



04.12.2015

г. Казань

№ 43-ПР

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам

М.Р.Зарипов

ПРОТОКОЛ

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:

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

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

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

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

от организаций:

Волков Е.Г., директор АО РПО «Таткоммунэнерго»;

Ваганова С.Е., экономист-аналитик ПЭО АО РПО «Таткоммунэнерго»;

Бухараева Л.Ю., главный инженер ООО «Стоки –Ерыклы-Сидоровка»;

Федотов Д.М., начальник юридического бюро ЗАО «Челныводоканал»;

Зубов М.В., начальник ПЭО ООО «РСК».

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016 год

(Альметьевский м.р.: ООО «Альтехносервис»; Бугульминский м.р.: ООО «Научно-производственное предприятие «Балкыш»; Дрожжановский м.р.: МУП «Прогресс», Зеленодольский м.р.: ООО «Жилищно-коммунальные услуги»; Лаишевский м.р.: ООО «Дирекция муниципальных проектов», ООО «Производственно-строительная компания XXI век»; Лениногорский м.р.: ООО «Теплоснаб», ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие»; Мамадышский м.р.: ООО «Управляющая компания Мамадышского муниципального района и г.Мамадыш»; Менделеевский м.р.: АО «Аммоний»; Пестречинский м.р.: ОАО «Кошаровские инженерные сети»; ООО «Теплострой»; Тюлячинский м.р.: МУП «Тюлячинские тепловые сети»)

Выступающий – Е.В.Мартынова

2. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 год

(Зеленодольский м.р.: МУП «Нижневязовской жилкомсервис»; г.Казань: ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры», ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта», ООО «Энергосистема», ООО «Теплоконтроль»)

Выступающий – Е.В.Мартынова

3. Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2016 год

(Агрызский м.р.: АО РПО «Таткоммунэнерго»; Алькеевский м.р.: ООО «Алькеевские коммунальные сети»; Балтасинский м.р.: ООО «Ципьинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»; Верхнеуслонский м.р.: АО РПО «Таткоммунэнерго»; Зеленодольский м.р.: АО «ЗВКС», ООО «Казанское предприятие теплоснабжения», Товарищества собственников жилья «Новая Тура»; Камско-Устьинский м.р.: МУП «УЮТ»; Кукморский м.р.: ООО «ВодоТехноСервис», ООО Кукморские очистные сооружения»; Лаишевский м.р.: ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные технологии», ООО «Лаишевский коммунальный сервис»;

Мамадышский м.р.: Филиал ООО Управляющей компании «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат», ООО «Центр обслуживания поселений»; г.Казань: ООО «Савиново»; Новошешминский м.р.: Крестьянское (фермерское) хозяйство Козлова Мария Ивановна, ИП «Рамзанов Рифхат Харрасович», ИП «Зарипов Н.Г.»; Нурлатский м.р.: ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства»; Тукаевский м.р.: ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка»)

Выступающий – И.А.Устинова

4. Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «РСК» на 2016 год

Выступающий – И.А.Устинова

5. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

6. Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

7. Разное

7.1. Об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2016 год

Выступающий – А.С.Биктимирова

1. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016 год».

ООО «Альтехносервис» г.Альметьевск

На основании заявления ООО «Альтехносервис», об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) 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 № 20-6/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Альтехносервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) - приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Альтехносервис» расположено по адресу РТ, г. Альметьевск, ул.Чкалова, база ГУП АПТС .

Руководитель организации – директор Шарифуллин Ильдар Нафисуллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Производство тепловой энергии является основным видом деятельности организации.

Источником теплоснабжения являются 10 котельных: 5 котельных эксплуатируются по договору безвозмездного пользования с Исполкомом Альметьевского МР РТ, 1 - эксплуатируются по договорам аренды с палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района РТ и 4 котельные с ИП «Юрченко Н.А.»

Загруженность котельных 53,3%.

Протяженность тепловых сетей составляет 7284,0 м в двухтрубном исчислении и сети ГВС – 1370,0 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, в схеме обозначены зоны действия источников тепловой энергии ООО «Альтехносервис». Сведения о полезном отпуске тепловой энергии на период 2016-2018 годы в данной схеме отсутствуют.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 23091,9

- собственные нужды котельной 465,06 Гкал (2,0%);
- потери 2041,0 Гкал (8,8%);
- полезный отпуск 20585,87 Гкал (89,1%) , в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 0 Гкал;
- население 10206,58 Гкал (49,6%);
- бюджетным потребителям 7722,7 Гкал (37,5%);
- прочим потребителям 2656,59 Гкал (12,9%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2014 г.	Утверждено ГКРТТ на 2015г.	Предложение организации на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение к 2015 г. (%)
1	Выработка	23252,57	20877,66	23252,57	23091,93	110,6
2	Собственные нужды котельных	465,05	228,0	465,06	465,06	204,0
3	Потери	1748,27	2041,0	2201,64	2041,0	100,0
4	Полезный отпуск, в т. ч.	21039,25	18608,66	20585,87	20585,87	110,6
4.1	население	10659,96	9771,86	10206,58	10206,58	104,4
4.2	бюджетные потребители	7722,7	6732,53	7722,7	7722,7	114,7
4.3	прочие	2656,59	2104,27	2656,59	2656,59	126,2

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 11747,73 Гкал;

2 полугодие – 8838,14 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией отражен убыток в размере 1730,6 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 1981,4 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические цели» на 1119,6 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 542,7 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» на 1283,6 тыс. руб.;

- «Общепроизводственные расходы» на 254,8 тыс. руб.;

- «Общехозяйственные расходы» на 2254,6 тыс. руб.

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 205,9 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу 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) по представленному проекту организации на 2016 год составила 38535,2 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1738,35 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 1955,30 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 117,9 % к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Альтехносервис», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

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 «Альтехносервис» представлены в таблице 1.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Альтехносервис»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			2015 год (Утверждено ГКРПТ)	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено ГКРПТ на 2016 год	
			Год	Год		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %
1	2	3	7	10	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					
2	Выработано	Гкал	20877,66	23252,57	111,4	23091,93	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	228,00	465,06	204,0	465,06	204,0
5	Потери	Гкал	2041,00	2201,64	107,9	2041,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	18608,66	20585,87	110,6	20585,87	110,6
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	18608,66	20585,87	110,6	20585,87	110,6
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2.	население	Гкал	9771,86	10206,58	104,4	10206,58	104,4
6.1.3.	бюджет	Гкал	6732,53	7722,70	114,7	7722,70	114,7
6.1.4.	прочие	Гкал	2104,27	2656,59	126,2	2656,59	126,2
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16582,07	18650,86	112,5	18496,34	111,5
7.1	Газ природный	тыс.руб.	16582,07	18650,86	112,5	18496,34	111,5
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2971,00	3127,07	105,3	3105,47	104,5
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5581,31	5964,32	106,9	5956,06	106,7
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	65,56	49,59	75,6	49,59	75,6
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	65,56	49,59	75,6	49,59	75,6
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2627,51	3241,81	123,4	3241,81	123,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	793,51	979,03	123,4	979,03	123,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3071,26	3881,69	126,4	3916,26	127,5
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	560,01	643,94	115,0	712,05	127,1
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,48	6,03	109,9	5,50	100,3
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1025,56	1281,56	125,0	1281,56	125,0
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	409,56	409,56	100,0	409,56	100,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	616,00	872,00	141,6	872,00	141,6
19.1	материалы	тыс.руб.	616,00	872,00	141,6	322,10	52,3
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	549,90	0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	3673,36	4203,60	114,4	3850,40	104,8
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1010,56	1729,25	171,1	1501,86	148,6
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	368,86	503,15	136,4	503,15	136,4

16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	111,40	151,95	136,4	151,95	136,4
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	40,44	51,30	126,9	40,54	100,2
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	7,37	7,56	102,6	7,37	100,0
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,49	6,78	123,6	5,50	100,2
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	90,16	310,84	344,8	94,22	104,5
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	399,70	712,00	178,1	712,00	178,1
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1932,74	4407,52	228,0	3043,53	157,5
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	957,80	1873,85	195,6	1135,66	118,6
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	289,26	565,90	195,6	342,97	118,6
17.3	Амортизация	тыс.руб.	6,16	0,00	0,0	0,00	0,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	77,00	25,00	32,5	25,00	32,5
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	19,60	35,00	178,6	29,70	151,5
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	71,26	302,20	424,1	302,20	424,1
17.12	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
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	511,66	1605,57	313,8	1208,00	236,1
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	30782,12	38424,90	124,8	36360,37	118,1
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	18,90	50,00	264,6	50,00	264,6
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	60,30	60,30	100,0	60,30	100,0
23	НВВ	тыс.руб.	30861,32	38535,20	124,9	36470,67	118,2
24	Тариф	руб./Гкал	1658,44	1871,93	112,9	1771,64	106,8
24.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1607,98	1738,35	100,0	1738,35	100,0
24.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1738,35	2049,47	117,9	1815,88	104,5

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 18496,3 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 3105,47 тыс. куб.м – с учетом фактического удельного расхода топлива за 2014 год.

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 группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года и индексации с 1 июля 2016 года на 1,02 и составила 5956,06 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 49,6 тыс. руб. согласно представленным подтверждающим документам, снижение к уровню 2015 года 24,4%.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 3241,8 тыс. руб. К расчету принята численность ППП в количестве 20 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит – 13507,54 руб. Расчет произведен в соответствии со штатным расписанием, среднемесячная заработная плата доведена до уровня «Отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2014-2016 годы».

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 979,0 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3916,26 тыс. руб.

Количество электрической энергии принято с учетом фактического удельного расхода электроэнергии за 2014 год в размере 712,05 тыс. кВт.ч. Тариф первой ценовой категории (уровни напряжений СН2 и НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2016 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2015 года с учетом индексации (с учетом НДС).

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 409,56 тыс. руб.- учтена согласно представленной ведомости амортизационных отчислений производственного оборудования за 2014 год и за 1 полугодие 2015 года.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 872,0 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта котельных и оборудования на сумму 322,1 тыс. руб.

- услуги сторонних организаций по аварийно-техническому обслуживанию на сумму 549,9 тыс. руб. (договор с ОАО «Альметьевские тепловые сети» от 25.03.2015 № 179).

8. Расходы по статье аренда (лизинг) основных производственных фондов приняты согласно представленных договоров аренды в сумме 3850,4 тыс. руб. (договор аренды с «ИП Юрченко Н.А. от 01 сентября 2014 г. № 1 - срок аренды с 01.09.2014 по 31.08.2019г. и договор аренды муниципального имущества с МУ «Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского

муниципального района РТ от 05.11.2014 № МС 16-45/073-0491-ИМ срок аренды до 05.11.2019г).

Расходы по арендной плате приняты в соответствии с п.45 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075. К расчету приняты экономически обоснованные расходы: амортизация и налог на имущество.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1501,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 503,15 тыс. руб. К расчету принят персонал в количестве 2-х шт.ед. (мастер котельных – 2 чел.) на уровне численности утвержденной в 2015 году, среднемесячная заработная плата 20964,58 руб. – приближена к уровню фактической заработной платы за 2014 год;

- отчисления на социальные нужды – 151,9 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на цеховые нужды – 40,5 тыс. руб. – на уровне 2015 года, с учетом индексации;

- водоснабжение и водоотведение 94,2 тыс. руб. – на уровне 2015 года, с учетом индексации с 1 июля 2016 года;

- прочие общепроизводственные расходы 712,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Обследование дымовых и вент.каналов	81,0
Тех.обслуживание газовых хозяйств	199,0
Режимно-наладочные работы	106,2
Тех. обслуживание КИПиА	125,8
Услуги МЧС	200,0
ИТОГО	712,0

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3043,5 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 1135,7 тыс. руб. К расчету принята численность 4 чел. - на уровне численности утвержденной в 2015 году, среднемесячная заработная плата 23659,58 руб. и приближена к уровню фактической заработной платы за 2014 год;

- отчисления на социальные нужды – 342,97 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование 25,0 тыс. руб. – согласно представленных договоров (по 4-м арендованным котельным страхование взрывоопасного имущества производит собственник);

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 29,7 тыс. руб., с учетом факта 2014 года;

- арендная плата офисного помещения – 302,2 тыс. руб., принята без учета рентабельности и коэффициентов престижности с учетом факта 2014 года (договор аренды от 01.01.2014 г № 6/А с ИП «Юрченко Н.А.»);

- прочие общехозяйственные расходы 1208,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Услуги автотранспорта (сторонние организации) Договор от 01.01.2015 № 01/15 и от 01.01.2015 № 01/16	780,0
Услуги связи	28,0
Консультационные, аудиторские услуги	95,0
Канцелярские товары	30,0

Командировочные услуги	25,0
ГСМ	250,0
ИТОГО	1208,0

11. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. руб., в том числе:

12. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 60,3 тыс. руб.

13. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 36470,67 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую ООО «Альтехносервис» потребителям в размере:

- с 1 января 2016 года – 1738,35 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1815,88 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,5% к 1 полугодью 2016 г.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1738,35 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

с 1 июля 2015 года – 1815,88 руб./Гкал с ростом 104,5% к I полугодью 2016 года.

Рекомендации:

Правоустанавливающие документы по объектам муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

ООО Научно-производственное предприятие «Балкыш» г.Бугульма.

На основании заявления ООО Научно-производственного предприятия «Балкыш» (далее ООО НПП «Балкыш») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее Госкомитет) 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 для ООО НПП «Балкыш» №20-10/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (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.

ООО НПП «Балкыш» расположено по адресу РТ, г. Бугульма, ул. Радищева, 24а.

Руководитель организации – директор Мутыгуллин Хамза Фахруллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по концессионному соглашению от 02 июня 2010 года с Исполнительным комитетом Бугульминского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 1325,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 48,6%.

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 муниципального образования город Бугульма от 27 декабря 2013 г. №71 утверждена схема теплоснабжения города Бугульма. Согласно постановлению ОАО «Бугульминское ПТС» признана единой теплоснабжающей организацией. Однако зона действия ЕТО не определена, а также не определены зоны действия иных теплоснабжающих организации оказывающие услуги теплоснабжения в г.Бугульме.

Согласно законодательству при расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2809,21 Гкал;
- собственные нужды котельных – 42,4 Гкал (1,5%) – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 329,1 Гкал (11,7%) – по предложению организации;
- полезный отпуск – 2437,71 Гкал:
- население – 70 Гкал (2,9%)
- бюджетным потребителям – 2367,71 Гкал (97,1%);

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014 (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2016 год	Отклонение 2016 год к 2015 году, %

1	Выработка тепловой энергии	3178,47	2739,21	2739,21	2809,21	102,5
2	собственные нужды котельных	42,39	42,40	42,40	42,40	100,0
3	Потери	329,09	329,10	329,10	329,10	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	2807,00	2367,71	2367,71	2437,71	102,3
4.1	население	222,00	0,00	0,00	70,00	70,0
4.2	бюджетные потребители	2494,00	2367,71	2367,71	2367,71	100,0
4.3	прочие потребители	91,00	0,00	0,00	0,00	0,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 1424,65 Гкал;

2 полугодие – 1013,06 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2014 год организацией отражена прибыль в сумме 400,50 тыс.руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические нужды на 1332,24тыс.руб

- сырье и основные материалы (вода на технологические нужды) 74,47 тыс.руб.

На 2016 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 4604,10 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января 2016 года – 1648,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа , утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля 2016 года – 2361,05 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 143,2 % к 1 полугодию 2016 года.

НВВ, тыс.руб	тариф 1 полугодия	тариф 2 полугодия	отклонение, %
4604,10	1648,82 руб/Гкал	2361,05 руб./Гкал	143,2

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 параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля 2016 г. – 102,0%;

- электрическая энергия – 108,7%;

- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ООО НПП «Балкыш» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 2.

Таблица 2

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО НПП «Балкыш»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Предложение организации на 2016 год				Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Отклонение к 2015 году (ср.годовое), %	Год	Отклонение к 2015 году (ср.годовое), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет		нет				нет			
2	Выработано	Гкал	2 739,21	1 135,38	2 739,21	1 603,83	1 135,38	100,00	2 809,21	102,56	1 643,83	1 165,38
3	Собственные нужды котельных	Гкал	42,40	17,38	42,40	25,02	17,38	100,00	42,40	100,00	25,02	17,38
5	Потери	Гкал	329,10	134,94	329,10	194,16	134,94	100,00	329,10	100,00	194,16	134,94
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2 367,71	983,06	2 367,71	1 384,65	983,06	100,00	2 437,71	102,96	1 424,65	1 013,06
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	2 367,71	983,06	2 367,71	1 384,65	983,06	100,00	2 437,71	102,96	1 424,65	1 013,06
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	40,00	30,00
6.1.3.	бюджет	Гкал	2 367,71	983,06	2 367,71	1 384,65	983,06	100,00	2 367,71	100,00	1 384,65	983,06
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 918,74	801,03	2 046,62	1 201,54	845,08	106,67	1 961,15	102,21	1 138,14	823,01
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 918,74	801,03	2 046,62	1 201,54	845,08	106,67	1 961,15	102,21	1 138,14	823,01
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	350,00	140,00	350,00	210,00	140,00	100,00	330,90	94,54	193,63	137,27
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	5 482,10	5 721,61	5 847,49	5 721,61	6 036,30	106,67	5 926,72	108,11	5 877,95	5 995,51
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	98,65	42,25	103,26	59,76	43,50	104,68	119,71	121,35	68,66	51,06
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	81,95	33,90	86,20	51,42	34,79	105,18	101,98	124,44	58,28	43,70
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,02	1,20	3,02	1,82	1,20	100,00	3,02	100,00	1,77	1,25
8.1.2	Тариф	руб./м3	27,14	28,25	28,54	28,25	28,99	105,18	33,77	124,44	32,98	34,88
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	16,70	8,35	17,06	8,35	8,72	102,20	17,73	106,20	10,38	7,36
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	539,37	190,49	753,07	291,55	461,52	139,62	579,28	107,40	338,97	240,31
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	162,89	57,53	227,43	88,05	139,38	139,62	174,94	107,40	102,37	72,57
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	440,83	192,13	461,81	260,53	201,28	104,76	602,86	136,76	352,77	250,09
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	93,06	40,56	93,06	52,50	40,56	100,00	117,08	125,81	68,51	48,57
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,74	4,74	4,96	4,96	4,96	104,76	5,15	108,70	5,15	5,15
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования 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
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	283,20	182,06	707,87	166,61	541,26	249,96	406,25	143,45	233,69	172,56

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО НПП «Балкыш»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Предложение организации на 2016 год				Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Отклонение к 2015 году (ср. годовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (ср. годовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	155,36	77,68	354,39	98,00	256,39	228,11	166,86	107,40	83,43	83,43
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	46,92	23,46	107,03	29,60	77,43	228,11	50,39	107,40	25,20	25,20
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	80,92	80,92	246,46	39,01	207,44	304,57	189,00	233,57	125,07	63,93
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	256,56	155,40	304,03	215,00	89,03	118,50	249,85	97,38	114,39	135,47
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	155,40	77,70	197,22	128,84	68,38	126,91	155,40	100,00	77,70	77,70
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	46,93	23,47	59,56	38,91	20,65	126,91	46,93	100,00	23,47	23,47
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	25,00	25,00	18,00	18,00	0,00	72,00	18,00	72,00	9,00	9,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,20	4,20	4,49	4,49	0,00	106,90	4,49	106,90	2,24	2,24
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,95	3,95	3,68	3,68	0,00	93,04	3,95	100,00	1,98	1,98
17.12 1	транспортный налог	тыс.руб.	3,95	3,95	3,68	3,68	0,00	93,04	3,95	100,00	1,98	1,98
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	21,08	21,08	21,08	21,08	0,00	100,00	21,08	100,00	0,00	21,08
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3 700,22	1 620,88	4 604,10	2 283,04	2 321,06	124,43	4 094,05	110,64	2 348,99	1 745,07
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	3 700,22	1 620,88	4 604,10	2 283,04	2 321,06	124,43	4 094,05	110,64	2 348,99	1 745,07
24	Тариф	руб./Гкал	1 562,79	1 648,82	1 944,54	1 648,82	2 361,05	124,43	1 679,47	107,47	1 648,82	1 722,57

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1961,15 тыс. руб.

Объем газа принят с учетом фактического удельного расхода газа на первое полугодие 2015 года и составил – 330,90 тыс.куб.м. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, для 5 группы потребителей газа и составила 5926,72 руб. тыс.м³.(с учетом НДС), с учетом индексации.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 11971 тыс. руб.

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 101,98 тыс. руб. Объем воды принят в размере 3,02 тыс.м³ по предложению организации, по тарифу поставщика с учетом индексации.

- хим.реагенты приняты, на уровне 2015 года, с учетом индексации и составили 17,73 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 579,28 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

К расчету принята численность в количестве 5 шт.единиц (операторы котельных – 4 чел., слесарь-ремонтник – 1 чел.), ФОТ принят с учетом отопительного сезона (9 мес.), среднемесячная заработная плата составила 12824,89 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 174,94 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 602,86 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято в размере 117,08 тыс. кВт.ч с учетом фактически сложившегося удельного, по средневзвешенному тарифу (НН) с учетом индексации.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 406,25 тыс. руб.

- фонд оплаты труда цехового персонала – 166,86 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принят персонал в кол-ве 1 шт.единицы, среднемесячная заработная плата 13853,33 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 50,39 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты с учетом сложившегося факта в сумме 189,00 тыс. руб. (Метрологическая проверка измерительных приборов и сигнализаторов загазованности), с учетом индексации.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 249,85 тыс. руб.

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 155,4 тыс. руб. на уровне 2015 года.

- отчисления на социальные нужды – 46,93 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты в сумме 18,0 тыс. руб. по предложению организации.

- плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 4,49 тыс. руб. – по предложению организации;

- непроизводственные расходы (налоги) приняты в сумме 3,95 тыс. руб. (транспортный налог) – по предложению организации;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 21,08 тыс. руб. – по предложению организации.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2016 год принята в сумме 4094,05 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям ООО НПП «Балкыш», город Бугульма:

с 1 января 2016 года – 1648,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

с 1 июля 2016 года – 1722,57 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

Тариф для населения:

с 1 января 2016 года – 1648,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

с 1 июля 2016 года – 1722,57 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

МУП «Прогресс»

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Прогресс» (далее – МУП «Прогресс») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год, 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 № 20-15/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 МУП «Прогресс» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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 «Прогресс» расположено по адресу: 422470, с. Ст.Дрожжаное. ул. Центральная дом № 13.

Руководитель организации – директор Иванцов Евгений Николаевич.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения. Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Производство и передача тепловой энергии является основным видом деятельности организации.

Источниками тепловой энергии являются 26 котельных.

Котельные переданы в эксплуатацию МУП «Прогресс» на основании Распоряжения Палаты имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района РТ «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения» от 01 сентября 2014 № 236.

