	25,74	49,74	70,8	57,08	60,53	64,22	20,11	21,67	41,78	84,0	22,22	22,22	44,45	106,4	22,89	24,29	47,18	106,1
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25,90	17,38	67,1	7,83	8,53	16,35	94,1	22,22	24,17	26,30	5,28	5,74	11,02	67,4	5,95	5,95	11,90	108,0	6,18	6,66	12,84	107,9
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,62	33,11	160,6	10,64	11,36	22,00	66,4	22,97	23,96	24,99	11,39	12,24	23,63	107,4	12,50	12,50	25,00	105,8	12,83	13,54	26,37	105,5
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6,23	10,00	160,5	3,21	3,43	6,64	66,4	6,94	7,24	7,55	3,44	3,70	7,14	107,5	3,77	3,77	7,55	105,8	3,88	4,09	7,96	105,5
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4,52	9,73	215,3	2,31	2,43	4,74	48,7	4,95	5,16	5,38												
5	Очистка стоков и утилизация сточной	тыс. руб.	86,28	81,64	94,6	48,47	51,83	100,30	122,9	104,71	109,21	113,91	57,44	58,41	115,85	115,5	57,87	64,65	122,52	105,8	63,98	65,74	129,71	105,9

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	жидкости (РОС) - всего																							
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	86,28	81,64	94,6	48,47	51,83	100,30	122,9	104,71	109,21	113,91	57,44	58,41	115,85	115,5	57,87	64,65	122,52	105,8	63,98	65,74	129,71	105,9
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	86,28	81,64	94,6	48,47	51,83	100,30	122,9	104,71	109,21	113,91	57,44	58,41	115,85	115,5	57,87	64,65	122,52	105,8	63,98	65,74	129,71	105,9
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3	10,58	9,93	93,8	5,16	5,42	10,58	106,6	10,58	10,58	10,58	5,13	5,45	10,58	100,0	5,29	5,29	10,58	100,0	5,14	5,44	10,58	100,0
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	143,55	151,87	105,8	72,47	77,56	150,04	98,8	161,79	169,74	178,13	77,55	80,08	157,63	105,1	80,09	86,88	166,97	105,9	86,86	90,03	176,89	105,9
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	143,55	151,87	105,8	72,47	77,56	150,04	98,8	161,79	169,74	178,13	77,55	80,08	157,63	105,1	80,09	86,88	166,97	105,9	86,86	90,03	176,89	105,9
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25,90	17,38	67,1	7,83	8,53	16,35	94,1	22,22	24,17	26,30	5,28	5,74	11,02	67,4	5,95	5,95	11,90	108,0	6,18	6,66	12,84	107,9
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,62	33,11	160,6	10,64	11,36	22,00	66,4	22,97	23,96	24,99	11,39	12,24	23,63	107,4	12,50	12,50	25,00	105,8	12,83	13,54	26,37	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6,23	10,00	160,5	3,21	3,43	6,64	66,4	6,94	7,24	7,55	3,44	3,70	7,14	107,5	3,77	3,77	7,55	105,8	3,88	4,09	7,96	105,5
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4,52	9,73	215,3	2,31	2,43	4,74	48,7	4,95	5,16	5,38												
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.	86,28	81,64	94,6	48,47	51,83	100,30	122,9	104,71	109,21	113,91	57,44	58,41	115,85	115,5	57,87	64,65	122,52	105,8	63,98	65,74	129,71	105,9
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		17,09																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	143,55	134,78	93,9	72,47	77,56	150,04	111,3	161,79	169,74	178,13	77,55	80,08	157,63	105,1	80,09	86,88	166,97	105,9	86,86	90,03	176,89	105,9
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная	тыс.	143,55	134,78	93,9	72,47	77,56	150,04	111,3	161,79	169,74	178,13	77,55	80,08	157,63	105,1	80,09	86,88	166,97	105,9	86,86	90,03	176,89	105,9

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	продукция с учетом инвестиционной надбавки	руб.																						
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	4,52	9,73	215,3	2,31	2,43	4,74	48,7	4,95	5,16	5,38												
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	13,57	13,57	100,0	13,70	14,66	14,18	104,5	15,29	16,04	16,84	14,66	15,14	14,90	105,1	15,14	16,42	15,78	105,9	16,42	17,02	16,72	105,9
													100,0%	103,3%	105,1%		100,0%	108,5%	105,9%		100,0%	103,6%	105,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	139,03	142,14	102,2	70,16	75,14	145,29	102,2	157,63	108,5	166,97	105,9	176,89	105,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	25,90	17,38	67,1	7,83	8,53	16,35	94,1	11,02	67,4	11,90	108,0	12,84	107,9
1.2.1	Электроэнергия	25,90	17,38	67,1	7,83	8,53	16,35	94,1	11,02	67,4	11,90	108,0	12,84	107,9
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с	86,28	81,64	94,6	48,47	51,83	100,30	122,9	115,85	115,5	122,52	105,8	129,71	105,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	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:	26,85	43,12	160,6	13,85	14,78	28,64	66,4	30,76	107,4	32,55	105,8	34,34	105,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	20,62	33,11	160,6	10,64	11,36	22,00	66,4	23,63	107,4	25,00	105,8	26,37	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	6,23	10,00	160,4	3,21	3,43	6,64	66,4	7,14	107,5	7,55	105,8	7,96	105,5
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы													
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	4,52	9,73	215,3	2,31	2,43	4,74	48,7						
2.1	Расходы на текущий	4,52	9,73	215,3	2,31	2,43	4,74	48,7						

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы													
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет													
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация													
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов													
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		17,09											
10	Итого НВВ	143,55	134,78	93,9	72,47	77,56	150,03	111,3	157,63	105,1	166,97	105,9	176,89	105,9

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Уруссу-Водоканал» для потребителей Абсалямовского сельского поселения на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	14,66	15,14	103,3%

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	15,14	16,42	108,5%

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	16,42	17,02	103,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду ООО «Уруссу-Водоканал» для потребителей с.Алабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения

и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

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

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

На основании заявления организации ООО «Уруссу-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/290, 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 ООО «Уруссу-Водоканал» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Уруссу-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского района.

Для обеспечения водоснабжения Дым-Тамакского сельского поселения ООО «Уруссу-Водоканал» покупает питьевую воду у МУП «Октябрьсккоммун-водоканал» (Республика Башкортостан). До потребителей вода доставляется по водопроводным сетям, протяженностью 3,72 км.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,64	23,64	97,4%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013г. (факт.)	2014г. (факт.)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015 (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Поднято воды	0	0	0	0	0		0	0
Получено воды со стороны	21,249	21,473	19,67	19,67	21,458	109,1%	21,458	21,458
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	21,249	21,473	19,67	19,67	21,458	109,1%	21,458	21,458
Потери воды	3,072	3,993	3,00	3,00	0		0	0
	14,5%	18,6%	15,3%	15,3%				
Расход воды на технологические нужды	1,463	1,309	0	0	0		0	0
Объем реализации воды	16,714	16,172	16,67	16,67	21,458	128,7%	21,458	21,458
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0		0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	16,714	16,172	16,67	16,67	21,458	128,7%	21,458	21,458
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,164	0,185	0,17	0,17	0,17	100,0%	0,17	0,17
По группе потребителей «Население»	13,011	13,45	15,30	15,30	20,088	131,3%	20,088	20,088
	77,8%	83,2%	91,8%	91,8%	93,6%		93,6%	93,6%
По группе потребителей «Прочие»	3,539	2,537	1,2	1,2	1,2	100,0%	1,2	1,2

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят с уростом 128,7%. Объем населения принят согласно базы начислений. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	292,94	345,93				
Утверждено ГКРТТ			394,11			
прогноз организации				411,45	428,63	446,56
принято ГКРТТ				472,53	499,25	527,48

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
2016	411,45	23,64	0	25,72	108,8%
2017	428,63	25,71	0	25,71	100,0%
2018	446,56	25,71	0	27,83	108,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 460,88 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 24,00 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 21,41 тыс.руб., в том числе:

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 21,41 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 16,44 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,46 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 4,97 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,2 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды			
Слесарь АВР	0,2	6,90	21,41
Итого	0,2	6,90	21,41

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 2,59 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4,3 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2014 год и 1 полугодие 2015 года.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	6,89	2,59	37,6%
Итого	6,89	2,59	37,6%

Затраты на энергетические ресурсы и покупную воду приняты в размере 436,88 тыс.руб., в том числе расходы на покупную холодную воду – 436,88 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +48,78.