Загруженность котельных составляет 51,8%.

Протяженность сетей 1947,0 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.

Утвержденные схемы теплоснабжения по сельским поселениям организацией не представлены.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 13439,0 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельных 226,0 Гкал (1,68%);
- потери 301,0 Гкал (2,24%);
- полезный отпуск 12912,0 Гкал (96,1%), в т.ч. реализуется:
- бюджетным потребителям 12770,0 Гкал (98,9%);
- прочим потребителям 142,0 Гкал (1,1%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	5699,9	13439,0	13439,0	13439,0	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	84,0	226,0	226,0	226,0	100,0
3	Потери (Гкал)	100,0	301,0	301,0	301,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	5515,9	12912,0	12912,0	12912,0	100,0
4.1	бюджетные потребители	5455,0	12770,0	12770,0	12770,0	100,0
4.2	прочие потребители	60,9	142,0	142,0	142,0	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 7352,0 Гкал;

2 полугодие – 5560,0 Гкал.

В 2014 году организация проработала не полный финансовый год, в связи с чем, произвести анализ финансово-хозяйственной деятельности не представляется возможным.

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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 17491,60 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1329,07 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 1638,42 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 123,3% к I полугодю 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Прогресс», 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 одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат МУП «Прогресс» на 2016 год представлены в таблице 3.

Таблица 3

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Предлож. организации на 2016 год				Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Отклонение к 2015 году, %	Год	Отклонение к 2015 году, %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет		нет		нет		нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	13439,00	5754,00	13439,00	7685,00	5754,00	100,00	13439,00	100,00	7685,00	5754,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	226,00	84,00	226,00	142,00	84,00	100,00	226,00	100,00	142,00	84,00
4	Потери	Гкал	301,00	110,00	301,00	191,00	110,00	100,00	301,00	100,00	191,00	110,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	12912,00	5560,00	12912,00	7352,00	5560,00	100,00	12912,00	100,00	7352,00	5560,00
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	12912,00	5560,00	12912,00	7352,00	5560,00	100,00	12912,00	100,00	7352,00	5560,00
5.1.3.	бюджет	Гкал	12770,00	5497,00	12770,00	7273,00	5497,00	100,00	12770,00	100,00	7273,00	5497,00
5.1.4.	прочие	Гкал	142,00	63,00	142,00	79,00	63,00	100,00	142,00	100,00	79,00	63,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	7105,16	3235,86	7572,71	4158,89	3413,83	106,58	7460,07	105,00	4159,50	3300,57
6.1	Газ природный	тыс.руб.	7105,16	3235,86	7572,71	4158,89	3413,83	106,58	7460,07	105,00	4159,50	3300,57
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	1211,90	530,27	1211,80	681,53	530,27	99,99	1211,90	100,00	681,63	530,27
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5862,82	6102,28	6249,15	6102,28	6437,91	106,59	6155,68	105,00	6102,28	6224,33
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	72,99	32,44	76,00	42,08	33,91	104,12	77,31	105,93	42,69	34,62
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	62,81	27,96	65,97	37,28	28,69	105,04	66,51	105,88	37,28	29,22
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,10	0,90	2,10	1,20	0,90	100,00	2,10	100,00	1,20	0,90
7.1.2	Тариф	руб./м3	29,91	31,07	31,42	31,07	31,88	105,04	31,67	105,88	31,07	32,47
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	10,18	4,48	10,02	4,80	5,22	98,49	10,81	106,20	5,40	5,40
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3471,75	1501,26	3892,01	2057,18	1834,83	112,11	3728,66	107,40	1864,33	1864,33
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1083,19	468,39	1175,39	621,27	554,12	108,51	1126,06	103,96	563,03	563,03
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	784,37	337,75	860,24	489,82	370,42	109,67	810,53	103,34	461,52	349,02
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	153,80	66,23	153,90	87,63	66,27	100,07	153,80	100,00	87,57	66,23
10.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,10	5,10	5,59	5,59	5,59	109,60	5,27	103,34	5,27	5,27

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Предлож. организации на 2016 год				Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	П-е полугодие	Год	И-е полугодие	П-е полугодие	Отклонение к 2015 году, %	Год	Отклонение к 2015 году, %	(И-е полугодие)	(П-е полугодие)
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	485,84	269,37	550,29	225,20	325,09	113,26	509,58	104,89	254,78	254,79
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	102,95	51,48	102,95	45,20	57,75	100,00	102,95	100,00	51,47	51,48
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	382,89	217,89	447,34	180,00	267,34	116,83	406,63	106,20	203,31	203,31
19.1	материалы	тыс.руб.	382,89	217,89	447,34	180,00	267,34	116,83	406,63	106,20	203,31	203,31
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1435,46	651,48	1816,30	663,56	1152,74	126,53	1494,47	104,11	864,62	629,86
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	571,60	285,80	605,52	290,00	315,52	105,93	613,90	107,40	306,95	306,95
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	178,34	89,17	182,87	87,58	95,29	102,54	185,40	103,96	92,70	92,70
16.3	Амортизация	тыс.руб.	47,92	23,96	47,92	0,00	47,92	100,00	47,92	100,00	23,96	23,96
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	7,26	3,63	7,83	3,91	3,91	107,83	7,66	105,52	3,83	3,83
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1,42	0,71	1,40	0,70	0,70	98,38	1,40	98,38	0,70	0,70
16.4.2.	тариф	руб.кВт.г	5,10	5,10	5,59	5,59	5,59	109,60	5,47	107,25	5,47	5,47
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	12,27	5,25	20,88	10,00	10,88	170,17	20,88	170,17	10,00	10,88
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	10,49	4,49	12,31	6,00	6,31	117,37	11,14	106,20	5,57	5,57
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	607,58	239,18	938,97	266,07	672,90	154,54	607,58	100,00	421,61	185,97
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1608,57	806,06	2438,07	1263,36	1174,71	151,57	2184,91	135,83	1510,90	674,02
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	847,62	423,81	923,86	442,46	481,40	108,99	910,34	107,40	455,17	455,17
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	264,46	132,23	279,00	133,62	145,38	105,50	274,92	103,96	137,46	137,46
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	42,80	21,40	46,95	23,48	23,48	109,70	45,90	107,25	22,95	22,95
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	8,39	4,20	8,40	4,20	4,20	100,10	8,39	100,00	4,20	4,20
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,10	5,10	5,59	5,59	5,59	109,60	5,47	107,25	5,47	5,47
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	10,00	21,80	10,80	11,00	109,00	20,00	100,00	10,00	10,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРПТТ на 2015 год		Предлож. организации на 2016 год				Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Отклонение к 2015 году, %	Год	Отклонение к 2015 году, %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	100,00	50,00	100,00	25,00	25,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,95	1,95	704,00	402,00	302,00	0,00	504,00	0,00	457,03	46,97
17.12.	транспортный налог	тыс.руб.	3,95	1,95	4,00	2,00	2,00	101,27	4,00	101,27	2,00	2,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	700,00	400,00	300,00	0,00	500,00	0,00	455,03	44,97
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	379,74	216,67	412,45	201,00	211,45	108,61	379,74	100,00	403,28	-23,54
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	16047,31	7302,60	18381,00	9521,36	8859,64	114,54	17391,60	108,38	9721,36	7670,24
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	100,00	50,00	50,00	0,00	100,00	0,00	50,00	50,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	163,30	87,05	400,00	200,00	200,00	244,95	0,00	0,00	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	16210,61	7389,65	18881,00	9771,36	9109,64	116,47	17491,60	107,90	9771,36	7720,24
22	Тариф	руб./Гкал	1255,47	1329,07	1462,28	1329,07	1638,42	116,47	1354,68	107,90	1329,07	1388,53

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7460,07 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 1211,9 тыс.куб.м - на уровне утвержденного на 2015 год. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной и составила 6155,68 руб. тыс.куб.м (с учетом НДС)- 6 группа потребления, с учетом индексации.

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 77,31 тыс. руб.

- вода на технологические нужды – 66,51 тыс. руб. Объем воды принят в размере 2,1тыс.куб.м на уровне 2015 года, по тарифу поставщика с учетом индексации.

- хим.реагенты приняты на уровне 2015 года, с учетом индексации и составили 10,81 тыс. руб.;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3728,66 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

К расчету принята численность в количестве 32 шт.ед., среднемесячная заработная плата составила 14565,08 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1126,06 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 810,53 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято на уровне 2015 года - в размере 153,8 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН), принят с учетом сложившегося факта 2014 года с применением индекса.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 102,95 тыс. руб. на уровне 2015 год.

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 406,63 тыс. руб. на уровне 2015 году, с учетом индексации.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1494,47 тыс. руб.

- фонд оплаты труда цехового персонала – 613,90 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации. К расчету принят персонал в кол-ве 3-х шт.ед., среднемесячная заработная плата 17052,73 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 185,40 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация цехового оборудования – 47,9 тыс. руб. – на уровне 2015 года;

- расходы на электроэнергию для хозяйственных целей 7,66 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда 11,14 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

-прочие общепроизводственные расходы (договор на тех.обслуживание автоматики с ООО «Спецстройсервис», договор на обслуживание газового оборудования) приняты на уровне 2015 года, и составили 607,58 тыс. руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2184,91 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 910,34 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

К расчету принята численность в количестве 4-х шт.ед., среднемесячная заработная плата – 18965,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 274,92 тыс. руб. (30,2%);
- электроэнергия на хозяйственные нужды – 45,9 тыс. руб.;
- средства на страхование взрывоопасных объектов – 20,0 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 50,0 тыс. руб.;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи)

приняты в сумме 504,0 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог 4,0 тыс. руб.;
 - налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 500,0 тыс. руб.
 - прочие общехозяйственные расходы (собственный автотранспорт, услуги связи, аренда помещений АУП, канцтовары, почтовые услуги))
- приняты в сумме 379,74 тыс. руб., на уровне 2015 года.

10. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 100,0 тыс. руб.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 17491,60 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям МУП «Прогресс»:

- с 1 января 2016 года – 1329,07 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;
- с 1 июля 2016 года – 1388,53 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

На основании заявления ООО «Жилищно-коммунальные услуги» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, 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 № 20-89/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 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» расположенное по адресу Республика Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное, ул. Юбилейная, д. 7.

Руководитель организации – директор Кулькова Елена Николаевна.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 3 котельные, имущественная принадлежность котельных подтверждается следующими документами:

- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Ключи - регистрационный № 16-16-22/025/2011-281 – свидетельством о государственной регистрации права от 10 мая 2011 года серия 16-АЕ № 789034;
- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Яки - регистрационный № 16-16-22/025/2011-280 – свидетельством о государственной регистрации права от 10 мая 2011 года серия 16-АЕ № 789033;
- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное – договором безвозмездного пользования и хранения от 26 апреля 2015 года б/н с МУП «Служба технического надзора ЗМР».

Протяженность тепловых сетей составляет 2670,0 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.

Постановлением Исполнительного комитета Раифского сельского поселения от 27 января 2014г. утверждена схема теплоснабжения Раифского сельского поселения. Единая теплоснабжающая организация не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3591,69 Гкал;
- потери тепловой энергии – 355,0 Гкал (9,9%) - по предложению организации;
- полезный отпуск – 3236,69 Гкал (90,1%), в т. ч. реализуется на:
- собственное потребление – 193,7 Гкал (6,0%);
- бюджетным потребителям – 3025,7 Гкал (93,5%);
- прочим потребителям – 17,29 Гкал (0,5%).

Баланс производства тепловой энергии

№	Показатели	2014 год	2015 год	2016 год	2016 год	Отклонение

п./п.		(факт)	(утв.)	(прогноз)	(принято ГКРТТ)	гр.6/гр.4 (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	3591,69	3591,69	3591,69	3591,69	100
3	Потери (Гкал)	355,0	355,0	355,0	355,0	100
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	3236,69	3236,69	3236,69	3236,69	100
4.1	собственное потребление	193,7	193,7	193,7	193,7	100
4.2	бюджетные потребители	3025,7	3025,7	3025,7	3025,7	100
4.3	прочие потребители	17,29	17,29	17,29	17,29	100

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 г.:

1 полугодие – 1976,58 Гкал.;

2 полугодие – 1260,11 Гкал.

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 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2016 год составила 8560,0 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января года – 2143,68 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015;

- с 1 июля года – 3430,53 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 160,0% к 1 полугодию 2016 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2016 год представлены в таблице 4.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период Год, 2015	Период регулирования		Утверждено органом регулирования	
				Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	3591,69	3591,69	100,0	3591,69	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	355,00	355,00	100,0	355,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3236,69	3236,69	100,0	3236,69	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	3236,69	3236,69	100,0	3236,69	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	193,70	193,70	100,0	193,70	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	3025,70	3025,70	100,0	3025,70	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	17,29	17,29	100,0	17,29	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2920,97	3212,54	110,0	2300,19	78,7
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2920,97	3212,54	110,0	2300,19	78,7
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	527,07	527,07	100,0	392,48	74,5
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5541,92	6095,09	110,0	5860,66	105,8
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	92,81	95,84	103,3	113,57	122,4
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	58,81	59,65	101,4	59,19	100,6
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,79	1,80	100,5	1,77	99,1
8.1.2	Тариф	руб./м3	32,83	33,14	100,9	33,35	101,6
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	8,39	9,12	108,7	8,91	106,2
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	25,61	27,07	105,7	45,48	177,6
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,08	1,08	100,0	1,77	165,0
8.3.2	Тариф	руб./м3	23,82	25,18	105,7	25,64	107,6
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1233,67	2033,20	164,8	1762,91	142,9
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	370,10	609,96	164,8	532,40	143,9
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	282,27	330,84	117,2	330,63	117,1
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	45,63	51,25	112,3	51,25	112,3
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,19	6,46	104,4	6,45	104,3
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	141,22	218,62	154,8	284,20	201,2
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	37,00	83,08	224,5	83,08	224,5
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	104,22	135,54	130,1	201,12	193,0
19.1	материалы	тыс.руб.	104,22	92,20	88,5	95,43	91,6
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	43,35	0,0	105,69	0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	465,14	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	535,45	978,38	182,7	689,99	128,9
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	123,35	342,89	278,0	184,60	149,7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	37,00	102,87	278,0	55,75	150,7
16.3	Амортизация	тыс.руб.	25,78	25,78	100,0	25,78	100,0
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	15,39	0,0	15,39	0,0
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	349,32	491,45	140,7	408,47	116,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период Год, 2015	Период регулирования		Утверждено органом регулирования	
				Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые) , %
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	528,04	965,51	182,8	970,82	183,9
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	309,43	643,71	208,0	643,71	208,0
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	92,83	193,11	208,0	194,40	209,4
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	14,10	14,10	100,0	14,10	100,0
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	14,10	14,10	100,0	14,10	100,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	111,69	114,59	102,6	118,61	106,2
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	65,70	115,10	175,2	69,85	106,3
23	НВВ	тыс.руб.	6635,37	8560,00	129,0	7054,57	106,3
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	2050,05	2644,68	129,0%	2179,56	106,3%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1990,36	2143,68	100,0%	2143,68	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	2143,68	3430,53	160,0%	2235,85	104,3%

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 2 300,19 тыс. руб., снижение к уровню 2015 года составило 21,3%.

Объем газа принят по факту 2014 года 392,48 тыс.куб.м. Средневзвешенная цена газа для 5 группы потребления на 2016г. принята в размере 5860,66 руб./тыс.куб.м (с НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 113,57 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 122,4%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 59,19 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем воды на технологические нужды принят в размере 1,77 тыс.куб.м по факту 2014г.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 8,91 тыс. руб., на уровне 2015г. с индексацией;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 45,48 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем водоотведения принят в размере 1,77 тыс.м.³ по факту 2014г.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1 762,91 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 142,9%.

Численность ППП принята согласно штатному расписанию в количестве 15 человек (12 – операторов котельной, 3 слесаря). Среднемесячная заработная плата составляет 11838,81 руб. Операторы котельных (12 чел.) приняты с учетом отопительного сезона – 9 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 532,40 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 330,63 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 117,1%.

Объем электрической энергии принят по факту 2015 г. в количестве 51,25 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный тариф (НН) учтен в размере 6,45 руб./кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 284,20 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 201,2%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 83,08 тыс. руб., по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты в сумме 201,12 тыс. руб., в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта – 95,43 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций (ремонт насосного оборудования, поверка приборов учета, проведение испытаний измерений электрооборудования котельной) – 105,69 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 689,99 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 128,9%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 184,6 тыс. руб. Численность согласно штатному расписанию, в количестве 1 человека (мастер по котельным), среднемесячная заработная плата составляет 15383,14 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 55,75 тыс. руб.;

- амортизация принята в сумме 25,78 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты в сумме 15,39 тыс. руб.
- прочие расходы приняты в сумме 408,47 тыс. руб., в т.ч.:
- расходы на тех. обслуживание котельных в сумме 97,84 тыс. руб.;
- тех. обслуживание КИП и А в сумме 229,39 тыс. руб.;
- страхование котельных 60,0 тыс. руб.;
- расходы на обучение 21,24 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 970,82 тыс. руб., рост к уровню 2015 года 183,9%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 643,71 тыс. руб. по предложению организации;
- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 194,40 тыс. руб.;
- налог на имущество принят в сумме 14,10 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 118,61 тыс. руб., в т.ч.:
- ГСМ 14,23 тыс. руб.;
- услуги связи (телефон, интернет) 100,61 тыс. руб.;
- обслуживание компьютерной техники 2,90 тыс. руб.;
- консультационные услуги 0,86 тыс. руб.

Сумма валовой прибыли принята в размере 69,85 тыс. руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в сумме 7 054,57 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги» потребителям на 2016 год:

- с 1 января 2016 года – 2143,68 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;
- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 2235,85 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,3% к 1 полугодью 2016 г.

ООО «Дирекция муниципальных проектов» Лаишевского муниципального района

На основании заявления ООО «Дирекция муниципальных проектов», об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) 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 № 20-54/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Дирекция муниципальных проектов» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод

экономически обоснованных расходов (затрат) - приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Дирекция муниципальных проектов» расположена по адресу РТ, г.Лаишево, ул. Горького, 58.

Руководитель организации – директор Драгунов Евгений Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 81 котельная, 2 из которых эксплуатируются по договорам сублизинга с МУ «Управляющая компания ЖКХ Лаишевского муниципального района», 79 котельных переданы по договорам безвозмездного пользования государственным имуществом Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального района РТ.

Исполнительный комитет Лаишевского муниципального района (письмо от 15.10.2015г № 1-14/2848) сообщает, что в настоящее время проводится работа по приведению правоустанавливающих документов по муниципальному имуществу в соответствие требованиям действующего законодательства, проводятся мероприятия по передаче объектов по концессионным соглашениям.

Протяженность тепловых сетей составляет 3644,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 61,7%.

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.

Утвержденная схема теплоснабжения в Лаишевском муниципальном районе отсутствует.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2014 г.	Утверждено ГКРТТ на 2015г.	Предложение организации на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение к 2015 г. (%)
1	Выработка	18408,73	17623,7	19784,42	19784,42	112,3
2	Потери	908,31	995,3	912,36	912,36	91,7
3	Полезный отпуск, в т. ч.	17500,42	16628,4	18872,06	18872,06	113,5
4.1	население	0,0	0,0	0,0	0,0	0

4.2	бюджетные потребители	17500,0	16628,4	18872,06	18872,06	113,5
4.3	прочие	0,0	0,0	0,0	0,0	0

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 19784,42 Гкал,
- потери тепловой энергии – 912,36 Гкал (4,6%);
- полезный отпуск – 18872,06 Гкал, в том числе реализуется:
- бюджетным организациям – 18872,06 (100,0%);

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 11279,19 Гкал;

2 полугодие – 7592,87 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией отражен нулевой финансовый результат.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 55,4 тыс. руб.;
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 72,1 тыс. руб.

- «Амортизация производственного оборудования» на 156,9 тыс. руб.;

- «Затраты на ремонт» на 1033,9 тыс. руб.;

- «Общепроизводственные расходы» на 315,4 тыс. руб.;

- «Общехозяйственные расходы» на 356,2 тыс. руб.

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Электроэнергия на технологические цели» на 32,5 тыс. руб.;

Организация не имеет утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу 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) по представленному проекту организации на 2016 год составила 34428,7 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1725,90 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 1970,54 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 114,2 % к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Дирекция муниципальных проектов», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

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 «Дирекция муниципальных проектов» представлены в таблице 5.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «Дирекция муниципальных проектов»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			2015 год (Утверждено ГКРПТ)	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено ГКРПТ на 2016 год	
						Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %
1	2	3	7	10	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					
2	Выработано	Гкал	17623,70	19784,42	112,3	19784,42	112,3
5	Потери	Гкал	995,30	912,36	91,7	912,36	91,7
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	16628,40	18872,06	113,5	18872,06	113,5
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	16628,40	18872,06	113,5	18872,06	113,5
6.1.3.	бюджет	Гкал	16628,40	18872,06	113,5	18872,06	113,5
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	13668,36	15347,29	112,3	15172,88	111,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	13668,36	15347,29	112,3	15172,88	111,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2417,47	2545,04	105,3	2446,19	101,2
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5653,99	6030,27	106,7	6202,65	109,7
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	136,26	175,66	128,9	175,66	128,9
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	136,26	175,66	128,9	175,66	128,9
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	7605,48	9669,65	127,1	9569,65	125,8
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2296,85	2920,24	127,1	2890,04	125,8
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	174,85	191,65	109,6	166,19	95,0
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	29,57	29,57	100,0	29,57	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,91	6,48	109,6	5,62	95,0
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	422,18	2331,34	552,2	1654,40	391,9
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	376,40	0,0	299,40	0,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	422,18	1954,94	463,1	1355,00	321,0
19.1	материалы	тыс.руб.	422,18	1355,00	321,0	1355,00	321,0
19.2	зарплата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	599,94	0,0	0,00	0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	746,20	485,42	65,1	485,42	65,1
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1576,24	1718,78	109,0	1725,92	109,5
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	104,90	163,36	155,7	163,36	155,7
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1471,34	1555,42	105,7	1562,56	106,2
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	972,12	1588,75	163,4	1330,78	136,9
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	572,46	995,98	174,0	834,00	145,7
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	172,88	300,78	174,0	251,87	145,7
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	20,00	100,0	20,00	100,0
17.9	Плата за предельно	тыс.руб.	6,30	12,00	190,5	12,00	190,5

	допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ						
17.1 2	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
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	200,48	259,99	129,7	212,91	106,2
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	27598,54	34428,76	124,7	33170,93	120,2
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	27598,54	34428,76	124,7	33170,93	120,2
24	Тариф	руб./Гкал	1659,72	1824,32	109,9	1757,67	105,9
24.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1614,41	1725,90	100,0	1725,90	100,0
24.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1725,90	1970,54	114,2	1804,88	104,6

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 15172,9 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 1293,2 тыс. м³ – с учетом фактического удельного расхода топлива за 2014 год.

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 группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года и индексации с 1 июля 2016 года на 1,02 и составила 6202,65 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 175,7 тыс. руб. согласно представленным подтверждающим документам, с учетом увеличения количества котельных;

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 9569,65 тыс. руб., с учетом увеличения количества котельных, с ростом к уровню 2015 года 125,8%

Численность ППП принята в количестве 112 шт.ед. Среднемесячная заработная плата составит – 10680,41 руб. Расчет произведен в соответствии со штатным расписанием с учетом отопительного периода (8 месяцев), с учетом индексации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 2890,0 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 166,2 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят на уровне 2015 года в количестве 29,57 тыс. кВт.ч., согласно представленных ведомостей электропотребления. Тариф первой ценовой категории (уровень напряжения НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2016 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2015 года с учетом индексации (с учетом НДС).

Договор на электроснабжение с ОАО «Татэнергосбыт» заключен по двум котельным, по остальным объектам оплата расходов по электрической энергии осуществляется муниципалитетом.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1654,4 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования – 299,4 тыс. руб., принята согласно представленной ведомости амортизационных отчислений производственного оборудования за 2014 год и за 1 полугодие 2015 года;

- материалы для текущего ремонта учтены в сумме 1355,0 тыс. руб. – расходы приняты с учетом увеличения количества котельных, с учетом фактических затрат на ремонт в 2014 году, согласно представленных графиков текущего ремонта на 2016 год.

7. Расходы по статье аренда (лизинг) основных производственных фондов приняты согласно представленных договоров лизинга в соответствии с графиками платежей.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1725,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда 163,4 тыс. руб. – приняты по предложению организации

- прочие общепроизводственные расходы 1562,56 тыс. руб. – учтены согласно представленным документам, с учетом индексации

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Ежемесячное техническое обслуживание КИП иА, газового оборудования	434,5
Ежемесячное техническое обслуживание газового оборудования (договор №234/23-09-ТО ООО ООО "ГазпромТрансгазКазань")	447,1
Ежегодная поверка счетчиков газа	120,0
Ежегодная переаттестация операторов	111,5
Ежегодная периодическая проверка и чистка дымоходов и вент.каналов, газоходов и дымовых труб(оформление актов для обеспечения пуска тепла)	83,2
Ежегодная поверка сигнализаторов на углекислый газ	100,8
Услуги автотранспорта	265,5
ИТОГО	1562,56

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1330,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 834,0 тыс. руб. Численность – 5 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит – 13900,00 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 251,9 тыс. руб.;

- средства на страхование 20 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ 12,0 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 212,9 тыс. руб. в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Затраты на канцелярские товары и орг.технику	85,0
Затраты на телефон и сотовую связь	38,3
Затраты на интернет	42,4
ГСМ	47,2
ИТОГО	212,9

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 33170,93 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую ООО «Дирекция муниципальных проектов» потребителям в размере:

- с 1 января 2016 года – 1725,90 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1804,88 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,6% к 1 полугодью 2016 г.

Рекомендации:

Правоустанавливающие документы по объектам муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

ООО «Производственно-строительная компания XXI век»

На основании заявления ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год, 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 № 20-122/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 ООО «ПСК XXI век» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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.

ООО «ПСК XXI век» расположенное по адресу: 420015, РТ, г. Казань, ул. К.Маркса, д.71.

Руководитель организации – директор Зарипов Эдуард Наилевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

ОАО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя Молодежного спортивно-туристического центра «Волга», финансируемого из бюджета Республики Татарстан.

Источником тепловой энергии является 1 котельная с двумя котлами (Термотехник ТТ-100), расположенная в Лаишевском районе, н.п. Боровое Матюшино, которая эксплуатируется по договору аренды от 01 ноября 2013 года № 0020/39-120 (арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина).

Установленная мощность котельной 1,72 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 0,85 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 49,4%.

Протяженность сетей 852,0 м. в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 2009 год.

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.

Утвержденная схема теплоснабжения по сельскому поселению Боровое Матюшино Лаишевского муниципального района организацией не представлена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 3449,75 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельных 77,56 Гкал (2,2%);
- потери 243,99 Гкал (7,1%);
- полезный отпуск 3128,2 Гкал (90,7%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 320,2 Гкал (10,2%);
- бюджетным потребителям 2808,0 Гкал (89,8%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРГТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРГТ на 2016г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	1601,18	1559,21	3449,75	3449,75	221,3
2	собственные нужды котельных (Гкал)	43,22	41,18	77,56	77,56	188,3
3	Потери (Гкал)	161,61	156,52	243,99	243,99	155,9
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	1396,35	1361,51	3128,2	3128,2	229,8
4.1	собственное потребление	320,2	271,5	320,2	320,2	117,9
4.2	бюджетные потребители	1076,15	1090,0	2808,0	2808,0	257,6

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 1703,59 Гкал;

2 полугодие – 1424,61 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией получен убыток в размере 4116,22 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Сырье и материалы» на 52,8 тыс. руб.;

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих»

на 455,0 тыс. руб.

- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» на 1670,6 тыс. руб.;

- «Общепроизводственные расходы» на 695,6 тыс. руб.;

- «Общехозяйственные расходы» на 543,6 тыс. руб.

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 40,4 тыс. руб.;

- «Электроэнергия на технологические цели» на 33,1 тыс. руб.

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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 6814,1 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1475,80 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 3018,33 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 204,5% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «ПСК XXI век», 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 одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ООО «ПСК XXI век» на 2016 год представлены в таблице

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «ПСК XXI век»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			утверждено ГКРПТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2016 год	
			Год	Год		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %
1	2	3	7	10	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					
2	Выработано	Гкал	1559,21	3449,75	221,3	3449,75	221,3
3	Собственные нужды котельных	Гкал	41,18	77,56	188,3	77,56	188,3
5	Потери	Гкал	156,52	243,99	155,9	243,99	155,9
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	1361,51	3128,20	229,8	3128,20	229,8
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1361,51	3128,20	229,8	3128,20	229,8
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	271,50	320,20	117,9	320,20	117,9
6.1.3.	бюджет	Гкал	1090,00	2808,00	257,6	2808,00	257,6
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	978,45	2062,15	210,8	2153,03	220,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	978,45	2062,15	210,8	2153,03	220,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	209,92	429,02	204,4	423,85	201,9
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4661,02	4806,66	103,1	5079,68	109,0
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	55,12	0,0	55,12	0,0
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	55,12	0,0	55,12	0,0
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	388,32	1162,79	299,4	879,58	226,5
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	119,99	359,30	299,4	271,79	226,5
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	155,07	133,07	85,8	263,18	169,7
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	30,58	47,89	156,6	94,67	309,6
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,07	2,78	54,8	2,78	54,8
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	290,44	2063,26	710,4	490,00	168,7
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4,03	462,35	11 472,6	330,70	8 206,0
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	78,33	0,0	78,33	0,0
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	24,20	0,0	24,20	0,0
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	61,47	0,0	0,00	0,0
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	22,12	0,0	0,00	0,0
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	2,78	0,0	0,00	0,0
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	18,47	0,0	18,27	0,0
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	4,03	279,87	6 944,7	209,90	5 208,4
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4,17	516,07	12 364,0	267,29	6 403,7
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	159,50	0,0	159,50	0,0
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	49,29	0,0	49,29	0,0
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	140,89	0,0	0,00	0,0
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	50,69	0,0	0,00	0,0
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	2,78	0,0	0,00	0,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	4,17	84,25	2 018,5	0,00	0,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.12	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
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	82,14	0,0	58,50	0,0
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1940,47	6814,11	351,2	4710,70	242,8
19	Внерезервные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	1940,47	6814,11	351,2	4710,70	242,8
24	Тариф	руб./Гкал	1425,24	2178,29	152,8	1505,88	105,7
24.1	Тариф I-го полугодия	руб./Гкал	1384,72	1475,80	100,0	1475,80	100,0
24.2	Тариф II-го полугодия	руб./Гкал	1475,80	3018,33	204,5	1541,85	104,5

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2153,03 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 423,85 тыс.куб.м - с учетом фактического удельного расхода газа за 2014 год. 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 группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2015 года, с учетом индексации с 1 июля 2016 года на 1,02 и составила 5079,68 руб./тыс.куб.м (без НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 55,12 тыс. руб., в том числе:

- хим.реагенты (соль) - 55,1 тыс. руб. - приняты по предложению организации, с учетом индексации;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 879,6 тыс. руб. Расходы на оплату труда учтены с учетом факта 2014 года, к расчету принят персонал в количестве 4-х шт.ед., среднемесячная заработная плата 18324,58 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,9% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 271,8 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 263,18 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято в размере 94,67 тыс. кВт.ч, с учетом фактического удельного расхода электрической энергии за 2014 год. Тариф одноставочный (СН2), дифференцированный по 2-м зонам суток, по данным мониторинга цен ОАО «Татэнергосбыт» за 2015 год, с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2015 года (по данным отчетной калькуляции) с учетом индексации (без НДС).

6. Арендная плата основных производственных фондов (котельной) принята в сумме 490,0 тыс. руб. (согласно договора от 01 октября 2014 года № 0020/39-101 (арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина). Арендная плата принята с учетом загруженности котельной в 2016 году.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 330,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 78,3 тыс. руб. – по предложению организации. К расчету принят персонал в кол-ве 0,4 шт.ед., среднемесячная заработная плата 16318,75 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 24,2 тыс. руб. (30,9%);

- расходы на охрану труда 18,3 тыс. руб. – по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы составили 209,9 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
ОАО «МПНУ Энерготехмонтаж»	135,9
ООО «Газпром трансгаз Казань»	14,0
ООИ «Арманд» проверка дымоходов и вентиляции	13,5
ООО «Спецстройсервис» РНИ 2-х водогрейных котлов	46,5

ИТОГО	209,9

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 267,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 159,5 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 0,5 шт.ед., среднемесячная заработная плата – 26583,33 руб.;
- отчисления на социальные нужды 49,3 тыс. руб. (30,9%);
- прочие общехозяйственные расходы 58,5 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
ГСМ	10,0
Договор аренды транспорта с ООО «МТЛ «Волга»	40,0
Обучение специалистов по эксплуатации тепловых энергоустановок	8,5
ИТОГО	410,0

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 4710,7 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям ООО «ПСК XXI век»:

- с 1 января 2016 года – 1475,80 руб./Гкал (без НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;
- с 1 июля 2016 года – 1541,85 руб./Гкал (без НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2016 года.

ООО «Теплоснаб»

На основании заявления ООО «Теплоснаб» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год приказом Госкомитета 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 № 20-73/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 ООО «Теплоснаб» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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.

ООО «Теплоснаб» расположено по адресу: Республики Татарстан, г.Лениногорск, ул. Чайковского, 29А, кор. 12.

Руководитель организации – генеральный директор Насыров Ревгат Аглямич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 газовые котельные, которые эксплуатируются по договору аренды с ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина.

Средняя загруженность котельных – 47,2%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2253,0 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.

Постановлением руководителя Исполнительного комитета МО «Лениногорский муниципальный район» от 07.10.2015 № 757 утверждена схема теплоснабжения города Лениногорска. Информация о теплоснабжающей организации ООО «Теплоснаб» и ее источниках в данной схеме не описана, зона действия не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 51303,0 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 82,0 Гкал (0,2%) – по предложению организации;
- потери 69,0 Гкал (0,1%) – по предложению организации;
- полезный отпуск 51152,0 Гкал (99,7%) , в т.ч. реализуется:
- прочим потребителям – 51152,0 Гкал (100,0%), в т.ч.:
- горячая вода 14356,0 Гкал;
- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см 36796,0 Гкал.

На 2016 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии на 1474,0 Гкал (3,2%) в связи с увеличением отапливаемых объемов по потребителю ООО «Татнефть» им. Шашина НГДУ «Лениногорскнефть».

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014 г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2015 г.	Прогноз организации на 2016 г.	Принято ГКРПТ на 2016 г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	51304,0	49829,0	51303,0	51303,0	103,0
2	Собственные нужды котельных (Гкал)	43,0	94,0	82,0	82,0	87,2
3	Потери (Гкал)	65,0	187,0	69,0	69,0	36,9
4	Полезный отпуск	51196,0	49548,0	51152,0	51152,0	103,2

	(Гкал), в том числе:					
4.1	прочие потребители, в том числе:	51196,0	49548,0	51152,0	51152,0	103,2
4.1.1	горячая вода	14400,0	13872,0	14356,0	14356,0	103,5
4.1.2	отборный пар от 2,5 до 7, кгс/см ²	36796,0	35676,0	36796,0	36796,0	103,1

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 29499 Гкал, в том числе:

- горячая вода – 8618,0 Гкал;
- отборный пар от 2,5 до 7, кгс/см² – 20881,0 Гкал.

2 полугодие – 21653,0 Гкал.

- горячая вода – 5738,0 Гкал;
- отборный пар от 2,5 до 7, кгс/см² – 15915,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией получен убыток в сумме 814,0 тыс.рублей.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 2724,9 тыс.рублей;
- «Сырье и материалы» на 314,5 тыс.рублей;
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 1011,8 тыс.рублей;
- «Электроэнергия на технологические цели» на 463,8 тыс.рублей;
- «Аренда(лизинг) основных производственных фондов» на 209,8 тыс.рублей;
- «Общехозяйственные расходы» на 419,8 тыс.рублей;
- «Амортизация производственного оборудования» на 74,9 тыс.рублей;
- «Затраты на ремонт» на 60,3 тыс.рублей;
- «Общепроизводственные расходы» на 1581,6 тыс.рублей;
- «Общехозяйственные расходы» на 1343,4 тыс.рублей.

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Затраты на ремонт» на 273,9 тыс.рублей;
- «Общепроизводственные расходы» на 226,7 тыс.рублей.

На 2016 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 68359,9 тыс.рублей, в том числе:

- горячая вода – 18522,96 тыс.рублей;
- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см – 49837,0 тыс.рублей.

Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января 2016 года:
- горячая вода 1213,96 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 100,5% к утвержденному тарифу с 01.07.2014;
- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см 1259,38 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014;
- с 01 июля 2016 года:
- горячая вода 1404,86 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 115,7% к I полугодью 2015 года.
- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см 1479,10 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 117,4% к I полугодью 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплоснаб», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

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 «Теплоснаб» на 2016 год представлены в таблице 6.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «Теплоснаб»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено на 2015 год (Базовый период)	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2016 год	
			Год	Год		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %
1	2	3	7	10	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					
2	Выработано	Гкал	49829,00	51303,00	103,0	51303,00	103,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	94,00	82,00	87,2	82,00	87,2
5	Потери	Гкал	187,00	69,00	36,9	69,00	36,9
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	49548,00	51152,00	103,2	51152,00	103,2
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	13872,00	14356,00	103,5	14356,00	103,5
6.1.4.	прочие	Гкал	13872,00	14356,00	103,5	14356,00	103,5
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	35676,00	36796,00	103,1	36796,00	103,1
6.2.3.	прочие	Гкал	35676,00	36796,00	103,1	36796,00	103,1
6.3.	в том числе пар по параметрам:	Гкал	35676,00	36796,00	103,1	36796,00	103,1
6.3.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	35676,00	36796,00	103,1	36796,00	103,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	32264,90	35418,41	109,8	35388,59	109,7
7.1	Газ природный	тыс.руб.	32264,90	35418,41	109,8	35388,59	109,7
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	6820,19	7021,88	103,0	7021,88	103,0
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4730,79	5044,01	106,6	5039,76	106,5
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1816,87	3475,01	191,3	2694,97	148,3
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1429,81	2238,89	156,6	2258,60	158,0
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	40,80	63,65	156,0	63,65	156,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	35,04	35,17	100,4	35,48	101,3
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	256,97	312,45	121,6	287,20	111,8
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	130,09	923,67	710,0	149,17	114,7
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	6,71	6,70	99,9	6,70	99,9
8.3.2	Тариф	руб./м3	19,40	137,86	710,7	22,26	710,7
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	7396,41	8824,73	119,3	8136,05	110,0
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2233,72	2665,07	119,3	2457,09	110,0
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3488,47	3995,66	114,5	3576,23	102,5
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	773,76	808,35	104,5	808,35	104,5
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,51	4,94	109,6	4,42	98,1
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	3238,41	3184,93	98,3	2995,95	92,5
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	35,48	35,48	100,0	35,48	100,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3202,93	3149,45	98,3	2960,47	92,4

12.2.1	материалы	тыс.руб.	922,36	205,61	22,3	213,36	23,1
12.2.2	заработная плата	тыс.руб.	1751,59	2261,01	129,1	2109,92	120,5
12.2.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	528,98	682,83	129,1	637,19	120,5
12.2.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	2580,36	2811,24	108,9	2580,36	100,0
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3129,61	3694,40	118,0	3323,64	106,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	3129,61	3694,40	118,0	3323,64	106,2
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3611,61	4211,98	116,6	3827,29	106,0
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2574,24	3060,19	118,9	2764,73	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	777,42	924,18	118,9	834,95	107,4
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	26,13	0,00	0,0	0,00	0,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,30	2,30	100,0	2,30	100,0
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	2,30	2,30	100,0	2,30	100,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	231,51	225,31	97,3	225,31	97,3
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	59760,35	68281,43	114,3	64980,18	108,7
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	78,53	78,53	100,0	78,53	100,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	59838,88	68359,96	114,2	65058,71	108,7
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	16 276,18	18 522,96	113,8	17690,0	108,7
23.2	Отборный пар*						
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	43 562,71	49 837,00	114,4	47368,71	108,7
24	Тариф	руб./Гкал	1207,70	1336,41	110,7	1271,87	105,3
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1173,31	1290,26	110,0	1232,24	105,0
24.1.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1151,07	1213,96	100,5	1207,88	100,0
24.1.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1207,88	1404,86	115,7	1268,82	105,0
24.2	Отборный пар от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1221,06	1354,41	110,9	1287,33	105,4
24.2.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1191,14	1259,38	100,0	1259,38	100,0
24.2.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1259,38	1479,10	117,4	1324,01	105,1

Справочно:

1 Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 35388,6 тыс.рублей.

Объем газа принят в размере 7021,88 тыс.м³ – по предложению организации. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, с учетом данных отчетной калькуляции за 1 полугодие 2015 года и отчета по топливу за 9 месяцев 2015 года и составила 5039,76 руб. тыс.м³ (без НДС), с учетом роста с 1 июля 2016 года на 1,02.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 2694,9 тыс.рублей, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 2258,6 тыс.руб., исходя из объема воды 63,65 тыс.м³, принятого с учетом факта 2014 года и с учетом увеличения полезного отпуска тепловой энергии - и тарифа 1 м³ воды для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости ОАО Татнефть», с учетом роста с 1 июля 2016 года;

- хим.реагенты приняты по предложению организации, с учетом факта 2014 года, с учетом индексации и составили 287,2 тыс.рублей;

- расходы на водоотведение составили 149,2 тыс.рублей. Объем стоков принят на уровне утвержденного на 2015 год, тарифы ООО «Водоканал», с учетом роста с 1 июля 2016 года. Услуги по сдаче технологической жидкости по договору от 01 января 2015 года б-н с ООО «Промышленная экология» не приняты в связи с необоснованностью расходов (тарифы на прием стоков ООО «Промышленная экология» не утверждены Госкомитетом).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 8136,1 тыс.рублей. К расчету принята численность в количестве 26 шт.ед. – на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата составит 26077,08 руб., с учетом фактической среднемесячной заработной платы за 1 полугодие 2015 года (по данным отчетной калькуляции), с учетом индексации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 2457,09 тыс.рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3576,2 тыс.рублей.

Количество электроэнергии принято в размере 808,4 тыс. кВт.ч. – по предложению организации. Тариф одноставочный (СН2 и НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2015 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2015 года), с учетом индексации 1,087.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 35,48 тыс.рублей – на уровне 2015 года, согласно представленному расчету амортизационных отчислений.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 2662,7 тыс.рублей, со снижением к уровню 2015 года на 7,5 % (согласно представленным графикам ремонта на 2016 год), том числе:

Наименование расходов	(тыс. руб.)

материалы (текущий ремонт оборудования котельной и сетей)	213,4
заработная плата, с учетом индексации 1,074 (принята численность 7 чел., - по предложению организации ср.мес.з/плата 25117,86 руб.)	2109,9
отчисления на соц. нужды (30,2%)	637,2
ИТОГО	2960,5

8. Арендная плата принята согласно представленному договору аренды зданий и земельных участков от 31.03.2015 № 0010/8/8 и договору аренды котельного имущества № б-н от 31.07.2015 арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина в сумме 2580,36 тыс.рублей.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы (прочие расходы) приняты в сумме 3323,6 тыс.рублей, с учетом факта 2014 года, с учетом представленных подтверждающих документов, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Услуги автотранспорта (сторонние организации)	1583,5
Эксплуатация и сервисное обслуживание эл.оборудования	440,0
Техническое обслуживание газового оборудования	257,0
Проверка дымоходов	80,0
Режимно-наладочные испытания паровых котлов	200,8
Проведение экспертизы промышленной безопасности котла	205,2
Наладка водно-химического режима и ХВО	75,0
Страхование опасных объектов	122,1
Поддержание готовности и осуществление аварийно-спасательных работ по локализации ЧС на ОПО	360,0
ИТОГО	3323,6

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3827,3 тыс.руб., в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 2764,7 тыс.руб., К расчету принята численность 6 чел. – по предложению организации, среднемесячная заработная плата составила 38399,03 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 834,9 тыс. руб. (30,2%);

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 2,3 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на имущество 2,3 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 225,3 тыс. руб. согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Услуги связи и интернет	65,0
Почтовые расходы	42,9
Командировочные расходы	50,0
Обслуживание 1С	20,2
Обучение ИТР	22,0
Канцтовары	25,2
ИТОГО	225,3

7. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 78,5 тыс.руб.

8. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 65058,7 тыс. руб., в т.ч.:

- НВВ горячая вода – 17690,0 тыс.рублей;

- НВВ отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см – 47368,7 тыс.рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям ООО «Теплоснаб»:

- с 1 января 2016 года:

- горячая вода 1207,88 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015;

- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см 1259,38 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015;

- с 01 июля 2016 года:

- горячая вода 1268,82 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 105,0% к I полугодию 2016 года.

- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см. 1324,01 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 105,1% к I полугодию 2016 года.

ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района

На основании заявления ОАО «Шугуровское МПП» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год 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 № 20-82/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 ООО «Теплоснаб» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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 «Шугуровское МПП» расположено по адресу РТ, Лениногорский район с. Шугурово, ул.Ленина, 32.

Руководитель организации – Генеральный директор Юнусов Котдус Габбасович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 67 котельных, 5 из которых числятся на балансе организации, 60 котельная эксплуатируются по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом (договоры приложены), 2 котельные эксплуатацию по договору аренды с санаторием «Бакирово» по адресам: с.Бакирово, ул.Нагорная – 4, ул.Нагорная – 35.