Для обеспечения водоснабжения Дым-Тамакского сельского поселения ООО «Уруссу-Водоканал» покупает питьевую воду у МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Прогнозные тарифы для МУП «Октябрьсккоммунводоканал» на питьевую воду с учетом календарной разбивки:

МУП «Октябрьсккоммунводоканал»	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года	Отклонение, %
Тарифы для потребителей (с учетом НДС)	19,79	20,94	105,8%

При этом объем покупной воды учтен в размере 21,458 тыс. куб.м, среднегодовой тариф 20,36 руб./куб.м.

II.РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 11,65 тыс. руб., на уровне предложения организации. Затраты соответствуют представленной ведомости амортизации за 2015 год.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт	Транспортировка	11,65
Итого		11,65

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Уруссу-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	24,00	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	15,25	15,25	15,25
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	24,00	25,40	26,81

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	460,88	487,61	515,84
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	11,65	11,64	11,64
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	472,53	499,25	527,48

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг
ООО «Уруссу-Водоканал», потребители с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	16,67	16,17	97,0	8,34	8,34	16,67	103,1	16,67	16,67	16,67	10,73	10,73	21,46	128,7	10,73	10,73	21,46	100,0	10,73	10,73	21,46	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																						
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																						
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	16,67	16,17	97,0	8,34	8,34	16,67	103,1	16,67	16,67	16,67	10,73	10,73	21,46	128,7	10,73	10,73	21,46	100,0	10,73	10,73	21,46	100,0
2.3.1	Население	тыс. м3	15,30	13,45	87,9	7,65	7,65	15,30	113,8	15,30	15,30	15,30	10,04	10,04	20,09	131,3	10,04	10,04	20,09	100,0	10,04	10,04	20,09	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,17	0,19	108,8	0,09	0,09	0,17	91,9	0,17	0,17	0,17	0,09	0,09	0,17	100,0	0,09	0,09	0,17	100,0	0,09	0,09	0,17	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,20	2,54	211,4	0,60	0,60	1,20	47,3	1,20	1,20	1,20	0,60	0,60	1,20	100,0	0,60	0,60	1,20	100,0	0,60	0,60	1,20	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,7	0,00	0,00	0,00	100,0	0,00	0,00	0,00	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	353,60	396,51	112,1	197,06	197,06	394,11	99,4	411,45	428,63	446,56	236,27	236,27	472,53	119,9	236,25	263,00	499,25	105,7	262,97	264,51	527,48	105,7
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	316,95	346,71	109,4	178,21	178,21	356,42	102,8	372,10	388,10	404,79	218,44	218,44	436,88	122,6	218,09	244,11	462,21	105,8	244,10	244,92	489,03	105,8
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	316,95	346,71	109,4	178,21	178,21	356,42	102,8	372,10	388,10	404,79	218,44	218,44	436,88	122,6	218,09	244,11	462,21	105,8	244,10	244,92	489,03	105,8
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	316,95	346,71	109,4	178,21	178,21	356,42	102,8	372,10	388,10	404,79	218,44	218,44	436,88	122,6	218,09	244,11	462,21	105,8	244,10	244,92	489,03	105,8
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	19,67	21,47	109,2	9,84	9,84	19,67	91,6	19,67	19,67	19,67	10,73	10,73	21,46	109,1	10,40	11,06	21,46	100,0	10,42	11,04	21,46	100,0
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	19,67	21,47	109,2	9,84	9,84	19,67	91,6	19,67	19,67	19,67	10,73	10,73	21,46	109,1	10,40	11,06	21,46	100,0	10,42	11,04	21,46	100,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	18,69			9,97	9,97	19,93																
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	18,69			9,97	9,97	19,93																
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14,35			7,66	7,66	15,31																
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4,34			2,31	2,31	4,62																
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	19,67	21,47	109,2	9,84	9,84	19,67	91,6				10,73	10,73	21,46	109,1	10,40	11,06	21,46	100,0	10,42	11,04	21,46	100,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	17,96	49,79	277,2	8,88	8,88	17,76	35,7	39,35	40,53	41,77	17,82	17,82	35,65	94,6	18,16	18,88	37,04	103,9	18,86	19,59	38,45	103,8
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	17,96	49,79	277,2	8,88	8,88	17,76	35,7	39,35	40,53	41,77	17,82	17,82	35,65	94,6	18,16	18,88	37,04	103,9	18,86	19,59	38,45	103,8
6.1.2	Расходы на оплату	тыс. руб.		27,29						15,98	16,67	17,39	8,22	8,22	16,44	107,4	8,45	8,94	17,40	105,8	8,93	9,42	18,35	105,5

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	труда основного производственного персонала																							
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		8,24						4,83	5,03	5,25	2,48	2,48	4,97	107,5	2,55	2,70	5,25	105,8	2,70	2,85	5,54	105,5
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,67	11,67	100,0	5,58	5,58	11,16	95,6	11,65	11,64	11,64	5,83	5,83	11,65	104,4	5,82	5,82	11,64	99,9	5,82	5,82	11,64	100,0
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	6,29	2,59	41,2	3,30	3,30	6,60	254,8	6,89	7,19	7,50	1,30	1,30	2,59	39,2	1,33	1,42	2,75	106,3	1,42	1,50	2,92	105,9
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	19,67	21,47	109,2	9,84	9,84	19,67	91,6	19,67	19,67	19,67	10,73	10,73	21,46	109,1	10,40	11,06	21,46	100,0	10,42	11,04	21,46	100,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	353,60	396,51	112,1	197,06	197,06	394,11	99,4	411,45	428,63	446,56	236,27	236,27	472,53	119,9	236,25	263,00	499,25	105,7	262,97	264,51	527,48	105,7
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	353,60	396,51	112,1	197,06	197,06	394,11	99,4	411,45	428,63	446,56	236,27	236,27	472,53	119,9	236,25	263,00	499,25	105,7	262,97	264,51	527,48	105,7
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.	14,35	27,29	190,2	7,66	7,66	15,31	56,1	15,98	16,67	17,39	8,22	8,22	16,44	107,4	8,45	8,94	17,40	105,8	8,93	9,42	18,35	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4,34	8,24	189,9	2,31	2,31	4,62	56,1	4,83	5,03	5,25	2,48	2,48	4,97	107,5	2,55	2,70	5,25	105,8	2,70	2,85	5,54	105,5
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,67	11,67	100,0	5,58	5,58	11,16	95,6	11,65	11,64	11,64	5,83	5,83	11,65	104,4	5,82	5,82	11,64	99,9	5,82	5,82	11,64	100,0
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,29	2,59	41,2	3,30	3,30	6,60	254,8	6,89	7,19	7,50	1,30	1,30	2,59	39,2	1,33	1,42	2,75	106,3	1,42	1,50	2,92	105,9
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.	316,95	346,71	109,4	178,21	178,21	356,42	102,8	372,10	388,10	404,79	218,44	218,44	436,88	122,6	218,09	244,11	462,21	105,8	244,10	244,92	489,03	105,8
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.																						
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
7.2	Косвенные	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	(общеэксплуатационные расходы)																							
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		50,58																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	353,60	345,93	97,8	197,06	197,06	394,11	113,9	411,45	428,63	446,56	236,27	236,27	472,53	119,9	236,25	263,00	499,25	105,7	262,97	264,51	527,48	105,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	353,60	345,93	97,8	197,06	197,06	394,11	113,9	411,45	428,63	446,56	236,27	236,27	472,53	119,9	236,25	263,00	499,25	105,7	262,97	264,51	527,48	105,7
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	17,96	14,26	79,4	8,88	8,88	17,76	124,5	18,54	18,83	19,14	7,12	7,12	14,24	80,2	7,15	7,24	14,39	101,1	7,24	7,32	14,56	101,1
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	21,21	21,39	100,8	23,64	23,64	23,64	110,5	24,68	25,71	26,79	22,02	22,02	22,02	93,1	22,02	24,51	23,27	105,7	24,51	24,65	24,58	105,7
													93,1%	100,0%	93,1%		100,0%	111,3%	105,7%		100,0%	100,6%	105,7%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	335,76	382,24	113,8	188,18	188,17	376,35	98,5	458,29	121,8	484,86	105,8	512,92	105,8
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	317,08	346,71	109,3	178,21	178,21	356,42	102,8	436,88	122,6	462,21	105,8	489,03	105,8
1.2.1	Электроэнергия													
1.2.2	Холодная вода	317,08	346,71	109,3	178,21	178,21	356,42	102,8	436,88	122,6	462,21	105,8	489,03	105,8