Средняя загруженность котельных – 31,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2899,5 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.

Утвержденная схема теплоснабжения по Шугуровскому сельскому поселению Лениногорского муниципального района организацией не представлена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 17541,3 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 427,0 Гкал (2,4%);
- потери 743,0 Гкал (4,3%) – по предложению организации;
- полезный отпуск 16371,28 Гкал (93,3%) , в т.ч. реализуется:
- населению – 971,0 Гкал (5,9%);
- бюджет – 15263,11 Гкал (93,3%);
- прочие – 137,17 Гкал (0,8%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	18082,0	17569,7	18281,28	17541,28	99,8
2	Собственные нужды котельных (Гкал)	790,0	427,0	790,0	427,0	100,0
3	Потери (Гкал)	1120,0	743,0	1120,0	743,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	16172,0	16399,74	16371,28	16371,28	99,8
4.1	население	971,0	1114,0	971,0	971,0	87,2
4.2	бюджет	15048,0	15161,54	15263,11	15263,11	100,7
4.3	прочие потребители	153,0	124,2	137,17	137,17	110,4

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие –9937,0 Гкал;

2 полугодие – 6434,28 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией получен убыток в сумме 1137,46 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 13040,8 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические цели» на 7,5 тыс. руб.;

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 25,6 тыс. руб.;

- «Затраты на ремонт» на 35,0 тыс. руб.;
- «Общепроизводственные расходы» на 355,8 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 200,3 тыс. руб.

На 2016 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 31584,3 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1461,42 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 2559,37 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 175,1% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Шугуровское МПП», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

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 «Шугуровское МПП» на 2016 год представлены в таблице 7.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ОАО «Шугуровское МПП»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО «Шугуровское МПП»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРГТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	Отклонение 2015г (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2016 год	
						Год	Отклонение 2015г (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					
2	Выработано	Гкал	17569,74	18281,28	104,0	17541,28	99,8
3	Собственные нужды котельных	Гкал	427,00	790,00	185,0	427,00	100,0
5	Потери	Гкал	743,00	1120,00	150,7	743,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	16399,74	16371,28	99,8	16371,28	99,8
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	16399,74	16371,28	99,8	16371,28	99,8
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2.	население	Гкал	1114,00	971,00	87,2	971,00	87,2
6.1.3.	бюджет	Гкал	15161,54	15263,11	100,7	15263,11	100,7
6.1.4.	прочие	Гкал	124,20	137,17	110,4	137,17	110,4
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12251,67	14324,57	116,9	13485,53	110,1
7.1	Газ природный	тыс.руб.	12251,67	14324,57	116,9	13485,53	110,1
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2479,10	2667,83	107,6	2567,00	103,5
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4941,98	5369,37	108,6	5253,42	106,3
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	8,19	8,58	104,8	8,66	105,8
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	8,19	8,58	104,8	8,66	105,8
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,45	0,45	100,0	0,45	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	18,32	19,21	104,8	19,38	105,8
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3851,07	4998,04	129,8	4136,05	107,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1163,02	1509,41	129,8	1249,09	107,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1060,83	1280,56	120,7	1120,94	105,7
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	216,86	235,44	108,6	235,44	108,6
11.2	тариф	руб.кВт.ч	4,89	5,44	111,2	4,76	97,3
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	901,37	925,82	102,7	768,74	85,3
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	420,00	420,00	100,0	385,00	91,7
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	481,37	505,82	105,1	383,74	79,7
19.1	материалы	тыс.руб.	481,37	505,82	105,1	383,74	79,7
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1321,40	4350,68	329,2	1334,66	101,0
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	259,93	993,41	382,2	279,16	107,4
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	78,50	300,01	382,2	84,31	107,4
16.3	Амортизация	тыс.руб.	52,70	52,70	100,0	52,70	100,0
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	42,90	45,94	107,1	45,56	106,2
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	24,44	26,45	108,2	10,00	40,9
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	862,93	2932,17	339,8	862,93	100,0
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2234,79	3817,24	170,8	2170,84	97,1
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	981,89	1729,76	176,2	1054,55	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	296,53	522,39	176,2	318,47	107,4
17.3	Амортизация	тыс.руб.	69,60	124,05	178,2	79,00	113,5
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	66,12	75,10	113,6	49,37	74,7
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	10,30	10,79	104,8	10,30	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО «Шугуровское МПП»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРГТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	Отклонение 2015г (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2016 год	
						Год	Отклонение 2015г (среднегодовые), %
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч	6,42	6,96	108,4	4,79	74,7
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	3,05	32,88	1 078,0	32,88	0,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	38,24	70,87	185,3	27,00	70,6
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	145,76	159,43	109,4	159,43	109,4
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	16,79	24,03	143,1	24,03	143,1
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	6,73	6,31	93,8	6,31	93,8
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	122,24	129,09	105,6	129,09	105,6
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	633,60	1102,76	174,0	450,13	71,0
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	22792,35	31214,89	137,0	24274,52	106,5
19	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	74,00	119,60	161,6	74,00	100,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	4,80	0,0	0,00	0,0
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	245,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	22866,35	31584,29	138,1	24348,52	106,5
24	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1394,31	1929,25	138,4	1487,27	106,7
24.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1350,66	1461,42	108,2	1461,42	100,0
24.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1461,42	2559,37	175,1	1527,19	104,5

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 13485,5 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 2567,0 тыс.куб.м – с учетом фактического удельного расхода газа за 1 полугодие 2015 года (по данным отчетной калькуляции). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, с учетом данных отчетной калькуляции за 9 месяцев 2015 года и отчета по топливу за 3 квартал 2015 года и составила 5253,42 руб. тыс.куб.м (без НДС), с учетом роста с 1 июля 2016 года на 1,02.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 8,7 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей 8,7 тыс. руб., учтены исходя из объема воды 0,45 тыс. куб.м - принятого на уровне 2015 года и тарифа 1 м³ воды (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2016 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4136,1 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 50 шт.ед. – на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата составит 10340,13 руб., фонд оплаты труда промышленного персонала принят с учетом отопительного периода 8 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1249,9 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1120,9 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято в размере 235,44 тыс. кВт.ч – по предложению организации. Тариф одноставочный (НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 9 месяцев 2015 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции), с учетом индексации 1,087.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 385,0 тыс. руб. – с учетом фактически начисленной амортизации за 2014 год, ввод (выбытие) основных производственных фондов не заявлен.

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 383,7 тыс. руб., с учетом фактического выполнения ремонтных работ за 9 месяцев 2015 года на 45,4 % (согласно отчетной калькуляции).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1334,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 279,16 тыс. руб.- учтен на уровне 2015 года с учетом индексации. К расчету принят персонал в количестве 2 шт.ед., среднемесячная заработная плата 11631,67 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 84,31 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация в сумме 52,7 тыс. руб. – принята на уровне 2015 года;

- затраты на ремонт 45,6 тыс. руб. учтены на уровне 2015 года, с учетом индексации;

- расходы на охрану труда 10,0 тыс. руб. – с учетом факта 2014 года, с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы 862,9 тыс. руб. – с учетом фактических затрат за 9 месяцев 2015 года, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Техническое обслуживание и текущий ремонт системы автоматики безопасности и регулирования водогрейных котлов	300,0
Тех.обслуживание газовых хозяйств (Газпромтрансгазказань) (ежеквартально)	222,0
Периодическая поверка вентканалов и дымоходов	49,4
Поверка счетчиков газа	80,0
Поверка средств измерений (сигнализаторов загазованности, сигнализаторов оксида углерода)	166,6
ГСМ	44,9
ИТОГО	862,9

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2170,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 1054,6 тыс. руб. К расчету принята численность 6 чел. на уровне утвержденной в 2015 году и с учетом факта 2014 года, среднемесячная заработная плата – 14646,53 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 318,5 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения принята в сумме 70,0 тыс. руб. – по факту 2014 года;

- расходы на электроэнергию для хозяйственных нужд - 49,4 тыс. руб.;

- средства на страхование 32,9 тыс. руб. – по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы 27,0 тыс. руб., с учетом факта 2014 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 159,4 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог – 24,0 тыс. руб.;

- земельный налог – 6,73 тыс. руб.;

- налог на имущество – 129,1 тыс. руб. – по предложению организации.

- прочие общехозяйственные расходы 450,1 тыс. руб., - с учетом факта 2014 года, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
1С: программное обеспечение	47,0
Аудиторские услуги	16,5
Канц.товары и почтово-телеграфные расходы	40,1
Услуги связи (телефон, интернет., сотовая связь)	121,4
ГСМ транспорта общеэксп.назначения	209,0
Обучение ИТР	16,1
ИТОГО	450,1

7.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 74,0 тыс. руб.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 24348,5 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям ОАО «Шугуровское МПП»:

с 1 января 2016 года – 1461,42 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

с 1 июля 2016 года – 1527,19 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодью 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1724,48 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

с 1 июля 2016 года – 1802,08 руб./Гкал с ростом 104,5% к I полугодью 2016 года.

Рекомендовано:

1. Договоры аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

ООО «Управляющая компания Мамадышского муниципального района и г.Мамадыш» (далее ООО «УК-Мамадыш»)

На основании заявления ООО «УК-Мамадыш» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 23.11.2015г. № 354 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на 2016 год» впервые открыто тарифное дело для ООО «УК-Мамадыш» № 20-188/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, приказом Госкомитета от 23.11.2015 №354, принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «УК-Мамадыш» расположено по адресу: г. Мамадыш, ул. К.Маркса, д.18/23.

Руководителем организации- директор Мухаметханов Нияз Яхудеевич.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

ООО «УК-Мамадыш» занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется ООО «УК-Мамадыш» по договору безвозмездного пользования с исполкомом города Мамадыш.

Установленная мощность котельной 0,68 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 0,04 Гкал/час.

Сети отопления – 4 м. в двухтрубном исчислении.

Предприятие обеспечивает тепловой энергией население. Ранее услуги теплоснабжения для потребителей ООО «УК-Мамадыш оказывало ОАО «Мамадышские тепловые сети».

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 г. Мамадыш от 25.08.2014 №155 утверждена схема теплоснабжения города Мамадыш, однако наличие котельной ООО «УК-Мамадыш» в данной схеме не отражено.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 115,0 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельных 0,0 Гкал (0,0%);
- потери 0 Гкал (0,0%);
- полезный отпуск 115,0 Гкал (100,0%), в т.ч. реализуется:
- население 115,0 Гкал (100,0%);

№ п/п	Показатели	Предложение организации на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение, %
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	115,0	115,0	100,0%
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0%
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	0,0%
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	115,0	115,0	100,0%
4.1	население	115,0	115,0	100,0%

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 70,15 Гкал;

2 полугодие – 44,85 Гкал.

Так как организация обратилась за тарифом впервые в 2015 году, провести анализ финансово - хозяйственной деятельности не представляется возможным.

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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 243,14 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1907,15 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля – 2438,26 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 127,86% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Прогресс», 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 одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ООО «УК-Мамадыш» на 2016 год представлены в таблице 8.

Таблица 8

Калькуляция расходов связанных с производством и передачей тепловой энергии для ООО «УК-Мамадыш»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Предложение организации на 2016 год			Утверждено ГКРТТ на 2016 год		
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	115,00	70,15	44,85	115,00	70,15	44,85
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	115,00	70,15	44,85	115,00	70,15	44,85
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	115,00	70,15	44,85	115,00	70,15	44,85
6.1.2	население	Гкал	115,00	70,15	44,85	115,00	70,15	44,85
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	87,16	47,67	39,49	95,03	57,52	37,51
7.1	Газ природный	тыс.руб.	87,16	47,67	39,49	95,03	57,52	37,51
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	16,05	9,15	6,90	15,60	9,52	6,08
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5430,37	5209,49	5723,27	6091,55	6 044,41	6 165,30
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	109,62	60,00	49,62	42,96	27,06	15,90
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	33,11	18,12	14,99	12,97	8,17	4,80
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	50,79	30,98	19,81
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	9,00	5,49	3,51
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,36	6,36	6,36	5,64	5,64	5,64
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	10,26	5,00	5,26	10,62	4,80	5,82
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	10,26	5,00	5,26	10,62	4,80	5,82
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	243,14	133,79	109,36	212,38	128,54	83,83
19	Внерезервационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	243,14	133,79	109,36	212,38	128,54	83,83
24	Тариф	руб./Гкал	2114,28	1907,15	2438,26	1846,74	1832,38	1869,22
	Тариф для населения	руб./Гкал					1832,38	1869,22

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 95,03 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 15,60 тыс.куб.м - по заключению тех.аудита. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления и составила 6091,55 руб. тыс.м.куб (с учетом НДС) - 6 группа потребления, с учетом индексации.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 42,96 тыс. руб.

К расчету принята численность в количестве 0,5 шт.ед. (оператор котельной на 8 месяцев), среднемесячная заработная плата составила 10740,00 руб. ФОТ принят с учетом индексации.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 12,97 тыс. руб.

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 50,79 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 9,00 тыс. кВт.ч и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН) по данным мониторинга цен ОАО «Татэнергосбыт» на 2015 года с учетом индексации.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 10,00 тыс. руб.

Прочие (цеховые) приняты по предложению организации в размере 10,62 тыс.руб. с учетом индексации.

- договор на управление имуществом (подготовку к использованию оборудования, тех.обслуживание, эксплуатация опасного производственного объекта) с ОАО «Мамадышские тепловые сети».

6. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 212,38 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям ООО «УК-Мамадыш»:

- с 1 января 2016 года – 1832,38 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля 2016 года – 1869,22 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,0% к I полугодью 2016 года.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2016 года – 1832,38 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля 2016 года – 1869,22 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,0% к I полугодью 2016 года.

Акционерное Общество «Аммоний»

На основании заявления АО «Аммоний» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 23.11.2015г. № 354 «Об открытии дел об установлении тарифов на

тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016 год» открыто тарифное дело № 20-189/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления АО «Аммоний» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов согласно п.3 приказа Госкомитета от 23.11.2015г. № 354, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Аммоний» расположено по адресу: г.Менделеевск, Промзона, а/я 109.

Руководитель организации – генеральный директор Шевченко Сергей Иванович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Организация для утверждения тарифа обратилась впервые (заявление от 18.11.2015г. вх. №5604).

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая является собственностью АО «Аммоний».

Установленная мощность котельной 148,0 Гкал/час, средняя загруженность – 6,8%. Протяженность тепловых сетей составляет 1933 м в двухтрубном исчислении, в т.ч.:

паровод – 1133,0 м;

сети отопления - 800,0 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.

Постановлением Руководителя городского исполнительного комитета Менделеевского муниципального района от 07.10.2014 №12 утверждена схема теплоснабжения города Менделеевск. Данные об источнике теплоснабжения АО «Аммоний» в данной схеме не указаны.

При расчете тарифа на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 113597,8 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 1200,0 Гкал (1,1%);
- потери 3884,8 Гкал (3,4%) приняты по предложению организации;
- полезный отпуск 108513,0 Гкал (95,5%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 93273,0 Гкал (86,0%);
- прочим потребителям 15240,0 Гкал (14,0%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение гр.3/гр.4,(%)
	1	2	3	4
1	Выработка тепловой энергии, Гкал	113597,8	113597,8	100,0
2	собственные нужды котельных, Гкал	1200,0	1200,0	100,0
3	Потери, Гкал	3884,8	3884,8	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в т.ч.:	108513,0	108513,0	100,0
4.1	Собственное потребление	93273,0	93273,0	100,0
4.1.1	горячая вода	35797,0	35797,0	100,0
4.1.2	отборный пар (свыше 13,0кгс/см ²)	57476,0	57476,0	100,0
4.2	Прочие потребители	15240,0	15240,0	100,0
4.1.1	горячая вода	3040,0	3040,0	100,0
4.1.2	отборный пар (свыше 13,0 кгс/см ²)	12200,0	12200,0	100,0

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.

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	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2016	95620,43	862,63	900,83	104,4
	Гор.вода – 31754,85	802,98	834,94	104,0
	Пар – 63865,59	898,69	934,46	104,0

Инвестиционная программа на 2016 год организацией не заявлена.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «Аммоний», 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 применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год
Природный газ с 1 июля	102,0%
Электрическая энергия	108,7%
Индекс потребительских цен	107,4%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%

Значения по статьям затрат АО «Аммоний» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 9.

Таблица 9

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «Аммоний»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Период регулирования			Утверждено органом регулирования на 2016 год				
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предложению организации (среднегодового), тыс.руб.	Отклонение к предложению организации (среднегодового), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	113597,80	58336,39	55261,41	113597,80		100,0%	58438,09	55159,71
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1200,00	600,00	600,00	1200,00		100,0%	624,00	576,00
5	Потери	Гкал	3884,80	1942,40	1942,40	3884,80		100,0%	2020,10	1864,70
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	108513,00	55793,99	52719,01	108513,00		100,0%	55793,99	52719,01
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	38837,00	21019,00	17818,00	38837,00		100,0%	21019,00	17818,00
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	36624,00	19691,00	16933,00	36624,00		100,0%	19691,00	16933,00
6.1.4.	прочие	Гкал	2213,00	1328,00	885,00	2213,00		100,0%	1328,00	885,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	69676,00	34774,99	34901,01	69676,00		100,0%	34774,99	34901,01
6.2.1.	собственное потребление	Гкал	68732,80	34303,39	34429,41	68732,80		100,0%	34303,39	34429,41
6.2.3.	прочие	Гкал	943,20	471,60	471,60	943,20		100,0%	471,60	471,60
7	Топливо на технолог. цели, в т. ч.:	тыс.руб.	61352,08	31281,66	30070,42	61449,73	97,6	100,2%	31342,59	30107,14
7.1	Газ природный	тыс.руб.	61352,08	31281,66	30070,42	61449,73	97,6	100,2%	31342,59	30107,14
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	15725,88	8 153,31	7 572,57	15725,88	0,0	100,0%	8 098,83	7 627,05
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	3901,35	3 836,68	3 970,97	3907,55	6,2	100,2%	3 870,01	3 947,42
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	799,75	410,74	389,00	802,82	3,1	100,4%	402,84	399,97
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	593,69	304,91	288,77	599,30	5,6	100,9%	299,05	300,25
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	12,80	6,66	6,14	12,80	0,0	100,0%	6,53	6,27
8.1.2	Тариф	руб./м3	46,38	45,81	47,00	46,82	0,4	100,9%	45,81	47,87
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	206,06	105,83	100,23	203,52	-2,5	98,8%	103,80	99,72
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	12,80	6,66	6,14	12,80	0,0	100,0%	6,53	6,27
8.3.2	Тариф	руб./м3	16,10	15,90	16,31	31,80	15,7	197,5%	15,90	15,90
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3137,20	1502,49	1634,71	2996,83	-140,4	95,5%	1498,41	1498,41
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	971,91	465,47	506,43	928,42	-43,5	95,5%	464,21	464,21
11	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	10548,26	5485,08	5063,17	10405,57	-142,7	98,6%	5 410,90	4 994,68
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3955,68	2056,95	1898,73	3955,68	0,0	100,0%	2 056,95	1 898,73
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,67	2,67	2,67	2,63	0,0	98,6%	2,63	2,63
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4049,89	1839,32	2210,57	4168,30	118,4	102,9%	2084,15	2084,15

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Период регулирования			Утверждено органом регулирования на 2016 год				
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предложению организации (среднегодового), тыс.руб.	Отклонение к предложению организации (среднегодового), %	I-е полугодие	II-е полугодие
12.1	Амортизация производ.оборудования	тыс.руб.	150,37	75,18	75,18	150,37	0,0	100,0%	75,19	75,19
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3899,52	1764,14	2135,39	4017,93	118,4	103,0%	2 008,96	2 008,96
19.1	материалы	тыс.руб.	427,03	375,12	51,90	442,02	15,0	103,5%	221,01	221,01
19.2	заработная плата	тыс.руб.	2214,28	1060,48	1153,80	2277,90	63,6	102,9%	1 138,95	1 138,95
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	685,98	328,54	357,45	705,69	19,7	102,9%	352,85	352,85
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	572,24	0,00	572,24	592,32	20,1	103,5%	296,16	296,16
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	12503,87	6058,49	6445,37	11605,35	-898,5	92,8%	5890,07	5715,28
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	4810,37	2303,82	2506,55	4020,74	-789,6	83,6%	2 010,37	2 010,37
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1490,25	713,72	776,53	1245,63	-244,6	83,6%	622,81	622,81
16.3	Амортизация	тыс.руб.	380,47	190,24	190,24	380,47	0,0	100,0%	190,24	190,24
16.4	Электроэнергия на хоз. нужды	тыс.руб.	948,94	474,47	474,47	929,63	-19,3	98,0%	511,30	418,33
16.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	353,40	176,70	176,70	353,40	0,0	100,0%	194,37	159,03
16.4.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,69	2,69	2,69	2,63	-0,1	98,0%	2,63	2,63
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	173,78	85,77	88,01	175,41	1,6	100,9%	85,78	89,64
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	190,42	92,80	97,62	185,60	-4,8	97,5%	115,00	70,60
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	4509,63	2197,67	2311,96	4667,86	158,2	103,5%	2 354,57	2 313,29
17	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2257,48	1086,51	1170,97	2063,10	-194,4	91,4%	1036,61	1026,49
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1348,02	645,60	702,42	1191,51	-156,5	88,4%	595,75	595,75
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	417,62	200,01	217,61	369,13	-48,5	88,4%	184,56	184,56
17.3	Амортизация	тыс.руб.	8,60	4,30	4,30	8,60	0,0	100,0%	4,30	4,30
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	46,18	23,09	23,09	45,25	-0,9	98,0%	24,88	20,36
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	17,20	8,60	8,60	17,20	0,0	100,0%	9,46	7,74
17.4.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,68	2,68	2,68	2,63	-0,1	98,0%	2,63	2,63
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	10,33	4,95	5,38	10,50	0,2	101,7%	5,25	5,25
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	93,77	46,28	47,49	94,65	0,9	100,9%	46,28	48,37
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	6,21	3,10	3,10	6,21	0,0	100,0%	6,21	0,00
17.9	Плата за предельно допуст.выбросы	тыс.руб.	4,55	2,28	2,28	4,55	0,0	100,0%	3,00	1,55
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	22,87	11,02	11,85	22,87	0,0	100,0%	11,44	11,43
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,83	2,00	2,83	4,83	0,0	100,0%	2,42	2,41
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,03	0,02	0,02	0,03	0,0	100,0%	0,02	0,02
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	18,01	9,00	9,00	18,01	0,0	100,0%	9,01	9,01
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	299,34	145,88	153,46	309,84	10,5	103,5%	154,92	154,92
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	95620,43	48129,77	47490,66	94420,11	-1 200,3	98,7%	48129,77	46290,34
19	НВВ	тыс.руб.	95620,43	48129,77	47490,66	94420,11	-1 200,3	98,7%	48129,77	46290,34
19.1	Горячая вода	тыс.руб.	31 754,85	16 877,84	14 877,01	31371,33	-383,5	98,8%	16 877,84	14 493,50
19.2	Отборный пар									

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Период регулирования			Утверждено органом регулирования на 2016 год				
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предложению организации (среднегодовые), тыс.руб.	Отклонение к предложению организации (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
19.2.1	свыше 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	63 865,59	31 251,93	32 613,65	63048,78	-816,8	98,7%	31 251,93	31 796,84
20	Тариф	руб./Гкал	881,19	862,63	900,83	870,13	-11,1	98,7%	862,63	878,06
20.1	Горячая вода	руб./Гкал	817,64	802,98	834,94	807,77	-9,9	98,8%	802,98	813,42
20.2	Отборный пар									
20.2.1	свыше 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	916,61	898,69	934,46	904,89	-11,7	98,7%	898,69	911,06

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 61449,73 тыс. рублей.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 15725,88 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, в соответствии с группой потребителей (котельная относится к III группе) в размере 3907,55 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 802,82 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 599,30 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 12,80 тыс.м³. В технологическом процессе используется собственная вода, Госкомитетом РТ по тарифам устанавливается тариф на услуги водоснабжения.