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
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:	18,68	35,53	190,2	9,97	9,96	19,93	56,1	21,41	107,4	22,65	105,8	23,90	105,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	14,35	27,29	190,2	7,66	7,65	15,31	56,1	16,44	107,4	17,40	105,8	18,35	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4,33	8,24	190,3	2,31	2,31	4,62	56,1	4,97	107,5	5,25	105,8	5,54	105,5
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы													
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:													
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод													
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	6,29	2,59	41,2	3,30	3,30	6,60	254,8	2,59	39,2	2,75	106,3	2,92	105,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	6,29	2,59	41,2	3,30	3,30	6,60	254,8	2,59	39,2	2,75	106,3	2,92	105,9
2.2	Расходы на капитальный													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы													
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет													
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	11,67	11,67	100,0	5,58	5,58	11,16	95,6	11,65	104,4	11,64	99,9	11,64	100,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	11,67	11,67	100,0	5,58	5,58	11,16	95,6	11,65	104,4	11,64	99,9	11,64	100,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов													
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План 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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		50,58											
10	Итого НВВ	353,72	345,93	97,8	197,06	197,05	394,11	113,9	472,53	119,9	499,25	105,65	527,48	105,7

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Уруссу-Водоканал» для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	22,02	22,02	93,1%

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	22,02	24,51	111,3%

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	24,51	24,65	100,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

Тариф на водоотведение ООО «Уруссу-Водоканал» для потребителей с.Алабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района

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 Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения

и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

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

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

На основании заявления организации ООО «Уруссу-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/291, 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 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 водоотведение организации ООО «Уруссу-Водоканал» на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Уруссу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению и прочим потребителям с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского района.

ООО «Уруссу-Водоканал» (Дым-Тамакское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,88	14,88	99,3%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013г. (факт)	2014г. (факт.)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	20166 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)	2017 (прогноз)	2018 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	15,745	14,507	15,56	15,56	16,69	107,3%	16,69	16,69
Технологические нужды	0	0	0	0	0		0	0
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0		0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	15,745	14,507	15,56	15,56	16,69	107,3%	16,69	16,69
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0		0	0
По группе потребителей «Население»	12,233	11,977	14,46	14,46	14,46	100,0%	14,46	14,46
	78,3%	82,6%	92,9%	92,9%	86,6%		86,6%	86,6%
По группе потребителей «Прочие»	3,512	2,53	1,10	1,10	2,53	230,0%	2,53	2,53

Расчетный объем сточных вод на 2016 год принят с ростом 7,3% к утвержденному периоду регулирования. Объем по группе потребителей «прочие» принят на уровне фактического. На 2017-2018гг объемы приняты на уровне 2016 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год	2018 год
электрическая энергия	108,7%	108,0%	107,9%
индекс потребительских цен	107,4%	105,8%	105,5%
индекс промышленных производителей	106,2%	106,3%	105,9%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
факт	239,27	217,46				
Утверждено ГКРТТ			231,57			
прогноз организации				242,11	253,33	263,91
принято ГКРТТ				256,60	271,36	287,09

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
2016	242,11	14,88	0	16,24	109,1%
2017	253,33	16,24	0	16,32	100,5%
2018	263,91	16,32	0	17,60	107,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2016 год приняты в сумме 256,60 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 62,55 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 32,46 тыс.руб., в том числе:

1.1.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 32,46 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 24,93 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,70 тыс.руб, связано с изменением индекса-дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7,53 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,3 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь АВР	0,3	6,92	24,93
Итого	0,3	6,92	24,93

2. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 30,09 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1,32 тыс.руб. Затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	31,41	30,09	95,6%
Итого	31,41	30,09	95,6%

Затраты на энергетические ресурсы приняты в размере 200,54 тыс.руб., в том числе:

1) Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 14,50 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 10,66 тыс.руб.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

НН – 4,60 руб./кВт.ч.

2) Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 186,04 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +32,04.

ООО «Уруссу-Водоканал» (Дым-Тамакское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Прогнозные тарифы для МУП «Октябрьсккоммунводоканал» на водоотведение с учетом календарной разбивки:

МУП «Октябрьсккоммунводоканал»	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года	Отклонение, %
Тарифы для потребителей (с учетом НДС)	10,64	11,26	105,8%

При этом объем стоков, переданный на очистку, составляет 15,56 тыс.куб.м, среднегодовой тариф 10,95 руб./куб.м.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Уруссу-Водоканал»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.

Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	56,06	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1	Индекс потребительских цен	%	107,4%	105,8%	105,5%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	56,06	58,95	61,90

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	256,60	271,36	287,09
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	256,60	271,36	287,09