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 203,52 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 12,80 тыс.куб.м. Организация имеет собственные очистные сооружения, данный вид деятельности регулируется Госкомитетом РТ по тарифам.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2996,83 тыс. руб., снижение к предложению организации составило 140,4 тыс. руб. или на 4,5%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 13 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 17886,79 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,98% от фонда заработной платы ППП в сумме 928,42 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 10405,57 тыс. рублей, снижение к предложению организации на 142,7 тыс. руб. или на 1,4%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 3955,68 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 4168,30 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 150,37 тыс. руб.;

- расходы на ремонт приняты в сумме 4017,93 тыс. руб., в том числе:

- материалы на текущий ремонт – 442,02 тыс. руб.;
- ФОТ ремонтного персонала принят (10 шт.ед.) в сумме 2277,90 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 17674,58 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 705,69 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций приняты по предложению организации с учетом индексации на сумму 592,32 тыс. руб.;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 11605,35 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (13 шт.ед.) принят в сумме 4020,74 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 23998,13 руб.;
- отчисления на социальные нужды от ФОТ цехового персонала приняты в сумме 1245,63 тыс. руб.;
- электроэнергия на цеховые нужды в сумме 929,63 тыс. руб.;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты с учетом индексации с 1 июля 2016 года в сумме 175,41 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты на сумму 185,60 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 4667,86 тыс. руб.

тыс.руб.

Периодическая проверка приборов	69,14
Деаретизация	2,34
Обучение производственного персонала	69,36
Услуги собственного автотранспорта	622,42
Материалы на содержание зданий и сооружений	37,40
Услуги сторонних организаций на содержание зданий и сооружений	103,22
Услуги сторонних организаций по содержанию оборудования	210,36
Канцтовары	16,95
Услуги РСЦ	82,27
Услуги цеха водоснабжения	16,35
Услуги ЦЭС (цех электроснабжения)	439,30
Услуги цеха связи	37,65
Услуги цеха КИПиА	1855,09
Услуги РМЦ	1033,32
Командировочные расходы	1,22
Договор по страхованию	53,10
Аренда земельных участков	18,39
Итого	4667,86

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2063,10 тыс. руб., в т.ч.:

- ФОТ АУП (4 шт.ед.) учтен в сумме 1191,51 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 369,13 тыс. руб.;
- амортизация на сумму 8,60 тыс. руб. по предложению организации;
- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 45,25 тыс. руб.;
- расходы на ремонт учтены в сумме 10,50 тыс. руб.;
- расходы на услуги водоснабжения и водоотведения учтены в сумме 94,65 тыс. руб.;
- средства на страхование автотранспорта в сумме 6,21 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 4,55 тыс. руб.;
- транспортный налог – 4,83 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 0,03 тыс. руб.;
- налог на имущество в сумме 18,01 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 309,84 тыс. руб.

тыс.руб.

на содержание зданий, оборудования	5,60
услуги автотранспорта (собственного)	197,67

программное обеспечение	15,25
юридическое консультирование	7,51
командировочные расходы	37,23
расходы на содержание множительной техники	1,20
МБП	15,43
подписка на периодические издания	3,77
охрана труда	3,15
поверка оборудования	0,13
подготовка кадров	6,84
услуги связи	16,06
Итого	309,84

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 94420,11 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую АО «Аммоний» потребителям:

на тепловую энергию в виде горячей воды в размере:

с 1 января 2016 года – 802,98 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 813,42 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,3% к I полугодию 2016 года.

на тепловую энергию в виде отборного пара давлением свыше 13,0 кгс/см² в размере:

с 1 января 2016 года – 898,69 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 911,06 руб./Гкал с ростом 101,4% к I полугодию 2016 года.

ОАО «Кошачковские инженерные сети»

На основании заявления ОАО «Кошачковские инженерные сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, 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 № 20-140/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 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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 «Кошачковские инженерные сети», расположено по адресу Пестречинский р-н с. Кошачково, ул. Центральная, 18.

Руководитель организации – генеральный директор Шаяхметов Фидаиль Хазиахметович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения ОАО «Кошачовские инженерные сети» является 1 котельная по договору безвозмездного пользования от 24.11.2015 № 52 с Исполнительным комитетом Кошачовского сельского поселения.

Протяженность тепловых сетей составляет 42,0 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 о наличии утвержденной схемы теплоснабжения в Госкомитет не представлены.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- производство тепловой энергии – 247,01 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0 Гкал (по предложению организации);
- полезный отпуск – 247,01 Гкал (100%) (по факту 2014 года), в том числе:
 - населению – 247,01 Гкал (100,0%) - 3 жилых дома (21 квартира).

Баланс производства тепловой энергии

						Гкал
№ п/п	Показатели	2014 (факт.)	2015 (утв.)	2016 (прогноз)	2016 (принято ГКРТИ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	247,01	245,0	245,0	247,01	100,8
3	Потери	0	0	0	0	0
4	Полезный отпуск, в том числе:	247,01	245,0	245,0	247,01	100,8
4.1	население	247,01	245,0	245,0	247,01	100,8

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016г.:

1 полугодие – 123,51 Гкал;

2 полугодие – 123,51 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 88,32 тыс. руб. в связи перерасходом по статье затрат «топливо

на технологические цели». В целом по предприятию за 2014 год организацией получена прибыль в сумме 99,0 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 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Кошаковские инженерные сети» на 2016 год составила 316,78 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января года – 1229,61 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015;

- с 1 июля года – 1388,0 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне 1 полугодия 2016 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Кошаковские инженерные сети», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ОАО «Кошаковские инженерные сети» на 2016 год представлены в таблице 10.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период Год, 2015	Период регулирования		Утверждено органом регулирования	
				Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые , %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые , %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	245,00	245,00	100,0	247,01	100,8
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	245,00	245,00	100,0	247,01	100,8
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	245,00	245,00	100,0	247,01	100,8
6.1.2.	население	Гкал	245,00	245,00	100,0	247,01	100,8
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	207,74	220,25	106,0	218,14	105,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	207,74	220,25	106,0	218,14	105,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	35,86	35,86	100,0	35,94	100,2
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5792,66	6141,71	106,0	6069,60	104,8
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	54,68	54,10	98,9	54,10	98,9
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	13,12	12,98	98,9	12,98	98,9
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	23,00	0,00	0,0	0,00	0,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	23,00	0,00	0,0	0,00	0,0
19.1	материалы	тыс.руб.	23,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	9,44	0,0	5,34	0,0
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	9,44	0,0	5,34	0,0
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1,01	20,00	0,0	20,00	0,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	1,01	20,00	0,0	20,00	0,0
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	299,55	316,78	105,8	310,57	103,7
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	299,55	316,78	105,8	310,57	103,7
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1222,64	1292,97	105,8%	1257,30	102,8%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1218,00	1229,61	100,0%	1229,61	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1229,61	1388,00	112,9%	1284,98	104,5%
	Тарифы для населения	руб./Гкал					
	тариф 1 полугодия					1229,61	
	тариф 2 полугодия		1229,61			1284,98	

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 218,14 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 105,0%

Объем газа принят в количестве 35,94 тыс.м³ (удельный расход газа принят по предложению организации). Среднегодовая цена газа для 6 группы потребления на 2016г. принята в размере 6069,60 руб./тыс.м³ (с НДС).

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят по предложению организации в сумме 54,10 тыс. руб.

Численность ППП принята в количестве 1 человека (диспетчеризация), (среднемесячная заработная плата составляет 7728,58 руб., с учетом отопительного сезона – 7 месяцев).

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 24,0% от ФОТ производственного персонала и составят 12,98 тыс. руб.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 5,34 тыс. руб. (проверка сигнализаторов).

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 20,0 тыс. руб. (средства на страхование котельной).

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 310,57 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Кошцаковские инженерные сети потребителям на 2016 год:

- с 1 января 2016 года – 1229,61 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1284,98 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,5% к уровню 1 полугодия 2016 г.

Тарифы для населения на 2016 год:

- с 1 января 2016 года – 1229,61 (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1284,98 руб./Гкал (с учетом НДС).

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».

ООО «Теплострой»

На основании заявления ООО «Теплострой» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, 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 № 20-141/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 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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.

ООО «Теплострой» расположено по адресу Пестречинский район, с. Л.Кокушкино, ул. Садовая, 16, руководитель организации – директор Хайбуллов Летфулла Зарифович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 9 котельных, эксплуатируемых по договору управления объектами от 01 сентября 2015 года б/н с Исполнительным комитетом Пестречинского муниципального района.

Справочно: при расчете тарифов на тепловую энергию на 2015 г. учтено 10 котельных (ушли потребители котельной ул. Почтовая, 15).

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 Ленино-Кокушкинского сельского поселения № 21 от 26.06.2014 г. утверждена схема теплоснабжения Ленино-Кокушкинского сельского поселения Пестречинского муниципального района РТ. ООО «Теплострой» признана единой теплоснабжающей организацией.

Постановлением Исполнительного комитета Пестречинского сельского поселения № 19 от 07.08.2014 г. утверждена программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Пестречинского сельского поселения Пестречинского муниципального района РТ, единая теплоснабжающая организация не определена.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения по иным сельским поселениям, в которых ООО «Теплострой» оказывает услугу теплоснабжения (Кряш-Сердинское сельское поселение, Шалинское сельское поселение) в Госкомитет не представлены.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 15 443,43 Гкал,

- потери тепловой энергии – 1 347,58 Гкал (8,7%);
- полезный отпуск – 14 095,85 Гкал, в т.ч:
- население – 446,85 Гкал (3,2%) – со снижением на 37,9 Гкал (на 3,2%) – с учетом факта 2014 года;
- бюджетные потребители – 13 397,38 Гкал (95,0%) – со снижением на 2143,9 Гкал (на 13,8%) в связи с уменьшением потребления тепловой энергии бюджетными потребителями ГАУЗ «Пестречинская центральная районная больница», ГБУЧ «Пестречинская школа-интернат VIII вида», ГАОУ НПО «Пестречинский Профессиональный Лицей № 93»;
- прочие потребители – 251,62 Гкал (1,8%) – со снижением на 97,6 Гкал (на 27,9%) в связи с уходом потребителя ГУ МОКС Пестречинского района.

Баланс производства тепловой энергии

№ п./п.	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (принято ГКРГТ)	2016 (прогноз)	2016г. (принято ГКРГТ)	Отклонение гр.7/гр.5 (%)
1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	15443,43	17715,25	17616,06	15 443,43	87,2
3	Потери (Гкал)	1347,58	1340,0	1340,00	1 347,58	100,6
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	14095,85	16375,25	16276,06	14 095,85	86,1
4.1	население	446,85	484,74	484,74	446,85	92,2
4.2	бюджетные потребители	13397,38	15541,32	15541,32	13 397,38	86,2
4.3	прочие потребители	251,62	349,19	250,00	251,62	72,1

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016г.:

1 полугодие – 7 982,12 Гкал;

2 полугодие – 6 113,73 Гкал.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год организацией по теплоснабжению отражен убыток в сумме 548,49 тыс. руб., связанный с перерасходом по статье затрат: «Фонд оплаты труда АУП» с учетом отчислений на соц. нужды.

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 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2016 год составила 26380,47 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2016 год составили:

- с 01.01.2016 года – 1512,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

- с 01.07.2016 года – 1785,19 руб./Гкал (с учетом НДС) рост 118,1% к I полугодию 2016 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплострой», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ООО «Теплострой» с разбивкой по периодам на 2016 год представлены в таблице 11.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период Год, 2015	Период регулирования		Утверждено органом регулирования	
				Год, 2016	Отклонение к 2015 (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	17715,25	17616,06	99,4	15 443,43	87,2
5	Потери	Гкал	1340,00	1340,00	100,0	1 347,58	100,6
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	16375,25	16276,06	99,4	14 095,85	86,1
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	16375,25	16276,06	99,4	14 095,85	86,1
6.1.2.	население	Гкал	484,74	484,74	100,0	446,85	92,2
6.1.3.	бюджет	Гкал	15541,32	15541,32	100,0	13 397,38	86,2
6.1.4.	прочие	Гкал	349,19	250,00	71,6	251,62	72,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12769,49	13407,77	105,0	10 876,67	85,2
7.1	Газ природный	тыс.руб.	12769,49	13407,77	105,0	10 876,67	85,2
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2233,97	2233,97	100,0	1 813,49	81,2
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5716,05	6001,77	105,0	5 997,64	104,9
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	355,08	0,0	396,24	0,0
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	304,80	0,0	350,35	0,0
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,00	13,00	0,0	14,77	0,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	0,00	23,45	0,0	23,72	0,0
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	50,28	0,0	45,90	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2665,00	2987,93	112,1	2 665,00	100,0
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	804,83	902,35	112,1	804,83	100,0
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3215,13	3424,47	106,5	2 644,44	82,2
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	527,00	527,00	100,0	423,04	80,3
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,10	6,50	106,5	6,25	102,5
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2166,29	2442,37	112,7	2 266,15	104,6
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2166,29	2442,37	112,7	2 266,15	104,6
19.1	материалы	тыс.руб.	1799,88	2034,36	113,0	1 928,95	107,2
19.2	заработная плата	тыс.руб.	241,14	270,63	112,2	258,98	107,4
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	72,82	81,73	112,2	78,21	107,4
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	52,45	55,64	106,1	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1094,10	1500,44	137,1	1 085,09	99,2
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	258,10	291,33	112,9	277,20	107,4
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	77,95	87,98	112,9	83,71	107,4
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	80,59	88,80	110,2	66,69	82,8

16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	14,52	14,52	100,0	11,38	78,4
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,55	6,12	110,2	5,86	105,6
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	7,15	0,0	7,21	0,0
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	677,47	1025,18	151,3	650,29	96,0
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1333,73	1220,10	91,5	776,10	58,2
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	287,36	344,52	119,9	308,62	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	86,78	104,05	119,9	93,20	107,4
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	5,93	6,61	111,6	7,03	118,6
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1,07	1,07	100,0	1,20	112,1
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,54	6,18	111,6	5,86	105,8
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	2,69	0,0	0,00	0,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	23,46	26,80	114,2	23,91	101,9
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	606,48	0,00	0,0	0,00	0,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,78	7,00	185,2	3,55	94,0
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,78	7,00	185,2	3,55	94,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	319,94	728,43	227,7	339,78	106,2
19	УСН	тыс.руб.	133,94	139,97	104,5	215,15	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	24182,52	26380,47	109,1	21 729,67	89,9
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1476,77	1620,81	109,8%	1 541,57	104,4%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1453,14	1512,22	100,0%	1 512,22	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1512,22	1785,19	118,1%	1 579,87	104,5%
	Тарифы для населения	руб./Гкал					
	тариф 1 полугодия					1 512,22	
	тариф 2 полугодия		1512,22			1 579,87	

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 10 876,67 тыс. руб., снижение к уровню 2015 года составило 14,8%.

Объем газа принят в количестве 1813,49 тыс. куб.м (с учетом факта 1 полугодия 2015 года). Среднегодовая цена на газ составит 5997,64 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС) для 5,6 групп потребления.

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 396,24 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 350,35 тыс. руб. Объем воды принят в размере 14,77 тыс.куб.м (с учетом факта 2014 года). Цена воды принята по тарифам ООО «Теплострой» с учетом индексации;

- расходы на хим. реагенты приняты в сумме 45,90 тыс. руб., с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2 665,0 тыс. руб.

К расчету принят ППП в количестве 16 человек (операторы котельной). Среднемесячная заработная плата составляет 13880,21 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 804,83 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 2 644,44 тыс. руб., снижение к уровню 2015 года составило 17,8%.

Электрическая энергия учтена в количестве 423,04 тыс. кВтч (с учетом факта 2014 года). Средневзвешенный тариф: одноставочный (СН2, НН), по 2-м зонам суток (СН2, НН) принят с учетом индексации 6,25 руб./кВтч (с учетом НДС).

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 2 266,15 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 104,6%, в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта в сумме 1928,95 тыс. руб., по предложению организации с учетом индексации с учетом неосвоенных средств на ремонт за 2014 год;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала – 258,98 тыс. руб.,

- отчисления на социальные нужды – 78,21 тыс. руб.,

- затраты на перемотку эл. двигателей учтены в прочих общепроизводственных расходах.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1 085,09 тыс. руб., снижение к уровню 2015 года составило 0,8%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала – в сумме 277,20 тыс. руб., при численности - 2 человека (наладчики КИПиА), среднемесячная заработная плата – 11549,98 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 83,71 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 66,69 тыс. руб. Объём электроэнергии 11,38 тыс. кВтч принят с учетом факта 2014 года, средневзвешенная цена с учетом индексации – 5,86 руб./кВт.ч (1 ценовая категория, СН2);

- вода на цеховые нужды принята в сумме 7,21 тыс. руб., объем воды принят 0,3 тыс.м.3;

- прочие расходы приняты на сумму представленных документов с учетом индексации в размере 650,29 тыс. руб., в т.ч.: техническое обслуживание газового оборудования – 145,18 тыс. руб., гос.поверка средств измерений – 56,75 тыс. руб., обучение специалистов – 12,74 тыс. руб., перемотка эл. двигателей – 89,50 тыс. руб., поверка счетчиков – 56,55 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в размере 766,10 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года составило 41,8%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 2 человек принят в сумме 308,62 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 93,20 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 7,03 тыс. руб.

Объём электроэнергии 1,20 тыс. кВтч принят по факту 2014 года, средневзвешенная цена с учетом индексации – 5,86 руб./кВт.ч (1 ценовая категория, СН2)

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в доле, приходящейся на тепловую энергию (54%) в размере 23,91 тыс. руб.;

- транспортный налог принят в доле, приходящейся на тепловую энергию в размере 3,55 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты на сумму 339,78 тыс. руб., (расходы на транспорт).

Прочие налоги приняты в размере 215,15 тыс.руб. (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в размере 21 729,67 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Теплострой» потребителям на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1512,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1579,87 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,5 % к I полугодью 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1512,22 руб./Гкал;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1579,87 руб./Гкал.

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».

МУП «Тюлячинские тепловые сети»

На основании заявления МУП «Тюлячинские тепловые сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, 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 № 20-39/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Тюлячинские тепловые сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) 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 №2-20/1019).

МУП «Тюлячинские тепловые сети» расположено по адресу РТ, Тюлячинский муниципальный район, с. Тюлячи, ул. Ленина, д. 46.

Руководитель организации – директор Сабиров Фарид Касимович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 26 котельных, которые эксплуатируются по договору о закреплении государственного имущества на правах хозяйственного ведения унитарным предприятием.

Протяженность тепловых сетей составляет 3930 м. в двухтрубном исчислении. Средняя загруженность котельных – 44,0%.

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.

Постановлениями сельских поселений утверждены схемы теплоснабжения. Статус единой теплоснабжающей организации не определен не в одном сельском поселении.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Наименование показателей	Факт 2014г.	Утверждено на 2015г.	Проект организации на 2016 г.	Утверждено на 2016г.	Отклонение 2016/2015 (%)
Выработка	12626,0	13766,1	13766,1	13766,1	100,0
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Потери	589,8	754,7	754,7	754,7	100,0

Полезный отпуск	12036,2	13011,4	13011,4	13011,4	100,0
бюджетные организации	12036,2	13011,4	13011,4	13011,4	100,0

При расчете тарифа на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 13766,1 Гкал,
- потери тепловой энергии – 754,7 Гкал (5,5%),
- полезный отпуск – 13011,4 Гкал (94,5%),

в т. ч. реализуется:

- бюджетным потребителям – 13011,4 Гкал (100,0%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2014 год. Убыток получен за счет снижения объемов полезного отпуска на 381,5 Гкал или на 3,1% (не получен доход на сумму 623,28 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 год 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 полугодью, %
2016	21570,60	1628,60	100,0	1839,00	112,9

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Тюлячинские тепловые сети», 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 применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год
Природный газ с 1 июля	102,0%
Электрическая энергия	108,7%
Индекс потребительских цен	107,4%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%

Значения по статьям затрат МУП «Тюлячинские тепловые сети» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 12.

**Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
МУП «Тюлячинские тепловые сети»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРПТТ на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено ГКРПТТ на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	13766,07	7780,58	5985,49	13766,07	7780,58	5985,49	13766,07	100,0	7780,58	5985,49
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	754,66	426,52	328,14	754,66	426,52	328,14	754,66	100,0	426,52	328,14
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	13011,41	7354,06	5657,35	13011,41	7354,06	5657,35	13011,41	100,0	7354,06	5657,35
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	13011,41	7354,06	5657,35	13011,41	7354,06	5657,35	13011,41	100,0	7354,06	5657,35
6.1.3.	бюджет	Гкал	13011,41	7354,06	5657,35	13011,41	7354,06	5657,35	13011,41	100,0	7354,06	5657,35
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9852,82	5440,64	4412,18	10154,88	5765,17	4389,71	10024,37	101,7	5665,17	4359,20
7.1	Газ природный	тыс.руб.	9852,82	5440,64	4412,18	10154,88	5765,17	4389,71	10024,37	101,7	5665,17	4359,20
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1705,11	971,91	733,20	1630,30	946,90	683,40	1630,30	95,6	929,27	701,03
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5778,41	5597,88	6017,71	6228,84	6088,47	6423,34	6148,79	106,4	6 096,36	6 218,29
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	11,10	6,66	4,44	11,48	5,50	5,98	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	11,10	6,66	4,44	11,48	5,50	5,98	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и доп.оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4341,43	2170,72	2170,71	4644,44	2224,35	2420,09	4662,70	107,4	2331,35	2331,35
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1311,11	655,56	655,55	1402,62	671,75	730,87	1408,13	107,4	704,07	704,07
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	537,49	349,37	188,12	99,25	62,03	37,22	0,00	0,0	0,00	0,00
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	95,00	61,75	33,25	16,00	10,00	6,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,66	5,66	5,66	6,20	6,20	6,20	5,79	102,3	5,79	5,79
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1535,51	859,95	675,56	2420,57	1314,02	1106,55	2239,31	145,8	1310,10	929,21
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1048,14	524,07	524,07	1533,08	844,02	689,06	1533,08	146,3	766,54	766,54
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	487,37	335,88	151,49	887,49	470,00	417,49	706,23	144,9	543,56	162,67
19.1	материалы	тыс.руб.	487,37	335,88	151,49	410,40	240,00	170,40	212,40	43,6	149,00	63,40
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	477,09	230,00	247,09	493,83	0,0	394,56	99,27

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1325,19	1177,68	147,51	1075,66	510,40	565,26	903,53	68,2	730,26	173,27
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	8,18	8,18	0,00	12,31	12,00	0,31	12,00	146,7	8,00	4,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1317,01	1169,50	147,51	1063,35	498,40	564,95	891,53	67,7	722,26	169,27
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2015,24	1172,43	842,80	2304,76	1276,59	1028,17	2239,98	111,2	1208,18	1031,79
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1121,54	560,77	560,77	1185,98	568,00	617,98	1204,53	107,4	602,27	602,27
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	338,71	169,35	169,35	358,17	171,54	186,63	363,77	107,4	181,88	181,88
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	37,52	18,76	18,76	37,52	0,0	18,76	18,76
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	49,63	26,05	23,57	46,31	0,0	24,31	22,00
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	8,00	4,20	3,80	8,00	0,0	4,20	3,80
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	6,20	6,20	6,20	5,79	0,0	5,79	5,79
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	10,09	4,98	5,11	10,18	0,0	4,98	5,20
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,30	104,3	31,30	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	50,00	32,90	17,10	55,00	34,00	21,00	65,96	131,9	32,98	32,98
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	70,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	1,15	1,15	0,00	161,00	82,00	79,00	219,00	19 043,5	124,00	95,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,15	1,15	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	347,8	4,00	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	161,00	82,00	79,00	215,00	0,0	120,00	95,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	403,84	343,26	60,58	447,37	371,26	76,11	261,40	64,7	187,70	73,70
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	20929,89	11833,00	9096,89	22113,67	11829,82	10283,85	21478,02	102,6	11949,13	9528,89
19	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	40,00	22,80	17,20	42,00	22,00	20,00	42,00	105,0	27,70	14,30
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	220,50	121,00	99,50	225,00	125,00	100,00	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	21190,39	11976,80	9213,59	22380,67	11976,82	10403,85	21520,02	101,6	11976,83	9543,19
24	Тариф	руб./Гкал	1628,60	1628,60	1628,60	1720,08	1628,60	1839,00	1653,93	101,6	1628,60	1686,87

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10024,37 тыс. рублей.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 1630,30 тыс.м³. 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, VI группам) в размере 6148,79 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 4662,70 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 45 шт. ед. (43 оператора, 2 слесаря). Среднемесячная заработная плата составит 8634,63 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1408,13 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели по объектам теплоснабжения возмещаются из бюджета.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 2239,31 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1533,08 тыс. руб.;
- затраты на ремонт приняты в сумме 706,13 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на материал по текущему ремонту на сумму 212,40 тыс. руб.;
 - услуги сторонних организации приняты по предложению организации на сумму 493,83 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 903,59 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 12,00 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 891,53 тыс. руб. в том числе:

Услуги собственного автотранспорта (ГСМ)	183,82
Автотранспортные услуги (ремонт автотранспорта)	39,00
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки кадров	49,02
Техническое обслуживание газового хозяйства	8,91
Поверка, калибровка и ремонт средств измерений	131,69
Поверка и очистка вент.каналов и дымоходов	50,13
Услуги по метрологической экспертизе	10,47
Техническое обслуживание КИПиА	212,40
Поверка сопротивления изоляции, заземления	71,30
Техническое обслуживание диспетчеризации	103,60
Услуги по подготовке эксплуатационной документации для регистрации взрывопожароопасных производственных объектов	31,19
Итого	891,53

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2239,98 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1204,53 тыс. руб. (численность 4 шт.ед.);

- отчисления на социальные нужды – 363,77 тыс. руб.;
- амортизационные отчисления приняты в сумме 37,52 тыс. руб.;
- электрическая энергия на хоз.нужды(по объекту административное здание) учтена на сумме 46,31 тыс.руб. (объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 8,00 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения);
- услуги по водоснабжению и водоотведению на хоз.нужды приняты в сумме 10,18 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты в сумме 31,30 тыс. руб. (страхование объектов газопотребления в сумме 20,00 тыс. руб., страхование автотранспорта учтено в сумме 11,30 тыс. руб.);
- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 65,96 тыс. руб.;
- транспортный налог в сумме 4,00 тыс. руб. по факту 2014 года;
- налог при упрощенной системе налогообложения – 215,00 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 261,40 тыс. руб., в том числе:

Услуги автотранспорта (ГСМ)	145,91
Юридическо-консультационные услуги	7,10
Вывоз ТБО	3,53
Лицензии на пользование цифровой подписью	11,68
Услуги сторонних организации (комп.обеспечение 1С, антивирус.программа)	19,82
Услуги связи	49,26
Обслуживание и ремонт оргтехники	5,51
Канц.товары, почтово-телеграф.расходы, подписка	16,15
Хозтовары	2,44
Итого	261,40

9. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 42,0 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2016 год принята в размере 21 520,02 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям МУП «Тюлячинские тепловые сети»:

с 1 января 2016 года – 1628,60 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1686,87 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,6% к I полугодию 2016 года.

11 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, 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 тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016 год».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

2. 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 год».

МУП «Нижевязовской жилкомсервис» (Зеленодольский муниципальный район)

На основании заявления ООО «Газпром трансгаз Казань» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам 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 № 20-76/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 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (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 «Нижевязовской жилкомсервис» расположено по адресу Зеленодольский муниципальный район, п.г.т. Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д. 70.

Руководитель организации – директор Гизатуллин Ленар Рашитович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 5 котельных (пгт Нижние Вязовые), эксплуатируемые по договору безвозмездного пользования от 01.01.2014 № 1/14 с Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения (доп. соглашение от 01.11.2015 б/н).

Протяженность тепловых сетей составляет 924 м в двухтрубном исчислении (по данным тех. характеристик).

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 Главы муниципального образования поселок городского типа Нижние Вязовые от 27 января 2014г № 05 утверждена схема теплоснабжения муниципального образования «поселок городского типа Нижние Вязовые» Зеленодольского муниципального района, МУП «Нижневязовской жилкомсервис» признана единой теплоснабжающей организацией.

Однако в схеме не указан полезный отпуск на планируемый период регулирования.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1869,13 Гкал, по предложению организации;

- потери тепловой энергии – 52,0 Гкал (2,8%);

- полезный отпуск – 1817,13 Гкал;

в т.ч. реализуется:

- населению – 111,50 Гкал (6,1%) – со снижением на 68,5 Гкал (на 38,1%) по причине перевода населения на индивидуальное отопление;

- бюджетным потребителям – 1702,29 Гкал (97,2%) – школам, детским садам, ведомствам, Исполнительному комитету Нижневязовского городского поселения - с ростом на 226,7 Гкал (на 15,4%) в связи с увеличением объема потребления тепловой энергии бюджетным потребителем Дом культуры, пгт. Нижние Вязовые;

- прочим потребителям – 3,34 Гкал (0,2%) – ОАО «Таттелеком».

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Показатели	2014 (факт.)	2015 (утв.)	2016 (прогноз)	2016г. (принято ГКРТТ)	2016г. к 2015г. (%)
Выработка тепловой энергии	1869,13	1710,91	1869,13	1869,13	109,2
Потери в сетях	52,00	52,0	52,0	52,0	100,0
Полезный отпуск, в том числе:	1817,13	1658,91	1817,13	1817,13	109,5
население	111,50	180,00	111,50	111,50	61,9
бюджетные потребители	1702,29	1475,57	1702,29	1702,29	226,7
прочие потребители	3,34	3,34	3,34	3,34	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 г.:

1 полугодие – 1193,26 Гкал;

2 полугодие – 623,87 Гкал.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год организацией по теплоснабжению отражен убыток в сумме 677,99 тыс. руб., связанный с перерасходом по статьям затрат:

«основная и дополнительная оплата труда ППП» с учетом отчислений на соц. нужды – 85,4 тыс. руб.,

«прочие общепроизводственные расходы» – 274,7 тыс. руб.,

«общехозяйственные расходы» – 181,9 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.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2016 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2016 год составила 3341,69 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2016 год составили:

- с 01.01.2016 года – 1710,80 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2015 года;

- с 01.07.2016 года – 2084,20 руб./Гкал (с учетом НДС) рост 121,8% к I полугодию 2016 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Нишневязовской жилкомсервис», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;

- электрическая энергия – 108,7%;

- индекс потребительских цен – 107,4%;

- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат МУП «Нишневязовской жилкомсервис» с разбивкой по полугодиям на 2016 год представлены в таблице 13.

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 Год	Период регулирования, 2016		Утверждено органом регулирования, 2016	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	1710,91	1869,13	109,2	1869,13	109,2
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	52,00	52,00	100,0	52,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1658,91	1817,13	109,5	1817,13	109,5
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1658,91	1817,13	109,5	1817,13	109,5
6.1.2.	население	Гкал	180,00	111,50	61,9	111,50	61,9
6.1.3.	бюджет	Гкал	1475,57	1702,29	115,4	1702,29	226,7
6.1.4.	прочие	Гкал	3,34	3,34	100,0	3,34	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1452,19	2143,76	147,6	2015,42	138,8
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1452,19	2143,76	147,6	2015,42	138,8
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	260,00	350,00	134,6	342,07	131,6
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5585,33	6125,03	109,7	5891,88	105,5
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	5,03	5,33	105,9	5,25	104,3
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	5,03	5,33	105,9	5,25	104,3
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,20	0,20	100,0	0,20	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	25,16	26,63	105,8	26,23	104,3
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	426,33	445,08	104,4	487,98	114,5
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	128,75	134,42	104,4	147,37	114,5
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	148,13	128,86	87,0	120,61	81,4
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	36,15	24,10	66,7	24,10	66,7
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,10	5,35	130,5	5,00	122,1
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	153,12	0,00	0,0	0,00	0,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	153,12	0,00	0,0	0,00	0,0
19.1	материалы	тыс.руб.	153,12	0,00	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	139,75	228,24	163,3	126,12	90,3
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	139,75	228,24	163,3	126,12	90,3
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	203,26	223,20	109,8	212,02	104,3
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	120,35	125,66	104,4	129,26	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	36,35	37,95	104,4	39,04	107,4
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	11,55	0,0	0,00	0,0
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	2,16	0,0	0,00	0,0
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	5,35	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период, 2015 Год	Период регулирования, 2016		Утверждено органом регулирования, 2016	
				Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	25,00	125,0	20,00	100,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,80	3,80	100,0	3,80	100,0
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,80	3,80	100,0	3,80	100,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	18,76	19,25	102,6	19,93	106,2
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2656,56	3308,89	124,6	3114,77	117,2
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	9,00	9,00	100,0	9,00	100,0
20	УСН	тыс.руб.	23,80	23,80	100,0	30,86	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	2689,36	3341,69	124,3	3154,63	117,3
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1621,16	1839,00	113,4%	1736,05	107,1%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1569,54	1710,80	100,0%	1710,80	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1710,80	2084,20	121,8%	1784,35	104,3%
	Тарифы для населения	руб./Гкал					
	тариф 1 полугодия					1710,80	
	тариф 2 полугодия		1710,80			1784,35	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2015,42 тыс. руб. Рост к уровню 2015 г. - 138,8%.

Объем газа принят 342,07 тыс. куб.м (согласно расчету). Средневзвешенная цена газа для 5 и 6 групп потребления на 2016 г. принята в размере 5891,88 руб./тыс.куб.м (с НДС).

2. Вода на технологические цели принята в сумме 5,25 тыс. руб. Рост к уровню 2015 г. – 104,3%.

Объем воды – 200 куб.м принят по предложению организации по тарифам МУП «Нишневязовской жилкомсервис» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации в сумме 487,98 тыс. руб. Рост к уровню 2015 г. 114,54%.

Численность операторов принята в соответствии со штатным расписанием в количестве 7,5 единиц, в расчете на отопительный период 8 месяцев. Среднемесячная заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения в размере 8133,0 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала и составили 147,37 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 120,61 тыс. руб. Снижение к уровню 2015 г. – 18,6%.

Количество электроэнергии – 24,10 тыс. кВт.ч принято по предложению организации, по фактически сложившемуся тарифу низкого напряжения 5,0 руб./ кВтч (с НДС) с учетом индексации.

6. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 126,12 тыс. руб., в том числе:

Наименование мероприятия	Сумма (тыс.руб.)
Тех.обслуживание газ оборудования и автоматики	92,10
Госповерка сигнализаторов загазованности, манометров	25,53
Обучение персонала	8,50

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 212,02 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 129,26 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 39,04 тыс. руб.;

- страхование котельных - 20,00 тыс.руб.;

- транспортный налог – 3,80 тыс.руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 19,93 тыс. руб., в том числе:

Наименование мероприятия	Сумма (тыс.руб.)
канцелярские расходы, почтовые услуги	15,38
подготовка кадров, консультационные услуги	4,55

9. Прочие налоги приняты в размере 30,86 тыс. руб. (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

10. Внереализационные расходы приняты в сумме 9,0 тыс. руб. на услуги банка.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 3 154,63 тыс. руб.

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 «Нижевязовской жилкомсервис» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 1710,80 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015;

с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1784,35 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,3% к I полугодью 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1710,80 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1784,35 руб./Гкал (с учетом НДС).

Рекомендации:

Договор пользования муниципальным имуществом (объектами теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры»

На основании заявления ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры» (далее – ООО «КВОТА») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2016 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) 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 № 20-47/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 95), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «КВОТА» расположено по адресу: РТ, г. Казань, ул. Халитова, д.8.

Руководитель организации – Исполнительный директор Галиакберов Айрат Рустемович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии (отопление и горячее водоснабжение).

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Котельная арендуется у ООО «БУГОРОС АРЕНДА ПА» по договору от 01.11.2014 №Г/Н/107. Срок действия договора аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Протяженность тепловых сетей составляет 2970 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 13.03.2015 № 130 утверждена схема теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ООО «КВОТА» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-29. Однако сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения на расчетный период не отражены.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2014 г.	Утверждено ГКРТТ на 2015г.	Предложение организации на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение к 2015 (%)
1	Выработка тепловой энергии	6822,0	7310,0	7310,0	7310,0	100,0
2	собственные нужды котельной	170,0	173,0	170,0	170,0	98,3
3	Потери	341,0	365,0	365,0	365,0	100,0
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	6311,0	6772,0	6775,0	6775,0	100,0
4.1	собственное потребление	2523,0	3280,0	2987,0	2987,0	91,1
4.2	бюджетные потребители	1069,0	904,0	1069,0	1069,0	118,3
4.3	прочие потребители	2719,0	2588,0	2719,0	2719,0	105,1

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7310,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 170 Гкал (2%) по предложению организации и с учетом сложившегося факта за 2014 год,
- потери тепловой энергии – 365,0 Гкал (5%) – на уровне 2015;

- полезный отпуск – 6775 Гкал (92,9%) по предложению организации в т.ч.:

- собственное потребление – 2987 Гкал (44%);
- бюджетные потребители – 1069 Гкал (15,8%);
- прочие потребители – 2719 Гкал (40,1%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 4029,0 Гкал;

2 полугодие – 2746,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией отражен убыток в сумме 1727,23 тыс.руб. (Справочно: в целом по предприятию, согласно представленного отчета о финансовых результатах, получена чистая прибыль 11722 тыс. руб.). Фактический доход от реализации услуг потребителям за 2014 год увеличился на 374,49 тыс.руб. по сравнению с плановыми по причине увеличения отпуска тепловой энергии потребителям на 296 Гкал (на 8,5%).

Превышение расходов над плановыми 2014г. составило 2386 тыс.руб. вследствие увеличения затрат на оплату труда с отчислениями (2402,64 тыс.руб.), прочие общехозяйственные расходы (на 122,8 тыс.руб.). Экономия по топливу составила 268,82 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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 10995,57 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1421,98 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 1917,85 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 134,9% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «КВОТА», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

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 «КВОТА» с разбивкой по периодам на 2016 год представлены в таблице 14.

**Калькуляция расходов, связанных с производством и
передачей тепловой энергии**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРПТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено ГКРПТТ на 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (среднего- довые), %	Год	Отклонение к 2015 году (среднего- довые), %
1	Плательщик НДС	да, нет	да	да		да	
2	Выработано	Гкал	7310,00	7310,00	100,0	7310,00	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	173,00	170,00	98,3	170,00	98,3
5	Потери	Гкал	365,00	365,00	100,0	365,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6772,00	6775,00	100,0	6775,00	100,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	3280,00	2987,00	91,1	2987,00	91,1
6.1.3.	бюджет	Гкал	904,00	1069,00	118,3	1069,00	118,3
6.1.4.	прочие	Гкал	2588,00	2719,00	105,1	2719,00	105,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4631,46	4941,14	106,7	4934,90	106,6
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4631,46	4941,14	106,7	4934,90	106,6
7.1.1	Объем газа	тыс.м ³	986,85	986,85	100,0	975,10	98,8
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м ³)	4693,17	5006,98	106,7	5060,95	107,8
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	127,88	179,76	140,6	112,71	88,1
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	61,21	66,02	107,9	52,74	86,2
8.1.1	Объем воды	тыс.м ³	4,25	4,25	100,0	3,46	81,5
8.1.2	Тариф	руб./м ³	14,40	15,54	107,9	15,23	105,8
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,42	58,45	379,2	16,37	106,2
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	51,26	55,29	107,9	43,60	85,1
8.3.1	Объем стоков	тыс.м ³	4,25	4,25	100,0	3,43	80,6
8.3.2	Тариф	руб./м ³	12,06	13,01	107,9	25,54	211,8
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	998,58	1224,57	122,6	1072,47	107,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	301,57	369,82	122,6	323,89	107,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1091,56	1150,17	105,4	1062,18	97,3
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	437,71	404,99	92,5	437,71	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,49	2,84	113,9	2,43	97,3
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	747,13	1044,13	139,8	861,80	115,3
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	269,40	285,12	105,8	285,12	105,8
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	477,73	759,01	158,9	576,68	120,7
19.1	материалы	тыс.руб.	160,50	164,67	102,6	170,45	106,2
19.2	заработная плата	тыс.руб.	243,65	456,48	187,4	312,00	128,1
19.3	отчисления на соц.	тыс.руб.	73,58	137,86	187,4	94,22	128,1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (среднего- довые), %	Год	Отклонение к 2015 году (среднего- довые), %
	нужды						
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	641,91	1188,80	185,2	740,73	115,4
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	154,90	469,80	303,3	213,84	138,0
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	46,78	141,88	303,3	64,58	138,0
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	54,34	62,00	114,1	52,95	97,5
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	7,97	8,62	108,1	8,01	100,5
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	7,05	45,57	646,0	7,49	106,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	370,87	460,94	124,3	393,86	106,2
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	662,69	897,18	135,4	695,95	105,0
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	217,11	352,51	162,4	233,17	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	65,57	106,46	162,4	70,42	107,4
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	27,12	30,93	114,0	26,43	97,5
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	15,33	16,56	108,0	15,41	100,5
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	50,00	111,1	45,00	100,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,80	4,80	100,0	4,80	100,0
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	54,93	51,78	94,3	54,93	100,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	47,42	53,92	113,7	48,88	103,1
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	9,34	0,0	1,46	0,0
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	47,42	44,58	94,0	47,42	100,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	185,41	230,22	124,2	196,91	106,2
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	9202,78	10995,57	119,5	9804,63	106,5
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	4,20	0,00	0,0	0,00	0,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	9206,98	10995,57	119,4	9804,63	106,5
24	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1359,57	1622,96	119,4	1447,18	106,4
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1319,77	1421,98	100,0	1421,98	100,0
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1421,98	1917,85	134,9	1484,15	104,4

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 4934,90 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 106,6%.

Объем газа принят расчетный с учетом фактически сложившегося удельного расхода топлива за предшествующий период в размере 975,10 тыс.м³. 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 и с учетом факта 1 полугодия 2015 года в размере 5060,95 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 112,71 тыс. руб., со снижением к уровню 2015 года – 88,1%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 52,74 тыс. руб. Объем воды принят по факту 2014 года в количестве 3,46 тыс.м³ и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 16,37 тыс. руб. на уровне 2015 с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 43,60 тыс. руб. Объем стоков принят по факту 2014 года в объеме 3,43 тыс.м³ и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1072,47 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 107,4%.

Численность ППП принята в количестве 8 единиц на уровне 2015 года и согласно представленного штатного расписания, среднемесячная заработная плата – 11171,61 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 323,89 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1062,18 тыс. руб. со снижением к уровню 2015 года 97,3%.

Объем электрической энергии принят на уровне 2015 года в количестве 437,71 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф одноставочный третьей ценовой категории (уровень напряжения ВН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2016 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2015 года с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 861,80 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 115,3%. в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования, находящегося на балансе организации, принята в сумме 285,12 тыс. руб. с учетом факта;

- затраты на ремонт приняты в сумме 576,68 тыс.руб в том числе:

- фонд заработной платы ремонтного персонала с отчислениями принят в сумме 406,22 тыс. руб. (численность - 2 единицы на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата приближена к уровню фактической и составит 13000,0 руб.)

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 170,45 тыс.руб. с учетом факта.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 740,73 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 115,4%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала с отчислениями принят в сумме 213,84 тыс. руб. Численность - 1 единица на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата приближена к уровню фактической и составит – 17820,0 руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 52,95 тыс.руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 8,01 тыс.руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 7,49 тыс. руб., согласно представленным документам;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 393,86 тыс.руб, с ростом к уровню 2015 года 106,2%, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех.обслуживание газового хозяйства	24,61
Техобслуживание КИПиА	59,72
ТО приборов учета	52,97
Аттестация рабочих мест	42,0
Энергопаспорт (1/5)	17,82
Проверка контура заземления	11,78
Наладка и испытание электрооборудования	23,73
Проверка дымоходов	11,16
Испытание средств защиты	5,9
Экспертиза пром. безопасности котельной (распределена с учетом периодичности 1/5)	17,82
Публикация информации в СМИ	20,88
Экспертиза дымовой трубы (распределена с учетом периодичности 1/5)	18,57
Услуги автотранспорта	86,90
ИТОГО	393,86

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 693,11 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 104,6% в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 233,17 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 107,4%;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 70,42 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 26,43 тыс.руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- водоснабжение и водоотведение принято в сумме 15,41 тыс.руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- средства на страхование приняты в сумме 45 тыс.руб. в соответствии с договором с ОАО «НАСКО»;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 4,8 тыс.руб. согласно представленным документам;

- арендная плата за пользование зданием котельной и земельным участком принята в сумме 54,93 тыс.руб. на уровне 2015 года согласно договорам аренды;

- налог на имущество (котельного оборудования) принят в сумме 47,42 тыс.руб. (2,2% от остаточной стоимости производственного оборудования, согласно представленной амортизационной ведомости);

- транспортный налог принят в сумме 1,46 тыс.руб. в доле, с учетом распределения общехозяйственных расходов;

- прочие общехозяйственные расходы (охранные услуги) приняты в сумме 196,91 тыс.руб. по предложению организации, в доле, приходящейся на теплоснабжение – 9,96% в соответствии с учетной политикой организации.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 9804,63 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую ООО «КВОТА» потребителям в размере:

- с 1 января 2016 года – 1421,98 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1484,15 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,4% к 1 полугодью 2016 г.

ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» (далее - ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»)

На основании заявления ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 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 № 20-75/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат). Срок действия договора аренды в отношении производственного объекта организации составляет менее 3 лет (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» расположено по адресу Республика Татарстан, г.Казань, ул.Толстого, д. 39.

Руководитель организации – генеральный директор Маруденко Сергей Павлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Котельная, тепловые сети и весь имущественный комплекс ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»

эксплуатируется по договору аренды с ООО «Фирма «Монтажстрой» от 01.12.2011 № 7а/11.

Протяженность тепловых сетей составляет 870 м в двухтрубном исчислении.

Загруженность котельной 25 %.

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 13.03.2015 № 130 утверждена схема теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-28. Однако сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения на расчетный период не отражены.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Факт 2014 г.	Утверждено ГКРТТ на 2015г.	Предложение организации на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение к 2015 (%)
1	Выработка тепловой энергии	6614,58	6965,08	6965,08	6965,08	100
2	собственные нужды котельной	28,82	30,00	30,0	30,0	100
3	Потери	295,18	300,00	300,00	300,00	100
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	6290,58	6635,08	6635,08	6635,08	100
4.1	населению	3474,8	4105,00	4105,00	4105,00	100
4.2	бюджетным потребителям	115,77	119,00	119,00	119,00	100
4.3	прочим потребителям	2700,01	2411,08	2411,08	2411,08	100

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6965,08 Гкал, в т.ч.:
- собственные нужды котельной – 30 Гкал (0,4%);
- потери тепловой энергии – 300 Гкал (4,3%);
- полезный отпуск – 6635,08 Гкал - принят по предложению организации

в т.ч.:

- населению – 4105,00 Гкал (62%);
- бюджетным потребителям – 119,00 Гкал (2%);
- прочим потребителям – 2411,08 Гкал (36%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 3490,14 Гкал;

2 полугодие – 3144,94 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, предприятие отражает нулевой финансовый результат.

Экономия сложилась по следующим статьям расходов:

- топливо на технологические цели на 693,76 тыс. руб., в связи со снижением полезного отпуска и объемов потребления газа на 158,92 тыс.м³;

Расходы увеличены по статьям затрат:

- затраты на ремонт на 587,08 тыс. руб.,
- ФОТ с отчислениями на 182,2 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 по представленному проекту организации на 2016 год составила 8207,36 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1158,54 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 1323,99 руб./Гкал (без НДС) с ростом 114,3% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

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 на тепловую энергию ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» с разбивкой по периодам на 2016 год представлены в таблице 15.

**Калькуляция расходов, связанных с производством и
передачей тепловой энергии**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРПТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено ГКРПТ на 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (среднегодовые), %
1	Плательщик НДС	да, нет	да	да		да	
2	Выработано	Гкал	6965,08	6965,08	100,0	6965,08	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	30,00	30,00	100,0	30,00	100,0
5	Потери	Гкал	300,00	300,00	100,0	300,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6635,08	6635,08	100,0	6635,08	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	6635,08	6635,08	100,0	6635,08	100,0
6.1.2.	население	Гкал	4105,00	4105,00	100,0	4105,00	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	119,00	119,00	100,0	119,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	2411,08	2411,08	100,0	2411,08	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3266,23	3479,90	106,5	3558,19	108,9
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3266,23	3479,90	106,5	3558,19	108,9
7.1.1	Объем газа	тыс.м ³	699,93	699,93	100,0	699,93	100,0
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м ³)	4666,51	4971,79	106,5	5083,64	108,9
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	110,22	112,58	102,1	61,20	55,5
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	66,06	69,02	104,5	17,35	26,3
8.1.1	Объем воды	тыс.м ³	4,55	4,55	100,0	1,14	25,0
8.1.2	Тариф	руб./м ³	14,52	15,17	104,5	15,27	105,2
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	44,17	43,56	98,6	43,86	99,3
8.3.1	Объем стоков	тыс.м ³	1,12	1,12	100,0	1,12	100,0
8.3.2	Тариф	руб./м ³	39,43	38,89	98,6	39,16	99,3
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	834,62	969,73	116,2	938,28	112,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	252,06	292,86	116,2	283,36	112,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	652,70	660,82	101,2	581,20	89,0
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	141,40	130,62	92,4	134,79	95,3
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,62	5,06	109,6	4,31	93,4
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	350,00	602,34	172,1	371,70	106,2
19.1	материалы	тыс.руб.	350,00	602,34	172,1	371,70	106,2
13	Аренда основных производ. фондов	тыс.руб.	614,06	614,06	100,0	614,06	100,0
15	Расходы по содержанию тепловых сетей ОАО "Казэнерго"	тыс.руб.	283,83	288,83	101,8	265,04	93,4
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	707,21	743,39	105,1	713,24	100,9
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	134,33	140,24	104,4	169,98	126,5
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	40,57	42,35	104,4	51,33	126,5

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год	
				Год	Отклонение к 2015 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2015 году (среднегодовые), %
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	13,05	12,65	96,9	13,86	106,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	519,26	548,15	105,6	478,07	92,1
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	433,34	442,83	102,2	464,14	107,1
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	225,85	235,79	104,4	242,56	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	68,21	71,21	104,4	73,25	107,4
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	2,58	2,65	102,9	2,41	93,4
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,00	4,00	100,0	4,00	100,0
17.12	Непроизводственные расходы всего, в т.ч.:	тыс.руб.	47,80	47,80	100,0	51,74	108,2
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,30	4,30	100,0	4,74	110,2
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	43,50	43,50	100,0	47,00	108,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	84,91	81,38	95,8	90,17	106,2
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7504,28	8207,36	109,4	7850,43	104,6
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	7504,28	8207,36	109,4	7850,43	104,6
24	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1131,00	1236,96	109,4	1183,17	104,6
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1107,44	1158,54	100,0	1158,54	100,0
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1158,54	1323,99	114,3	1210,50	104,5

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3558,19 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 108,9%.

Объем газа принят в размере 699,93 тыс.куб.м на уровне 2015. 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 потребителей и с учетом факта 1 полугодия 2015 года в размере 5083,64 руб. тыс.куб.м (без НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 61,20 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 17,35 тыс. руб. Объем воды принят по факту 2014 года в размере 1,14 тыс.куб.м и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 43,86 тыс. руб. исходя из объема стоков 1,12 тыс.куб.м и по среднегодовому тарифу 39,16 руб/куб.м. Тариф на водоотведение включает две составляющие: тариф ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на транспортировку стоков и тариф МУП «Водоканал» на водоотведение.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 938,28 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года – 112,4%.

Численность принята на уровне 2015 года в количестве 6 единиц, среднемесячная заработная плата приближена к уровню фактической и принята в размере 13031,71 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала в сумме 283,36 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 581,20 тыс. руб. со снижением к уровню 2015 года – 89,0%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации с учетом факта 2014 года в размере 134,79 тыс. кВтч. Организация применяет тариф одноставочный (уровень напряжения СН2), средняя цена 1 кВт.ч электроэнергии на 2016 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2015 года с учетом индексации – 4,31 руб./кВт.ч (без НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 371,70 тыс.руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 614,06 тыс. руб. на уровне 2015 года и согласно договору аренды с ООО «Фирма «Монтажстрой».

8. Расходы на содержание тепловых сетей ОАО «Казэнерго» приняты в сумме 265,04 тыс.руб.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 713,24 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года 100,9%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 169,98 тыс.руб., численность принята на уровне 2015 года - 1 единица, среднемесячная заработная плата 14165,0 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 51,33 тыс.руб. (30,2%);
- расходы на охрану труда – 13,86 тыс.руб., с учетом сложившегося факта;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 478,07 тыс.руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год, в т.ч.:

Наименование статей расходов	Тыс.руб.
Техническое обслуживание газового оборудования	89,21
Техническое обслуживание автоматики	91,33
Поверка средств измерений	10,62
Обучение персонала	40,36
Обязательное страхование опасного объекта	35,0
Проверка дымоходов	14,87
Режимно-наладочные испытания котлов	97,69
ГСМ	99,0
ИТОГО	478,07

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 464,14 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года 107,1%, в том числе:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 242,56 тыс. руб. (1ед., среднемесячная заработная плата – 20213,58 руб.);
- отчисления на соц.нужды – 73,25 тыс. руб. (30,2%);
- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 2,41 тыс.руб. на уровне утвержденных затрат на 2015 год с учетом индексации;
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 4,0 тыс.руб.;
- непроизводственные расходы приняты в сумме 51,74 тыс. руб. с учетом факта 2014 года и в доле, согласно распределению общехозяйственных расходов в т.ч.: транспортный налог – 4,74 тыс. руб., земельный налог – 47,0 тыс. руб.
- прочие расходы приняты в сумме 90,17 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года 106,2% (услуги связи, канцелярские расходы).

В соответствии с учетной политикой предприятия общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 7850,43 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» потребителям в размере:

- с 1 января 2016 года – 1158,54 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;
- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1210,50 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,5% к 1 полугодю 2016 г.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2016 года – 1367,08 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;
- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1428,39 руб./Гкал (с учетом НДС) - с ростом 104,5% к 1 полугодю 2016 г.

ООО «Энергосистема»

На основании заявления ООО «Энергосистема» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, 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 № 20-139/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 ООО «Энергосистема» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов 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 (письмо Госкомитета от 06.05.2015 №3-20/1144).

ООО «Энергосистема» расположено по адресу: г. Казань, ул. Тази Гиззата, д.16, офис 201.

Руководитель ООО «Энергосистема» – генеральный директор Платов Дмитрий Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником тепловой энергии являются 2 котельные. Котельные эксплуатируются ООО «Энергосистема» на правах договора аренды.

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.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. ООО «Энергосистема» - присвоен статус единой теплоснабжающей организации – ЕТО - 42.

При расчете тарифа на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 13339,0 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 209,0 Гкал (1,6%);

- потери 730,0 Гкал (5,5%);
- полезный отпуск 12400,0 Гкал (92,9%),
- в т.ч. реализуется:
- населению 7764,0 Гкал (62,6%);
- прочим потребителям 4636,0 Гкал (37,4%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014 год (факт)	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Прогноз организации на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	9533,2	10350,0	10350,0	13339,0	128,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	209,7	276,3	276,3	209,0	75,6
3	Потери (Гкал)	730,5	752,0	752,0	730,0	97,1
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	8593,0	9321,7	9321,7	12400,0	133,0
4.1	население	7188,0	8491,7	8491,7	7764,0	91,4
4.2	прочие	1405,0	830,0	830,0	4636,0	558,6

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным организации за 2014 год получена прибыль в сумме 116,21 тыс. руб.

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 согласно заявлению организации на 2016 год 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	15221,24	1460,09	100,0	1836,22	125,8

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Энергосистема», 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 применяются следующие индексы-дефляторы:

	2016 год
Природный газ с 1 июля	102,0%
Электрическая энергия	108,7%

Индекс потребительских цен	107,4%
Индекс цен промышленных производителей	106,2%

Значения по статьям затрат ООО «Энергосистема» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 16.

Таблица 16

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «Энергосистема»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено органом регулирования на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовое), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	10350,00	5672,00	4678,00	10350,00	5672,00	4678,00	13339,00	128,9	7450,90	5888,10
3	Собственные нужды котельных	Гкал	276,30	183,15	93,15	276,30	183,15	93,15	209,00	75,6	125,40	83,60
5	Потери	Гкал	752,00	449,50	302,50	752,00	449,50	302,50	730,00	97,1	411,50	318,50
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	9321,70	5039,35	4282,35	9321,70	5039,35	4282,35	12400,00	133,0	6914,00	5486,00
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	9321,70	5039,35	4282,35	9321,70	5039,35	4282,35	12400,00	133,0	6914,00	5486,00
6.1.2.	население	Гкал	8491,70	4639,35	3852,35	8491,70	4639,35	3852,35	7764,00	91,4	4374,00	3390,00
6.1.4.	прочие	Гкал	830,00	400,00	430,00	830,00	400,00	430,00	4636,00	558,6	2540,00	2096,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8027,09	4270,92	3756,18	8764,38	4704,15	4060,22	11284,86	140,6	6094,87	5189,99
7.1	Газ природный	тыс.руб.	8027,09	4270,92	3756,18	8764,38	4704,15	4060,22	11284,86	140,6	6094,87	5189,99
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1439,75	791,89	647,86	1439,75	791,89	647,86	1840,78	127,9	1 027,15	813,63
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5575,34	5393,32	5797,82	6087,43	5940,41	6267,13	6130,47	110,0	5 933,76	6 378,80
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	17,78	10,35	7,44	20,60	11,54	9,06	18,84	106,0	11,15	7,70
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,38	0,65	0,73	1,43	0,71	0,73	1,44	104,9	0,78	0,67
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,08	0,04	0,04	0,08	0,04	0,04	0,08	100,0	0,04	0,04
8.1.2	Тариф	руб./м3	17,21	16,26	18,15	17,92	17,69	18,15	18,05	104,9	17,69	18,49
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,25	9,15	6,10	17,97	10,24	7,73	16,20	106,2	9,72	6,48
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,15	0,54	0,61	1,20	0,59	0,61	1,21	104,6	0,65	0,56
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,08	0,04	0,04	0,08	0,04	0,04	0,08	100,0	0,04	0,04
8.3.2	Тариф	руб./м3	14,41	13,62	15,20	14,96	14,77	15,15	30,20	209,6	14,77	15,43
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1547,24	850,98	696,26	1690,24	887,00	803,24	1661,77	107,4	830,88	830,88
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	467,27	257,00	210,27	510,45	267,87	242,58	501,85	107,4	250,93	250,93
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1514,09	861,24	652,85	1659,44	943,91	715,53	2021,81	133,5	1 136,78	885,02
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	290,87	165,45	125,42	290,87	165,45	125,42	373,49	128,4	210,00	163,49
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,21	5,21	5,21	5,71	5,71	5,71	5,41	104,0	5,41	5,41
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	104,90	46,78	58,12	112,86	0,00	112,86	110,00	104,9	68,55	41,45

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено органом регулирования на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
12.1	Затраты на ремонт	тыс.руб.	104,90	46,78	58,12	112,86	0,00	112,86	110,00	104,9	68,55	41,45
12.1.1	материалы	тыс.руб.	104,90	46,78	58,12	112,86	0,00	112,86	110,00	104,9	68,55	41,45
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1416,00	708,00	708,00	2061,90	333,95	1727,95	2061,90	145,6	1280,00	781,90
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	24,85	12,43	12,43	39,81	19,40	20,41	38,80	156,1	18,78	20,02
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	24,85	12,43	12,43	39,81	19,40	20,41	38,80	156,1	18,78	20,02
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	335,75	184,66	151,08	361,57	190,09	171,48	360,59	107,4	180,30	180,30
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	257,87	141,83	116,04	277,70	146,00	131,70	276,95	107,4	138,48	138,48
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	77,88	42,83	35,04	83,87	44,09	39,77	83,64	107,4	41,82	41,82
18	Себестоимости производства тепловой энергии	тыс.руб.	13454,97	7202,35	6252,62	15221,24	7357,91	7863,33	18060,43	134,2	9872,23	8188,19
23.1	НВВ на производство тепловой энергии	тыс.руб.	13454,97	7202,35	6252,62	15221,24	7357,91	7863,33	18060,43	134,2	9872,23	8188,19
23.1.1	Тариф на производство тепловой энергии	руб./Гкал	1443,40	1429,22	1460,09	1632,88	1460,09	1836,22	1456,49	100,9	1427,86	1492,56
23.2	НВВ на содержание сетей	тыс.руб.							405,15		222,85	182,30
24	Итого НВВ	тыс.руб.							18465,58	137,2%	10095,08	8370,49
25	Тариф для потребителей с учетом содержания сетей	руб./Гкал							1489,16	103,2%	1460,09	1525,79

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 11284,86 тыс. рублей.

Объем газа принят в количестве 1840,78 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, V группе) в размере 6130,47 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 18,84 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 1,44 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,08 тыс.куб.м. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал».

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 16,20 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 1,21 тыс. рублей. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 0,08 тыс.куб.м. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 1661,77 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 9 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 15386,75 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 501,85 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2021,81 тыс. рублей.

Объем электрической энергии в количестве 373,49 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 110,00 тыс. руб., учтены по предложению организации расходы по текущему ремонту (материал) в сумме 110,00 тыс. рублей.

7. Арендная плата (лизинг) основных производственных фондов принята в сумме 2061,90 тыс. руб., в том числе:

- сумма по договору аренды котельной №83 от 01.06.2014 года с ООО «Компроект» принята в размере 708,00 тыс. рублей (с учетом НДС);

- сумма по договору аренды котельной №ПС-300 от 27.02.2015 года с ООО «УК «ЕвроФинТранс» Д.У.ЗПИФ недвижимости «АК БАРС - Перспектива» принята в сумме 1353,90 тыс. рублей (с учетом НДС);

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 38,80 тыс. руб., учтены следующие прочие расходы:

	тыс.руб.
Поверка, калибровка и ремонт средств измерений (ФБУ «ЦСМ Татарстан»)	31,60
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки (ФБУ	7,20

«ЦЛАТИ по ПФО»)	
Итого	38,80

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 360,59 тыс. руб., с учетом следующих расходов:

- ФОТ АУП (ген. директор - 0,5 шт.ед., гл. бухгалтер – 0,5 шт.ед.) учтен на уровне 2015 с учетом индексации в сумме 276,95 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ АУП приняты в сумме 83,64 тыс. руб.;

10. Себестоимость производства тепловой энергии принята в сумме 18060,43 тыс. рублей.

11. Содержание сетей (ООО «Энерготранзит») учтено в сумме 405,15 тыс. рублей.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 18465,58 тыс. руб.

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 год, поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям в размере:

с 1 января 2016 года – 1460,09 руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1525,79 руб./Гкал с ростом 104,5% к I полугодю 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1460,09 руб./Гкал;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1525,79 руб./Гкал.

ОАО «Теплоконтроль»

На основании заявления ОАО «Теплоконтроль» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 год, 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 № 20-50/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 экономически обоснованных расходов (затрат) (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.

ОАО «Теплоконтроль», расположенное по адресу г. Казань, ул. Владимира Кулагина, д.1.

Руководитель организации – генеральный директор Абдуллин Альберт Галиуллинович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии, теплоснабжение не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды от 01.09.2015 № 21 с ИП Абдулин В.Г.

Установленная мощность котельной 5,16 Гкал/час.

Протяженность сетей 920м.

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 «Теплоконтроль» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-12.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6929,79 Гкал по предложению организации,
- собственные нужды котельной – 55,0 Гкал (0,8%);
- потери тепловой энергии – 175,0 Гкал (2,5%);
- полезный отпуск – 6699,79 Гкал, в т.ч.:
- на собственное потребление 6547,16 Гкал (97,7%);
- бюджетным потребителям 152,63 Гкал (2,3%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРПТ на 2016г	Отклонение к 2015г (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	6969,13	6800,17	6929,79	6929,79	101,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	60,00	55,0	55,00	55,00	100,0

3	Потери (Гкал)	209,33	175,0	175,00	175,00	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	6699,80	6570,17	6699,79	6699,79	102,0
4.1	собственное потребление	6547,17	6426,00	6547,16	6547,16	101,9
4.2	бюджетным потребителям	152,63	144,17	152,63	152,63	105,9

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016г.:

1 полугодие – 4 019,87 Гкал.;

2 полугодие – 2 679,91 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 858,12 тыс. руб., по данным отчетной калькуляции.

Убыток связан с превышением затрат к плану 2014 года по всем статьям расходов:

«Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования» – 127,75 тыс. руб.,

«Расходы по подготовке и освоению производства» – 230,66 тыс. руб.,

«Арендная плата» – 290,34 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.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2016 год.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Теплоконтроль» на 2016 год составила 10901,43 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января года – 1506,56 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2015;

- с 1 июля года – 1787,15 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 118,6% к 1 полугодию 2016 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Теплоконтроль», 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:

- природный газ с 1 июля – 102,0%;
- электрическая энергия – 108,7%;
- индекс потребительских цен – 107,4%;
- индекс цен промышленных производителей – 106,2%.

Значения по статьям затрат ОАО «Теплоконтроль» на 2016 год представлены в таблице 17.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период Год, 2015	Период регулирования		Утверждено органом регулирования	
				Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да	
2	Выработано	Гкал	6800,17	6929,79	101,9	6 929,79	101,9
3	Собственные нужды котельных	Гкал	55,00	55,00	100,0	55,00	100,0
5	Потери	Гкал	175,00	175,00	100,0	175,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6570,17	6699,79	102,0	6 699,79	102,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	6570,17	6699,79	102,0	6 699,79	102,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	6426,00	6547,16	101,9	6 547,16	101,9
6.1.3.	бюджет	Гкал	144,17	152,63	105,9	152,63	105,9
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4432,34	4953,85	111,8	4 914,59	110,9
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4432,34	4953,85	111,8	4 914,59	110,9
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	944,06	972,67	103,0	972,67	103,0
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4694,98	5093,04	108,5	5 052,68	107,6
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	54,88	74,33	135,4	49,89	90,9
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	35,36	26,80	75,8	29,24	82,7
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,46	1,92	78,0	1,92	78,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,37	13,96	97,1	15,23	106,0
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	4,18	22,49	538,1	4,44	106,2
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	15,34	25,04	163,2	16,21	105,7
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,27	1,92	150,6	1,27	100,0
8.3.2	Тариф	руб./м3	12,04	13,04	108,4	12,72	105,7
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1686,14	1936,37	114,8	1 810,91	107,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	515,62	590,59	114,5	552,33	107,1
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	499,47	547,42	109,6	445,49	89,2
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	161,67	161,67	100,0	161,67	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	3,09	3,39	109,6	2,76	89,2
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1152,52	1607,09	139,4	1 449,83	125,8
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	75,10	549,86	732,2	514,03	684,5
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1077,42	1057,23	98,1	935,79	86,9
19.1	материалы	тыс.руб.	354,91	227,98	64,2	160,30	45,2
19.2	заработная плата	тыс.руб.	553,31	635,44	114,8	594,25	107,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Базовый период Год, 2015	Период регулирования		Утверждено органом регулирования	
				Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	169,20	193,81	114,5	181,25	107,1
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	290,34	290,34	100,0	290,34	100,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	755,36	878,15	116,3	719,44	95,2
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	428,90	492,56	114,8	460,64	107,4
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	131,16	150,23	114,5	140,49	107,1
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	6,36	6,97	109,6	4,55	71,4
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2,06	2,06	100,0	1,65	80,1
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	3,09	3,39	109,6	2,76	89,2
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,53	0,41	76,8	0,23	43,1
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	15,99	42,23	264,2	16,98	106,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	172,42	185,75	107,7	96,55	56,0
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	23,30	0,0	42,50	0,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	42,50	0,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	23,30	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	9386,66	10901,43	116,1	10 275,31	109,5
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1428,68	1627,13	113,9%	1 533,68	107,3%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1382,47	1506,56	100,0%	1 506,56	100,0%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1506,56	1787,15	118,6%	1 574,35	104,5%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4 914,59 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 110,9%.