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016-2018 гг
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	15,56	14,51	93,2	7,78	7,78	15,56	107,3	15,56	15,56	15,56	8,50	8,50	16,99	109,2	8,50	8,50	16,99	100,0	8,50	8,50	16,99	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3		0,00	0,0			0,00	0,0					0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0
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	0,0		0,00	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	15,56	14,51	93,2	7,78	7,78	15,56	107,3	15,56	15,56	15,56	8,50	8,50	16,99	109,2	8,50	8,50	16,99	100,0	8,50	8,50	16,99	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3	14,46	11,98	82,8	7,23	7,23	14,46	120,7	14,46	14,46	14,46	7,23	7,23	14,46	100,0	7,23	7,23	14,46	100,0	7,23	7,23	14,46	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1,10	2,53	230,0	0,55	0,55	1,10	43,5	1,10	1,10	1,10	1,27	1,27	2,53	230,0	1,27	1,27	2,53	100,0	1,27	1,27	2,53	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению			0,00	0,0			0,00	107,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,2	0,00	0,00	0,00	100,0	0,00	0,00	0,00	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	233,24	228,49	98,0	115,78	115,78	231,57	101,3	242,11	253,33	263,91	126,41	130,19	256,60	110,8	130,23	141,13	271,36	105,8	141,10	145,99	287,09	105,8
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	106,34	89,49	84,2	42,03	42,03	84,06	93,9	88,12	92,71	96,39	34,04	36,52	70,56	83,9	37,31	37,31	74,61	105,8	38,22	40,57	78,80	105,6
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	106,34	89,49	84,2	42,03	42,03	84,06	93,9	88,12	92,71	96,39	34,04	36,52	70,56	83,9	37,31	37,31	74,61	105,8	38,22	40,57	78,80	105,6
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	52,02	14,52	27,9	11,88	11,88	23,75	163,6	25,16	27,37	28,55	6,94	7,56	14,50	61,1	7,83	7,83	15,66	108,0	8,13	8,77	16,90	107,9
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19,70	22,26	113,0	11,61	11,61	23,21	104,2	24,23	25,27	26,36	12,02	12,91	24,93	107,4	13,19	13,19	26,37	105,8	13,54	14,28	27,82	105,5
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,94	6,72	113,2	3,50	3,50	7,01	104,2	7,31	7,30	7,30	3,63	3,90	7,53	107,4	3,98	3,98	7,96	105,8	4,09	4,31	8,40	105,5
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	28,68	45,98	160,3	15,04	15,04	30,09	65,4	31,41	32,76	34,17	11,45	12,15	23,60	78,4	12,31	12,31	24,61	104,3	12,47	13,20	25,67	104,3
5	Очистка стоков и	тыс.	126,90	139,00	109,5	73,75	73,75	147,51	106,1	154,00	160,62	167,53	92,37	93,67	186,04	126,1	92,92	103,82	196,74	105,8	102,88	105,42	208,30	105,9

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году
	утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	руб.																						
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	126,90	139,00	109,5	73,75	73,75	147,51	106,1	154,00	160,62	167,53	92,37	93,67	186,04	126,1	92,92	103,82	196,74	105,8	102,88	105,42	208,30	105,9
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	126,90	139,00	109,5	73,75	73,75	147,51	106,1	154,00	160,62	167,53	92,37	93,67	186,04	126,1	92,92	103,82	196,74	105,8	102,88	105,42	208,30	105,9
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3	15,56	14,51	93,2	7,78	7,78	15,56	107,3	15,56	15,56	15,56	8,24	8,75	16,99	109,2	8,50	8,50	16,99	100,0	8,25	8,74	16,99	100,0
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.	233,24	228,49	98,0	115,78	115,78	231,57	101,3	242,11	253,33	263,91	126,41	130,19	256,60	110,8	130,23	141,13	271,36	105,8	141,10	145,99	287,09	105,8
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	233,24	228,49	98,0	115,78	115,78	231,57	101,3	242,11	253,33	263,91	126,41	130,19	256,60	110,8	130,23	141,13	271,36	105,8	141,10	145,99	287,09	105,8
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	52,02	14,52	27,9	11,88	11,88	23,75	163,6	25,16	27,37	28,55	6,94	7,56	14,50	61,1	7,83	7,83	15,66	108,0	8,13	8,77	16,90	107,9
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19,70	22,26	113,0	11,61	11,61	23,21	104,2	24,23	25,27	26,36	12,02	12,91	24,93	107,4	13,19	13,19	26,37	105,8	13,54	14,28	27,82	105,5
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,94	6,72	113,2	3,50	3,50	7,01	104,2	7,31	7,30	7,30	3,63	3,90	7,53	107,4	3,98	3,98	7,96	105,8	4,09	4,31	8,40	105,5
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
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.	28,68	45,98	160,3	15,04	15,04	30,09	65,4	31,41	32,76	34,17	11,45	12,15	23,60	78,4	12,31	12,31	24,61	104,3	12,47	13,20	25,67	104,3
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	126,90	139,00	109,5	73,75	73,75	147,51	106,1	154,00	160,62	167,53	92,37	93,67	186,04	126,1	92,92	103,82	196,74	105,8	102,88	105,42	208,30	105,9
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
9	Убыток	тыс.		11,03				0,00	0,0	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			План на регулируемый период				План на регулируемый период				План на регулируемый период			
													2016 год				2017 год				2018 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	2017 год	2018 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году
	(выпадающие доходы)	руб.																						
10	Внереализационные расходы	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
11	Товарная продукция	тыс. руб.	233,24	217,46	93,2	115,78	115,78	231,57	106,5	242,11	253,33	263,91	126,41	130,19	256,60	110,8	130,23	141,13	271,36	105,8	141,10	145,99	287,09	105,8
11.1	Инвестиционная надбавка	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
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	233,24	217,46	93,2	115,78	115,78	231,57	106,5	242,11	253,33	263,91	126,41	130,19	256,60	110,8	130,23	141,13	271,36	105,8	141,10	145,99	287,09	105,8
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	28,68	45,98	160,3	15,04	15,04	30,09	65,4	31,41	32,76	34,17	11,45	12,15	23,60	78,4	12,31	12,31	24,61	104,3	12,47	13,20	25,67	104,3
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	14,99	14,99	100,0	14,88	14,88	14,88	99,3	15,56	16,28	16,96	14,88	15,33	15,10	101,5	15,33	16,61	15,97	105,8	16,61	17,19	16,90	105,8
													100,0%	103,0%	101,5%		100,0%	108,4%	105,8%		100,0%	103,5%	105,8%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016-2018 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденo	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	204,55	182,50	89,2	100,73	100,73	201,48	110,4	233,00	115,6	246,74	105,9	261,42	105,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	52,02	14,52	27,9	11,88	11,88	23,75	163,6	14,50	61,1	15,66	108,0	16,90	107,9
1.2.1	Электроэнергия	52,02	14,52	27,9	11,88	11,88	23,75	163,6	14,50	61,1	15,66	108,0	16,90	107,9

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	126,89	139,00	109,5	73,75	73,75	147,51	106,1	186,04	126,1	196,74	105,8	208,30	105,9
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	25,64	28,99	113,1	15,11	15,11	30,22	104,2	32,46	107,4	34,34	105,8	36,23	105,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	19,69	22,26	113,1	11,61	11,61	23,21	104,2	24,93	107,4	26,37	105,8	27,82	105,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5,95	6,72	113,1	3,50	3,50	7,01	104,2	7,53	107,4	7,96	105,8	8,40	105,5
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы													
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	28,68	45,98	160,3	15,05	15,05	30,09	65,4	23,60	78,4	24,61	104,3	25,67	104,3

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 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	28,68	45,98	160,3	15,05	15,05	30,09	65,4	23,60	78,4	24,61	104,3	25,67	104,3
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы													
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет													
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация													
5.1	Амортизация основных													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов													
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль													
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
		Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году
	ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения													
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток		11,03											
10	Итого НВВ	233,23	217,46	93,2	115,78	115,78	231,57	106,5	256,60	110,8	271,36	105,8	287,09	105,8

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Уруссу-Водоканал» для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
	14,88	15,33	103,0%

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	15,33	16,61	108,4%

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
	16,61	17,19	103,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

17 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016 - 2018 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2016 - 2018 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 14 к настоящему протоколу.

9.2. Установить долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, на 2016 – 2018 годы согласно приложению 15 к настоящему протоколу.

9.3. Организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и водоотведение, указанным в приложении 14 к настоящему постановлению, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

Протокол вела О.А. Шарафутдинова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Нижнекамский муниципальный район				
1	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель				
1.1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	24,85	43,00
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	25,85	45,07
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	25,85	45,07
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	26,73	46,40
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	26,73	46,40
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	27,75	48,48
2	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
2.1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	24,85	43,00
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	25,85	45,07
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	25,85	45,07
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	26,73	46,40
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	26,73	46,40
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	27,75	48,48

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вид теплоносителя	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
				тыс.руб.	%	%			
1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	2016	вода	5 768,29	X	0	X	X	X
			пар	134 265,06	X	0	X	X	X
		2017	вода	X	1	0	X	X	X
			пар	X	1	0	X	X	X
		2018	вода	X	1	0	X	X	X
			пар	X	1	0	X	X	X

Приложение 3
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Тарифы на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Поселок городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района				
1	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель				
1.1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	37,87	109,98
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	43,80	138,82
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	41,75	127,15
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	43,68	132,83
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	43,68	132,83
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	45,68	138,86
2	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
2.1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	37,87	109,98
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	43,80	138,82
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	41,75	127,15
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	43,68	132,83
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	43,68	132,83
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	45,68	138,86

Приложение 4
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вид теплоносителя	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
				тыс.руб.	%	%			
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	2016	вода	10 660,96	X	0	X	X	X
			пар	7 615,07	X	0	X	X	X
		2017	вода	X	1	0	X	X	X
			пар	X	1	0	X	X	X
		2018	вода	X	1	0	X	X	X
			пар	X	1	0	X	X	X

Приложение 5
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
					от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Поселок городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района								
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	935,00	-	1 064,00	-	-	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	984,73	-	1 116,23	-	-	-
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	965,00	-	1 100,00	-	-	-
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	999,96	-	1 135,43	-	-	-
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	999,96	-	1 135,43	-	-	-
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	1 042,06	-	1 181,55	-	-	-

Примечание. Величины расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде пара и воды от источника тепловой энергии ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»:

руб./Гкал

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	с 01.01.2016 по 30.06.2016	610,51	-	732,61	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	657,50	-	789,00	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	622,72	-	747,27	-	-	-

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци-рованный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	677,23	-	812,67	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	641,40	-	769,68	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	697,54	-	837,05	-	-	-

Приложение 6
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	Динамика изменения расходов на топливо
			тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии, кг/Гкал	
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	2016	20 247,63	X	0,13	0	181,70	X
		2017	X	1	0,11	0	181,70	X
		2018	X	1	0,11	0	181,70	X

Приложение 7
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 – 2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци-рованный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
Поселок городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района								
1.	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1 564,41	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1 623,31	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1 588,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1 643,92	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1 643,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1 697,34	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указываются с учетом НДС)							
	Одноставочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1 846,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1 915,51	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1 874,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1 939,82	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1 939,82	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2 002,86	-	-	-	-	-

Приложение 8
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Уровень надежности теплоснабжения	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		Динамика изменения расходов на топливо
			тыс.руб.	%	%	Количество прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Величины технологических потерь при передаче тепловой энергии, Гкал	
1	ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	2016	7 981,78	X	0,02	1,067	6,08	15 884	X
		2017	X	1	0,02	1,067	6,08	15 884	X
		2018	X	1	0,03	1,067	6,08	15 884	X

Приложение 9
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Азнакаевский муниципальный район							
1	МУП «Сельхозжилсервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1359,35	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1421,00	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1421,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1437,65	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1437,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1527,89	-	-	-	-	-
	Альметьевский муниципальный район							
2	ООО «Жилбытсервис-М»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1640,13	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1711,69	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1711,69	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1771,01	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1771,01	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1850,58	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
3	АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»							

3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1167,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1218,74	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1218,74	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1250,34	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1250,34	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1316,17	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1377,57	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1438,11	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1438,11	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1475,40	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1475,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1553,08	-	-	-	-	-
4	Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1554,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1618,71	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1618,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1647,22	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1647,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1749,54	-	-	-	-	-
	Менделеевский муниципальный район							
5	ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1209,13	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1262,64	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1262,64	-	-	-	-	-

		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1287,59	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1287,59	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1361,88	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1426,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1489,92	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1489,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1519,36	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1519,36	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1607,02	-	-	-	-	-
	Город Набережные Челны							
6	ООО «КамгэсЗЯБ»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1008,01	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1053,37	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1053,37	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1106,46	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1106,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1163,89	-	-	-	-	-
6.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1189,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1242,98	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1242,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1305,62	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1305,62	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1373,39	-	-	-	-	-
	Сабинский муниципальный район							
7	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный,	с 01.01.2016	1699,90	-	-	-	-	-

	руб./Гкал	по 30.06.2016						
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1774,76	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1774,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1830,15	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1830,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1919,46	-	-	-	-	-
8	ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1965,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2058,06	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	2058,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	2088,97	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	2088,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2245,31	-	-	-	-	-
	Тукаевский муниципальный район							
9	Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1207,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1240,08	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1240,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1285,84	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1285,84	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1326,28	-	-	-	-	-
9.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1424,81	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1463,29	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1463,29	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1517,29	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1517,29	-	-	-	-	-

		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1565,01	-	-	-	-	-

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

Приложение 10
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Норматив-ный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
						удельный расход топлива	величина потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	%	кг у.т./Гкал	Гкал/м^2	Гкал
	Азнакаевский муниципальный район							
1	МУП «Сельхозжилсервис»	2016	9536,16	X	0	146,0	0	0
		2017	X	1	0	146,0	0	0
		2018	X	1	0	146,0	0	0
	Альметьевский муниципальный район							
2	ООО «Жилбытсервис-М»	2016	1178,05	X	0	97,6	1,08	24,8
		2017	X	1	0	97,6	1,08	24,8
		2018	X	1	0	97,6	1,08	24,8
	Зеленодольский муниципальный район							
3	АО «Зеленодольский	2016	6608,53	X	0	151,4	3,5	877,35

	молочноперерабатывающий комбинат»	2017	X	1	0	151,4	3,5	877,35
		2018	X	1	0	151,4	3,5	877,35
4	Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»	2016	822,23	X	0	222,37	0,36	206,04
		2017	X	1	0	222,37	0,36	206,04
		2018	X	1	0	222,37	0,36	206,04
	Менделеевский муниципальный район							
5	ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»	2016	3368,46	X	0	167,1	0,59	550,0
		2017	X	1	0	167,1	0,59	550,0
		2018	X	1	0	167,1	0,59	550,0
	Город Набережные Челны							
6	ООО «КамгэсЗЯБ»	2016	18540,15	X	0	170,2	0	2299,0
		2017	X	1	0	170,2	0	2299,0
		2018	X	1	0	170,2	0	2299,0
	Сабинский муниципальный район							
7	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»	2016	2957,01	X	0	154,4	0	383,9
		2017	X	1	0	154,4	0	383,9
		2018	X	1	0	154,4	0	383,9
8	ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»	2016	2621,75	X	0	161,0	0	378,0
		2017	X	1	0	161,0	0	378,0
		2018	X	1	0	161,0	0	378,0
	Тукаевский муниципальный район							
9	Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»	2016	4711,19	X	0	176,2	0	514,7
		2017	X	1	0	176,2	0	514,7
		2018	X	1	0	176,2	0	514,7

Приложение 11
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Бугульминский муниципальный район							
1	Открытое акционерное общество «Бугульминское предприятие тепловых сетей»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1583,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1638,19	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1638,19	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1706,95	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1706,95	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1772,35	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1868,53	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1933,06	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1933,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	2014,20	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	2014,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2091,37	-	-	-	-	-
	Буинский муниципальный район							
2	Закрытое акционерное общество «Буинское предприятие тепловых сетей»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							

	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1465,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1531,00	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1531,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1567,28	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1567,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1658,39	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1728,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1806,58	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1806,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1849,39	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1849,39	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1956,90	-	-	-	-	-
	Елабужский муниципальный район							
3	Открытое акционерное общество «Елабужское предприятие тепловых сетей»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1544,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1614,50	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1614,50	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1666,32	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1666,32	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1744,93	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1823,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1905,11	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1905,11	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1966,26	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018	1966,26	-	-	-	-	-

		по 30.06.2018						
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2059,02	-	-	-	-	-
4	Открытое акционерное общество «Алабуга Соте»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1338,02	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1398,23	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1398,23	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1418,78	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1418,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1496,53	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1578,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1649,91	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1649,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1674,16	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1674,16	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1765,91	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
5	Муниципальное унитарное предприятие «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1917,60	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2023,91	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	2023,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	2070,30	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	2070,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	2210,13	-	-	-	-	-
	Камско-Устьинский муниципальный район							
6	Открытое акционерное общество «Камско-Устьинские коммунальные сети»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме							

	подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1522,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1591,10	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1591,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1682,86	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1682,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1703,00	-	-	-	-	-
7	Открытое акционерное общество «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1304,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1363,24	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1355,61	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1399,07	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1399,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1460,31	-	-	-	-	-
7.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1539,33	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1608,62	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1599,62	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1650,90	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1650,90	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1723,17	-	-	-	-	-
	Город Казань							
8	Акционерное общество «Казанский оптико-механический завод»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	909,29	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	949,66	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	949,66	-	-	-	-	-

		с 01.07.2017 по 31.12.2017	959,55	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	959,55	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1026,96	-	-	-	-	-
9	Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1113,39	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1159,22	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1159,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1184,77	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1184,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1251,41	-	-	-	-	-
10	Открытое акционерное общество «Судоходная компания «Татфлот»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1293,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1351,21	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1351,21	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1377,97	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1377,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1458,90	-	-	-	-	-
10.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1525,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1594,43	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1594,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1626,00	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1626,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1721,50	-	-	-	-	-
11	Закрытое акционерное общество «Альтон»							

11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1599,37	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1668,15	-	-	-	-	-
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	1668,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	1702,41	-	-	-	-	-
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	1702,41	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1796,74	-	-	-	-	-

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

Приложение 12
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

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

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Норматив-ный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности		
						удельный расход топлива	величина потерь к материальной характеристике тепловой сети	технологические потери
			тыс. руб.	%	%	кг.у.т./Гкал	Гкал/м^2	Гкал
	Бугульминский муниципальный район							
1	Открытое акционерное общество «Бугульминское предприятие тепловых сетей»	2016	103776,59	X	0	163,03	0,51	80883,0
		2017	X	1	0	163,03	0,51	80883,0
		2018	X	1	0	163,03	0,51	80883,0
	Буинский муниципальный район							
2	Закрытое акционерное общество «Буинское предприятие тепловых сетей»	2016	19001,52	X	0	147,39	0,62	2238,0
		2017	X	1	0	147,39	0,62	2238,0
		2018	X	1	0	147,39	0,62	2238,0
	Елабужский муниципальный район							
3	Открытое акционерное общество	2016	96834,52	X	0	162,5	2,6	48521,6

	«Елабужское предприятие тепловых сетей»	2017	X	1	0	162,5	2,6	48521,6
		2018	X	1	0	162,5	2,6	48521,6
4	Открытое акционерное общество «Алабуга Соте»	2016	6620,52	X	0	145,4	0,14	186,0
		2017	X	1	0	145,4	0,14	186,0
		2018	X	1	0	145,4	0,14	186,0
	Зеленодольский муниципальный район							
5	Муниципальное унитарное предприятие «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	2016	4922,44	X	0	157,1	1,33	653,0
		2017	X	1	0	157,1	1,33	653,0
		2018	X	1	0	157,1	1,33	653,0
	Камско-Устьинский муниципальный район							
6	Открытое акционерное общество «Камско-Устьинские коммунальные сети»	2016	2658,06	X	0	153,62	0,93	472,25
		2017	X	1	0	153,62	0,93	472,25
		2018	X	1	0	153,62	0,93	472,25
7	Открытое акционерное общество «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»	2016	2551,23	X	0	157,1	0,3	565,0
		2017	X	1	0	157,1	0,3	565,0
		2018	X	1	0	157,1	0,3	565,0
	Город Казань							
8	Акционерное общество «Казанский оптико-механический завод»	2016	3560,09	X	0	145,4	1,20	1018,8
		2017	X	1	0	145,4	1,20	1018,8
		2018	X	1	0	145,4	1,20	1018,8
9	Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод»	2016	8892,84	X	0	170,3	0,33	3027,7
		2017	X	1	0	170,3	0,33	3027,7
		2018	X	1	0	170,3	0,33	3027,7
10	Открытое акционерное общество «Судоходная компания «Татфлот»	2016	1612,20	X	0	169,3	0,44	246,7
		2017	X	1	0	169,3	0,44	246,7
		2018	X	1	0	169,3	0,44	246,7

11	Закрытое акционерное общество «Альтон»	2016	544,61	X	0	157,1	0,92	8,7
		2017	X	1	0	157,1	0,92	8,7
		2018	X	1	0	157,1	0,92	8,7

Приложение 13
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, на 2016 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
	Альметьевский муниципальный район						
1	ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»*:						
1.1	потребители Кузайкинского сельского поселения	19,91	20,79	12,75	13,42		
1.2	потребители Ерсубайкинского сельского поселения	11,48	12,00				
2	ООО «ЖКХ-Шешма»*	13,27	13,87				
3	ООО «ЖКХ-Родник»*	17,45	18,20				
4	ООО «ЖКХ-Новое Надырово»*	14,41	15,07				
5	ООО «Айзат»*:						
5.1	потребители Сиренькинского сельского поселения	14,04	14,71				
5.2	потребители Клементейкинского сельского поселения	16,63	17,38				
5.3	потребители Багряж-Никольского	9,71	10,38				

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
	сельского поселения						
5.4	потребители Борискинского сельского поселения	14,32	15,00				
5.5	потребители Нижнеадбулловского сельского поселения	15,84	16,57				
5.6	потребители Елховского сельского поселения	16,02	16,70				
6	ООО «ЖКХ-Абдрахманово»*	17,81	18,56				
7	ООО «ЖКХ-Тайсуганово»*	14,64	15,31				
8	ООО «ЖКХ-Сулеево»*	16,07	16,77				
9	ООО «ЖКХ «Миннибаево»*	15,30	15,98				
10	ООО «ЖКХ-Зверь»*	23,88	24,55	17,52	18,25		
11	ООО «ЖКХ-Аппак»*	12,93	13,75				
12	ООО «ШАНС»*	21,66	22,60				
13	ООО «ЖКХ ст.Калейкино»*	18,97	19,84				
	Дрожжановский муниципальный район						
14	ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»*	31,07	32,42	30,39	31,64		
	Лаишевский муниципальный район						
15	ОАО «Международный аэропорт «Казань» (тарифы указаны без учета НДС), дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем:						
15.1	водоотведения поверхностных сточных вод			9,96	10,07		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
	Лениногорский муниципальный район						
16	ООО «Вода района»*	29,18	30,47				
	Муниципальное образование город Казань						
17	ООО «Теплоснабсервис»						
17.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	16,76	17,45				
17.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,20	14,79				
18	ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» (тарифы указаны без учета НДС)					25,91	26,92
	Нижнекамский муниципальный район						
19	ООО «Бриг»*	32,72	34,08	16,92	17,62		

_____

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

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

В настоящем документе приведены следующие сокращения:

ЖКПСП – Жилищное коммунальное производственное – сервисное предприятие

ООО – Общество с ограниченной ответственностью

ЖКХ – Жилищно – коммунальное хозяйство

ОАО – Открытое акционерное общество

Приложение 14
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, на 2016 – 2018 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	Аксубаевский муниципальный район						
1	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»						
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	с 01.01.2016 по 30.06.2016	17,04		19,69		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	17,90		20,76		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	17,90		20,76		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	18,81		21,87		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	18,81		21,87		
		с 01.07.2018	19,73		22,94		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2018					
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	14,44		16,69		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	15,17		17,59		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	15,17		17,59		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	15,94		18,53		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	15,94		18,53		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	16,72		19,44		
	Алексеевский муниципальный район						
2	ОАО «Алексеевскводоканал» *, дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически несвязанных между собой централизованных систем:						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
2.1	потребители муниципального образования «поселок городского типа Алексеевское»	с 01.01.2016 по 30.06.2016	26,13		33,77		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	27,33		35,30		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	27,33		32,73		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	27,33		32,73		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	27,33		32,73		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	28,33		33,76		
2.2	потребители Билярского, Большеполянского, Большетиганского, Бутлеровского, Войкинского, Ерыклинского, Куркульского, Курналинского, Лебединского, Лебяжинского, Левашевского, Майнского,	с 01.01.2016 по 30.06.2016	21,66				
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	22,63				
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	22,63				
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	24,09				
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	24,09				
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	25,14				

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	Подлесно-Шенталинского, Родниковского, Ромодановского, Сахаровского, Степношенталинского, Ялкынскогосельских поселений						
	Балтасинский муниципальный район						
3	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»						
3.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	с 01.01.2016 по 30.06.2016	35,28		45,18		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	36,75		47,08		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	36,75		47,08		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	38,81		50,32		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	38,81		50,32		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	41,00		52,05		
3.2	Иные потребители	с 01.01.2016	29,90		38,29		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	(тарифы указаны без учета НДС)	по 30.06.2016					
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	31,14		39,90		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	31,14		39,90		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	32,89		42,64		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	32,89		42,64		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	34,74		44,11		
	Буинский муниципальный район						
4	ЗАО «Буинск-Водоканал»						
4.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	с 01.01.2016 по 30.06.2016	29,08		41,03	30,15	
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	30,41		42,87	30,93	
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	30,41		42,87	30,93	
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	31,75		44,23	32,63	
		с 01.01.2018	31,75		44,23	32,63	

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 30.06.2018					
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	33,05		46,28	33,43	
4.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	24,64		34,77	25,55	
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	25,77		36,33	26,21	
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	25,77		36,33	26,21	
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	26,91		37,48	27,65	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	26,91		37,48	27,65	
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	28,01		39,22	28,33	
	Зеленодольский муниципальный район						
5	ООО «МКД Сервис»*	с 01.01.2016 по 30.06.2016	20,89		10,30		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	23,09		10,30		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	23,09		10,30		
		с 01.07.2017	23,09		11,38		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2017					
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	23,09		11,38		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	25,37		11,57		
	Лаишевский муниципальный район						
6	ОАО «Международный аэропорт «Казань» (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	17,22		34,34		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	18,80		37,05		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	18,80		37,05		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	19,76		38,62		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	19,76		38,62		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	21,01		40,14		
	Лениногорский муниципальный район						
7	ОАО «Шугуровское МПП»						
7.1	Население (тарифы	с 01.01.2016	22,80		52,18		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	указаны с учетом НДС)**	по 30.06.2016					
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	24,02		54,54		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	24,02		54,54		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	25,03		57,24		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	25,03		57,24		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	26,04		60,06		
7.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	19,32		44,22		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	20,36		46,22		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	20,36		46,22		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	21,21		48,51		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	21,21		48,51		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	22,07		50,90		
	Менделеевский						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	муниципальный район						
8	ТСЖ «Тихоново-сервис»*	с 01.01.2016 по 30.06.2016	21,29				
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	22,90				
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	22,90				
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	24,66				
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	24,66				
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	26,48				
9	АО «Химический завод имени Л.Я.Карпова»*	с 01.01.2016 по 30.06.2016					15,27
		с 01.07.2016 по 31.12.2016					16,54
		с 01.01.2017 по 30.06.2017					16,54
		с 01.07.2017 по 31.12.2017					17,01
		с 01.01.2018 по 30.06.2018					17,01
		с 01.07.2018					18,31

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		по 31.12.2018					
	Муниципальное образование город Казань						
10	ПАО «Казаньоргсинтез», база отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района						
10.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	с 01.01.2016 по 30.06.2016	32,58				
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	32,58				
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	32,58				
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	35,36				
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	35,36				
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	35,42				
10.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	27,61				
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	27,61				

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	27,61				
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	29,97				
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	29,97				
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	30,02				
11	Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	7,68				
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	7,68				
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	7,68				
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	8,20				
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	8,20				
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	8,21				
	Муслюмовский муниципальный район						
12	ОАО «Муслюмовские инженерные сети»						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
12.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	с 01.01.2016 по 30.06.2016	24,08		43,70		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	25,49		46,15		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	25,49		46,15		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	26,94		48,70		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	26,94		48,70		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	28,40		50,78		
12.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	20,41		37,03		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	21,60		39,11		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	21,60		39,11		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	22,83		41,27		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	22,83		41,27		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	24,07		43,03		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
	Нурлатский муниципальный район						
13	ООО «Промочистка»*	с 01.01.2016 по 30.06.2016	30,38	23,89	24,44		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	31,70	25,46	25,15		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	31,70	25,46	25,15		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	34,21	26,84	27,27		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	34,21	26,84	27,27		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	35,35	28,12	27,71		
	Рыбно-Слободский муниципальный район						
14	ОАО «Масловский»*	с 01.01.2016 по 30.06.2016	24,89		29,35		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	26,20		30,17		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	26,20		30,17		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	28,16		33,08		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	28,16		33,08		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	29,56		33,95		
	Тукаевский муниципальный район						
15	Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2016 по 30.06.2016	12,63				15,04
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	13,06				15,17
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	13,06				15,17
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	14,32				16,50
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	14,32				16,50
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	14,80				17,67
	Ютазинский муниципальный район						
16	ООО «Уруссу-Водоканал»*	с 01.01.2016 по 30.06.2016	37,65		41,66		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	38,75		42,85		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	38,75		42,85		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	40,03		43,97		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	40,03		43,97		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	41,48		45,50		
16.1	Потребители Абсалямовского сельского поселения	с 01.01.2016 по 30.06.2016			14,66		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016			15,14		
		с 01.01.2017 по 30.06.2017			15,14		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017			16,42		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018			16,42		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018			17,02		
16.2	Потребители с.Алабакуль Дым-Тамакского сельского поселения	с 01.01.2016 по 30.06.2016	22,02		14,88		
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	22,02		15,33		

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Год	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м
		с 01.01.2017 по 30.06.2017	22,02		15,33		
		с 01.07.2017 по 31.12.2017	24,51		16,61		
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	24,51		16,61		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	24,65		17,19		

_____

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Приложение 15
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 20.11.2015 № 39-пр

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, на 2016- 2018 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
1	ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ»						
1.1	Питьевая вода	2016	3754,83	1	-	4,7	0,73
		2017	3967,02	1	-	4,7	0,73
		2018	4181,36	1	-	4,7	0,73
1.2	Водоотведение	2016	2511,18	1	-	-	0,4
		2017	2776,27	1	-	-	0,4
		2018	2923,44	1	-	-	0,4
2	ОАО						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
	«Алексеевскводоканал»						
2.1	потребители муниципального образования «поселок городского типа Алексеевское»						
2.1.1	Питьевая вода	2016	7574,92	1	-	7,4	1,17
		2017	8397,63	1	-	7,4	1,17
		2018	8371,69	1	-	7,4	1,17
2.1.2	Водоотведение	2016	5256,41	1	-	-	0,83
		2017	6120,49	1	-	-	0,83
		2018	6155,27	1	-	-	0,83
2.2	потребители Билярского, Большеполянского, Большетиганского, Бутлеровского, Войкинского, Ерыклинского, Куркульского,						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
	Курналинского, Лебединского, Лебяжинского, Левашевского, Майнского, Подлесно-Шенталинского, Родниковского, Ромодановского, Сахаровского, Степношенталинского, Ялкынскогосельских поселений						
2.2.1	Питьевая вода	2016	6147,13	1	-	13,1	1,04
		2017	6433,28	1	-	13,1	1,04
		2018	6720,57	1	-	13,1	1,04
3	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»						
3.2	Питьевая вода	2016	7480,39	1	-	4,97	2,05
		2017	7762,53	1	-	4,97	2,05

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2018	8148,72	1	-	4,97	2,05
3.1	Водоотведение	2016	1944,57	1	-	-	1,19
		2017	2057,83	1	-	-	1,19
		2018	2164,14	1	-	-	1,19
4	ЗАО «Буинск-Водоканал»						
4.1	Питьевая вода	2016	14056,33	1	-	16,2	0,99
		2017	14733,70	1	-	16,2	0,99
		2018	15759,89	1	-	16,2	0,99
4.2	Водоотведение	2016	11478,59	1	-	-	0,47
		2017	11979,96	1	-	-	0,47
		2018	12483,45	1	-	-	0,47
4.3	Очистка сточных вод	2016	8116,85	1	-	-	0,35
		2017	8475,23	1	-	-	0,35
		2018	8835,04	1	-	-	0,35
5	ООО «МКД Сервис»						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
5.1	Питьевая вода	2016	972,61	1	-	-	0,42
		2017	1029,71	1	-	-	0,42
		2018	1086,91	1	-	-	0,42
5.2	Водоотведение	2016	852,94	1	-	-	-
		2017	899,17	1	-	-	-
		2018	952,93	1	-	-	-
6	ОАО «Международный аэропорт «Казань»						
6.1	Питьевая вода	2016	1885,29	1	-	-	0,81
		2017	2152,73	1	-	-	0,81
		2018	2386,76	1	-	-	0,81
6.2	Водоотведение	2016	1302,18	1	-	-	0,44
		2017	1583,46	1	-	-	0,48
		2018	1722,09	1	-	-	0,71
7	ОАО «Шугуровское МПП»						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
7.1	Питьевая вода	2016	1465,96	1	-	13,3	0,48
		2017	1564,91	1	-	13,3	0,48
		2018	1839,01	1	-	13,3	0,48
7.2	Водоотведение	2016	1018,47	1	-	-	1,66
		2017	1076,72	1	-	-	1,66
		2018	1136,01	1	-	-	1,66
8	ТСЖ «Тихоново – сервис»						
8.1	Питьевая вода	2016	66,19	1	-	7,9	3,77
		2017	69,76	1	-	7,9	3,77
		2018	73,33	1	-	7,9	3,77
9	АО «Химический завод имени Л.Я.Карпова»						
9.1	транспортировка сточных вод	2016	405,53	1	-	-	0,88
		2017	429,26	1	-	-	0,88
		2018	453,11	1	-	-	0,88
10	ПАО «Казаньоргсинтез»						

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
	(с.Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района						
10.1	Питьевая вода	2016	86,01	1	-	-	0,997
		2017	89,10	1	-	-	0,997
		2018	92,20	1	-	-	0,997
11	Филиал ЗАО «Пивоварня Москва – Эфес»						
11.1	Питьевая вода	2016	4811,10	1	-	-	0,38
		2017	5006,27	1	-	-	0,38
		2018	5201,43	1	-	-	0,38
12	ОАО «Муслюмовские инженерные сети»						
12.1	Питьевая вода	2016	2655,0	1	-	9,5	1,108
		2017	2805,89	1	-	9,5	1,108
		2018	2956,66	1	-	9,5	1,108
12.2	Водоотведение	2016	2138,21	1	-	-	1,05

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2017	2277,27	1	-	-	1,05
		2018	2401,97	1	-	-	1,05
13	ООО «Промочистка»						
13.1	Питьевая вода	2016	21501,10	1	-	10,7	1,59
		2017	23201,08	1	-	10,7	1,59
		2018	23821,43	1	-	10,7	1,59
13.2	Техническая вода	2016	364,37	1	-	10,7	1,0
		2017	385,51	1	-	10,7	1,0
		2018	403,13	1	-	10,7	1,0
13.3	Водоотведение	2016	17126,76	1	-	-	0,77
		2017	18120,97	1	-	-	0,77
		2018	18700,96	1	-	-	0,77
14	ОАО «Масловский»						
14.1	Питьевая вода	2016	712,76	1	-	4,6	1,57
		2017	887,79	1	-	4,6	1,57

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2018	936,97	1	-	4,6	1,57
14.2	Водоотведение	2016	265,9	1	-	-	0,74
		2017	281,94	1	-	-	0,74
		2018	297,97	1	-	-	0,74
15	Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»						
15.1	Питьевая вода	2016	453,10	1	-	-	1,56
		2017	479,22	1	-	-	1,56
		2018	505,46	1	-	-	1,56
15.2	Транспортировка сточных вод	2016	730,53	1	-	-	1,71
		2017	772,71	1	-	-	1,71
		2018	815,95	1	-	-	1,71
16	ООО «Уруссу-Водоканал»						
16.1	Потребители ООО «Уруссу-Водоканал»						
16.1.1	Питьевая вода	2016	9840,79	1	-	17,85	0,68

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
		2017	10128,10	1	-	17,85	0,68
		2018	10591,12	1	-	17,85	0,68
16.1.2	Водоотведение	2016	11532,73	1	-	-	1,79
		2017	12006,64	1	-	-	1,79
		2018	12289,37	1	-	-	1,79
16.2	Потребители Абсалямовского сельского поселения						
16.2.1	Водоотведение	2016	30,76	1	-	-	-
		2017	32,55	1	-	-	-
		2018	34,34	1	-	-	-
16.3	Потребители с.Алабакуль Дым-Тамакского сельского поселения						
16.3.1	Питьевая вода	2016	24,00	1	-	15,25	-
		2017	25,40	1	-	15,25	-
		2018	26,81	1	-	15,25	-

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс.руб.	%	%	%	кВт·ч/куб.м
16.3.2	Водоотведение	2016	56,06	1	-	-	-
		2017	58,95	1	-	-	-
		2018	61,90	1	-	-	-

В настоящем документе приведены следующие сокращения:
ОАО – Открытое акционерное общество
МПП – Многоотраслевое производственное предприятие
ЖКХ – Жилищно – коммунальное хозяйство
ЗАО – Закрытое акционерное общество
ТСЖ – Товарищество собственников жилья
АО – Акционерное общество
ПАО – публичное акционерное общество
АЗС – Автомобильная заправочная станция