Объем газа принят в размере 972,67 тыс. куб.м по предложению организации. Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2016г. принята в размере 5 052,68 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 49,89 тыс. руб., снижение к уровню 2015 года составил 9,1%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 29,24 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации в размере 1,92 тыс.куб.м. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 4,44 тыс. руб., на уровне 2015г. с индексацией;

- расходы на услуги водоотведения приняты в сумме 16,21 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 1,27 тыс.м³. Цена услуги водоотведения принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда принят в сумме 1 810,91 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 107,4%.

Производственный персонал принят в количестве 11 человек, среднемесячная заработная плата составит 13719,01 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,5% от фонда заработной платы в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов, и составят 552,33 тыс. рублей.

5. Расходы на покупку электрической энергии на технологические цели приняты в сумме 445,49 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 161,67 тыс. кВт.ч.. Средневзвешенный тариф принят в размере 2,76 руб./кВтч. (3 ценовая категория электропотребления (СН2)).

6. Амортизация производственного оборудования принята согласно представленным документам в сумме 514,03 тыс. руб.

7. Затраты на ремонт приняты согласно фактическим данным с учетом индексации в сумме 935,79 тыс. руб., в т.ч.:

- ФОТ ремонтного персонала принят в сумме 594,25 тыс. руб. (3 шт.ед.);

- отчисления на социальные нужды 181,25 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 160,30 тыс. руб.

8. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 290,34 тыс. руб., согласно договору.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 719,44 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (2 шт.ед.) принят в сумме 460,64 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 19193,28 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 140,49 тыс. руб.;

- электроэнергия на сумму 4,55 тыс. руб., объем электроэнергии 1,65 тыс.кВт.ч. принят по факту 2014г.;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,23 тыс. руб., объемы приняты по факту 2014 года;
- расходы на охрану труда приняты с учетом индексации на сумму 16,98 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 96,55 тыс. руб. (техническое обслуживание газового хозяйства и КИПиА).

10. Средства на страхование котельной приняты в сумме 42,50 тыс. руб.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 10 275,31 тыс. руб.

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 «Теплоконтроль» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2016 год:

- с 1 января 2016 года – 1506,56 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1574,35 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 104,5% к уровню I полугодия 2016 года.

Рекомендации:

Амортизационные отчисления рекомендовано использовать на восстановление основных производственных фондов.

11 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, 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 тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим

организациям, с календарной разбивкой согласно приложению 2 к настоящему протоколу.

3. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2016 год».

Тариф на питьевую воду АО РПО «Таткоммунэнерго» (потребители Агрызского 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 Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО РПО «Таткоммунэнерго» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 08.10.2015 № 278 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/439, 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.376 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. Договор аренды у организации отсутствует.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Питьевая вода АО РПО «Таткоммунэнерго» используется для подготовки горячей воды для потребителей жилищно-социальной сферы города Агрыз.

АО РПО «Таткоммунэнерго» поднимает воду из 9 скважин, расположенных по адресам: ЦРБ (Энергетиков,2), пер.Гагарина, 10А, Чапаева, 5А, М.Горького, 5А, Чайковского, 9А, Квартальная (К.Маркса, 3А), Квартальная (К.Маркса, 3А), Центральная (Гагарина, 3), Казанская, 1А. Также питьевая вода покупается у ООО «Водоканал» в размере 57,249 тыс. куб.м. Общая протяженность водопроводной сети составляет 0,9 км.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 23.10.2015 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 декабря 2015 года до 31 декабря 2015 года
АО РПО «Таткоммунэнерго» (без учета НДС), (руб/куб.м)	21,78

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	% откл.
1	Поднято воды	125,07	125,07	125,07	100,0

п/п	Показатели	2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	% откл.
2	Получено воды со стороны	57,249	57,249	57,249	100,0
3	потери воды	6,100 10,7%	6,100 10,7%	6,100 10,7%	100,0
4	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	176,218	176,218	176,218	100,0
4.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	176,218	176,218	176,218	100,0

Расчетный объем отпуска питьевой воды на нужды горячего водоснабжения на 2016 год определен 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.
2016 год (прогноз организации)	5 787,89
2016 год (принято ГКРТТ)	3 924,30

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
5787,89	21,87	-	43,92	202,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 3821,41 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 64,0 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 64,0 тыс.руб., затраты приняты ниже уровня прогноза организации на 32,00 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые энергетические ресурсы и холодную воду приняты в размере 1970,29 тыс. руб.

2.1. затраты на электрическую энергию на технологические цели – 210,46 тыс. руб., объем принят в количестве 48,05 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 53826 Э от 30.07.2015). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,38 руб/Квт.ч. Организация применяет эл. энергию по СН-2 уровню напряжения.

2.2. затраты на покупку холодной воды приняты в размере 1759,83 тыс.руб. Покупку питьевой воды в объеме 57,25 тыс.куб.м. по среднегодовому тарифу 30,74 руб/куб.м осуществляет АО РПО «Таткоммунэнерго» у ООО «Водоканал» на сумму 1759,83 тыс руб. Договор на холодное водоснабжение №286 от 2015 года.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 808,70 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 621,12 тыс.руб. на уровне прогноза организации;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 187,58 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь - ремонтник	2	18,13	435,05
Электромонтер	1	15,51	186,08
Итого	3	17,25	621,12

4.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 978,41 тыс.руб., выше уровня прогноза организации на 31,96 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	567,01	608,97	107,4
2	Отчисления на социальное страхование	171,24	171,24	107,4
3	Охрана труда	60,0	50,0	83,3
4	проведение анализов качества воды (договор №183 от 12.08.2015 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»	148,2	148,2	100,0
Итого		946,45	978,41	103,4

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1,00	22,82	273,88
водитель	1,00	18,80	225,54
диспетчер	1,00	9,13	109,55
Итого	3	16,89	608,97

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год в сумме 1751,96 тыс.руб. не приняты к расчету, т.к. оборудование не передано организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт и техническое обслуживание водопроводных сетей и оборудования	1751,96	0,0	

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 2619,52 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3430,00 тыс.руб.

Госкомитетом принята численность АУП в размере 5 шт. единицы. Оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год с фондом оплаты труда 1579,49 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации - 1180,51 тыс. руб.

Расходы на услуги банка, подготовку кадров, транспортные расходы, прочие общеэксплуатационные расходы приняты на уровне затрат, учтенных в тарифе на тепловую энергию. Услуги ЕРЦ в размере 480,0 тыс. руб. в расчет Госкомитета не приняты на основании п.27 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э. Расходы по страхованию имущества приняты согласно полиса обязательного страхования автотранспорта № 0354330780 от 12.08.2015.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	2760,00	1 301,69	47,2
2	Отчисления на социальное страхование	833,52	393,11	47,2
3	Транспортные расходы	300,00	100,00	33,3
4	Услуги банка	120,00	63,13	52,6
5	Услуги ЕРЦ	480,00		
6	Подготовка кадров	240,00	4,00	1,7
7	Услуги связи (телефон, интернет)	120,00	57,60	48,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,00	24,00	20,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
9	Услуги договорные юридические	120,00		
10	Страхование имущества	120,00	21,3	17,8
12	Лицензии, экспертиза	120,00		
13	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	836,00	93,00	
13.1	Приобретение оргтехники (компьютеры, принтеры, телефонные аппараты)	400,00		
13.2	Командировочные расходы	120,00		
13.3	ЕДДС	93,00	93,00	100,0
13.4	Гарант Софт	103,00		
13.5	ГСМ	120,00		
Итого		6 049,52	2 057,83	34,0
Водоснабжение 5%			102,89	

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации от доходов структурных подразделений (видов услуг).

Общеэксплуатационные расходы на услугу водоснабжение (5%) составят 102,89 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 3924,30 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета на питьевую воду на 2016 год
АО РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период 2015 г.	План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета 2016 г			Рост, 2016/2015 %
				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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	176,22	176,22	100,00	88,11	88,11	176,22	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	60,47	60,47	100,00	30,24	30,24	60,47	100,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	115,75	115,75	100,00	57,87	57,87	115,75	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	99,79	99,79	100,00	49,90	49,90	99,79	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	15,95	15,95	100,00	7,98	7,98	15,95	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3 838,44	5 787,89	150,79	1 919,03	2 005,27	3 924,30	102,24
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 710,55	5 485,42	147,83	1 867,58	1 953,83	3 821,41	102,99
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	193,64	193,64	100,00	105,23	105,23	210,46	108,68
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	578,33	578,33	100,00	310,56	310,56	621,12	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	174,66	174,66	100,00	93,79	93,79	187,58	107,40
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00						
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.		1 751,96	0,00				
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.	1 721,48	1 744,38	101,33	814,00	945,83	1 759,83	102,23
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	57,25	57,25	100,00	28,62	28,62	57,25	100,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1 042,45	1 042,45	100,00	544,00	498,41	1 042,41	100,00
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	127,89	302,48	236,52	51,45	51,45	102,89	80,46

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период 2015 г.	План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета 2016 г			Рост, 2016/2015 %
				2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3 838,44	5 787,89	150,79	1 919,03	2 005,27	3 924,30	102,24
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 710,55	5 485,42	147,83	1 867,58	1 953,83	3 821,41	102,99
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	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.	193,64	193,64	100,00	105,23	105,23	210,46	108,68
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	578,33	578,33	100,00	310,56	310,56	621,12	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	174,66	174,66	100,00	93,79	93,79	187,58	107,40
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.		1 751,96	0,00				
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00						
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1 721,48	1 744,38	101,33	814,00	945,83	1 759,83	102,23
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.							
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1 042,45	1 042,45	100,00	544,00	498,41	1 042,41	100,00
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	127,89	302,48	236,52	51,45	51,45	102,89	80,46
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3 838,44	5 787,89	150,79	1 919,03	2 005,27	3 924,30	102,24
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,78	32,85	150,79	21,78	22,76	22,27	102,24

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год		2016 год	
		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			да				да		да		да	

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		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
	плательщиком НДС												
1	Производственные расходы		3 710,55	3 710,55	0,00	0,00	3 710,55	3 710,55	100,00	3 733,46	100,62	3 821,41	102,99
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		96,00	96,00	0,00	0,00	96,00	96,00	100,00	96,00	100,00	64,00	66,67
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
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		96,00	96,00	0,00	0,00	96,00	96,00	100,00	96,00	100,00	64,00	66,67
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду		1 915,12	1 915,12	0,00	0,00	1 915,12	1 915,12	100,00	1 938,02	101,20	1 970,29	102,88
1.2.1	Электроэнергия		193,64	193,64	0,00	0,00	193,64	193,64	100,00	193,64	100,00	210,46	108,68
1.2.2	Холодная вода		1 721,48	1 721,48	0,00	0,00	1 721,48	1 721,48	100,00	1 744,38	101,33	1 759,83	102,23
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:		752,98	752,98	0,00	0,00	752,98	752,98	100,00	752,99	100,00	808,70	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала		578,33	578,33	0,00	0,00	578,33	578,33	100,00	578,33	100,00	621,12	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		174,66	174,66	0,00	0,00	174,66	174,66	100,00	174,66	100,00	187,58	107,40
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	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы		946,45	946,45	0,00	0,00	946,45	946,45	100,00	946,45	100,00	978,41	103,38
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		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
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2	Ремонтные расходы		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751,96	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	1 432,36	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
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	319,60	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	245,50	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	74,10	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы		127,88	127,88	0,00	0,00	127,88	127,88	100,00	302,48	236,53	102,89	80,46
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	100,00	104,80	1 746,67	14,03	233,83
3.1.1	Услуги связи и интернет		6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	100,00	6,00	100,00	2,88	48,00
3.1.2	Юридические услуги		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	5,15	0,00	5,15	0,00
3.1.7	Управленческие услуги		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,65	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		78,90	78,90	0,00	0,00	78,90	78,90	100,00	179,68	227,72	84,74	107,40

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		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
3.2.1	Расходы на оплату труда административно- управленческого персонала		60,60	60,60	0,00	0,00	60,60	60,60	100,00	138,00	227,72	65,08	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		18,30	18,30	0,00	0,00	18,30	18,30	100,00	41,68	227,73	19,66	107,40
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки		6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	100,00	6,00	100,00		0,00
3.5	Обучение персонала		9,58	9,58	0,00	0,00	9,58	9,58	100,00	12,00	125,29	0,20	2,09
3.6	Страхование производственных объектов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Прочие административные расходы		27,40	27,40	0,00	0,00	27,40	27,40	100,00		0,00	3,92	14,31
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
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00	0,00	0,00		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
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
5	Амортизация		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
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
6.1	Аренда имущества		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
8.5	Величина нормативной прибыли		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
10	Итого НВВ		3 838,43	3 838,43	0,00	0,00	3 838,43	3 838,43	100,00	5 787,89	150,79	3 924,30	102,24

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 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	
Агрызский муниципальный район			
АО РПО «Таткоммунэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	25,70	26,86	104,5
прочие потребители	21,78	22,76	104,5

Рекомендации: Заключить договор о закреплении муниципального имущества с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Выступили:

Волков Е.Г. отметил, что ОАО «Таткоммунэнерго» не согласно с предложенным Госкомитетом тарифом в части затрат, учтённых по статье электроэнергия. Организация начала свою деятельность в Агрызском районе с 1 августа 2015 года, до этого услуги водоснабжения и водоотведения оказывали другие организации. В Агрызском районе организацией был налажен ежесуточный учёт потребления электроэнергии и газа по каждой котельной. ОАО «Таткоммунэнерго» имеет объективные данные по фактическому потреблению электрической энергии, которые подтверждаются показаниями приборов учёта и счетами энергосбыта. Госкомитетом в тарифе учтено 48 кВт·ч, а по расчётам ОАО «Таткоммунэнерго» фактическое потребление по приборам учёта за сопоставимый период составит 111 кВт·ч. Организация предлагает при формировании тарифов на 2016 год по статье «Электрическая энергия» учесть фактические данные.

Устинова И.А. пояснила, что рассматривается вопрос об утверждении тарифа на холодную воду, которая предназначена для нужд горячего водоснабжения и все скважины находятся на территории котельных. Учёт электроэнергии ведётся по счётчику, установленному на входе на все котельные и скважины, поэтому определить точно, сколько кВт·ч приходится на долю холодной воды, не представляется возможным. Устинова И.А. добавила, что тариф на питьевую воду АО РПО «Таткоммунэнерго» для потребителей Агрызского муниципального района предлагается установить на предельном уровне 4,5%. Из-за ограничений роста платы граждан Госкомитет не может установить тариф выше этого предельного уровня.

Волков Е.Г. пояснил, что приборы учёта установлены на котельную в целом, включая расход электроэнергии на оборудование, которое используется для теплоснабжения и для водоснабжения. Есть паспортные данные по нагрузкам этого оборудования. Поэтому расход электроэнергии можно определить пропорционально мощности оборудования. Волков Е.Г.

заметил, что в г. Агрызе существует водоканал, которому тариф на холодное водоснабжение Госкомитетом установлен в размере 30 руб./куб.м, а АО РПО «Таткоммунэнерго» предлагается тариф в размере 20 руб./куб.м.

Штром А.Л. пояснил, что необходимо учитывать протяжённость сетей, а так же и то, что водоканал оказывает услуги по транспортировке воды.

Борисова Л.П. предложила установить тарифы в размерах, предложенных Госкомитетом, в связи с тем, что в тарифном деле отсутствуют фактические данные АО РПО «Таткоммунэнерго», данные предыдущих организаций, акты сверки с энергосбытом. На сегодняшний день расчёты являются плановыми. При установлении тарифов на 2017 год Госкомитет учтёт обоснованные фактические данные за 2015 год.

Волков Е.Г. сказал, что АО РПО «Таткоммунэнерго» имеет фактические расходы на электрическую энергию, подтвержденные энергосбытом, и предложил представить их в Госкомитет для расчёта тарифов на 2016 год.

Штром А.Л. заметил, что АО РПО «Таткоммунэнерго» не ведёт отдельный учёт электроэнергии на подъём воды.

Борисова Л.П. пояснила, что в Госкомитет поступили запросы УБЭП МВД по РТ в части того, что электроснабжение теплоснабжающих организаций г. Агрыза оплачивалось не предприятиями, а напрямую Исполнительным комитетом Агрызского муниципального района. Представители Исполнительного комитета Агрызского муниципального района на заседание Правления Госкомитетом были официально приглашены, но не явились.

Борисова Л.П. предложила установить тарифы в размерах, предложенных Госкомитетом, тем более, что тариф на холодную воду на 2015 год в сентябре рассматривался подробно, а на 2016 год применён метод индексации.

Устинова И.А. добавила, что на заседании Согласительной комиссии вопрос по статье «Электроэнергия» не вставал, а имеющиеся фактические данные АО РПО «Таткоммунэнерго» надо было представить в рамках производственной программы на 2016 год.

Штром А.Л. сказал, что организации необходимо наладить грамотный учёт и отметил два момента:

1) деление по установленной мощности или иные варианты деления – это условность. На данный момент фактических данных организации нет. Факт, который представлен АО РПО «Таткоммунэнерго», показывает только наличие оплаты затрат. Госкомитет не видит необходимости потребления такого объёма электроэнергии и предлагает оптимизировать режимы использования оборудования. При установлении тарифов Госкомитет учитывает только **обоснованные** расходы;

2) предельный рост платы граждан по муниципальным районам республики утверждён указом Президента РТ. В настоящий момент внесение изменений в этот указ уже невозможно. При прогнозировании АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2017 год значительного роста затрат по статье «Электроэнергия» Штром А.Л. предложил организации совместно с администрацией района проработать обращение к руководству республики о превышении уровня платы граждан в Агрызском муниципальном районе.

Волков Е.Г. сказал, что АО РПО «Таткоммунэнерго» согласно с позицией Госкомитета и обратился с просьбой учесть в тарифе 175 тыс. рублей по статье «Текущий ремонт и текущее обслуживание», которые организация направит на оптимизацию расходов, в том числе и по электрической энергии. Волков Е.Г. предположил, что возможно есть смысл в ближайшие дни обратиться совместно с администрацией Агрызского муниципального района к Президенту РТ по вопросу изменения предельного роста платы граждан по Агрызскому муниципальному району в части роста по водоснабжению и водоотведению.

Борисова Л.П. пояснила, что АО РПО «Таткоммунэнерго» необходимо соблюсти процедуру корректировки и обосновать свою позицию, но у организации обоснований нет, т.к. нет отчётных данных. Кроме того, на сегодняшний день объекты водоснабжения и водоотведения на АО РПО «Таткоммунэнерго» не оформлены. Следовательно у Госкомитета нет оснований учитывать в тарифе затраты в размере 175 тыс. рублей.

Устинова И.А. отметила, что Исполнительный комитет Агрызского муниципального района согласовал рассматриваемые тарифы в размерах, предлагаемых Госкомитетом.

Штром А.Л. сказал, что ситуация у АО РПО «Таткоммунэнерго» очень сложная, но Госкомитет устанавливает тарифы в рамках законодательства.

Штром А.Л. предложил:

установить тарифы в размерах, рассчитанных Госкомитетом;

АО РПО «Таткоммунэнерго» до регулирования тарифов на 2017 год собрать необходимые фактические данные, оптимизировать расходы организации, согласовать проекты тарифов с руководством Агрызского муниципального района и отработать тарифные предложения со специалистами Госкомитета.

Волков Е.Г. спросил, каков механизм компенсации расходов из бюджета.

Штром А.Л. пояснил, что существует механизм компенсации затрат регулируемой организации в случае, когда орган регулирования по каким-либо причинам устанавливает экономически необоснованный тариф, прописывает это в своём экспертном заключении и расчётах, согласовывает с бюджетом республики, после чего принимает решение. В случае АО РПО «Таткоммунэнерго» нет фактических затрат и понесённых убытков, чтобы Госкомитет мог их учесть.

Борисова Л.П. добавила, что существует путь через утверждение инвестиционной программы. В этом случае источником может быть как региональный, так и местный бюджет. Так существуют иные возможности, не связанные с тарифным регулированием.

Штром А.Л. отметил, что АО РПО «Таткоммунэнерго» предполагает, что у организации возникнут дополнительные затраты по статьям «Электроэнергия» и «Текущий ремонт». В случае если АО РПО «Таткоммунэнерго» от регулирования в 2016 году получит убытки, представит

отчетность и обосновывающие документы в регулирующий орган, то Госкомитет при последующем регулировании рассмотрит дополнительные затраты организации по вышеуказанным статьям.

Тариф на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети» Алькеевский 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.

На основании заявления ООО «Алькеевские Коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 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, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/108, 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.

Концессионное соглашение заключалось между Исполнительным комитетом Алькеевского муниципального района и ООО «Алькеевские Коммунальные сети» с 09.01.2014 г. по 09.12.2014 г., в дальнейшем концессионное соглашение не заключалось. Главе Алькеевского района направлен запрос о предоставлении гарантийного письма о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с действующим законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- утилизация ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители. Организация обслуживает жителей 21 сельских поселений Алькеевского муниципального района (Базарно-Матакское, Борискинское, Юхмачинское, Староматакское, Староалпаровское, Старохурадинское, Старосалманское, Верхнеколчуриновское, Кошкинское, Старокамкинское, Новоургагарское, Шибашинское, Нижнеалькеевское, Тяжбердинское, Чувашско-Бродское, Аппаковское, Салманское, Старочелнинское, Нижнекачеевское, Чувашско-Бурнаевское, Каргопольское) Алькеевского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 255,6 км. Общее количество скважин составляет 86 ед.

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 «Алькеевские Коммунальные сети» (применяют упрощенную	16,30	17,37	106,6%

систему налогообложения)			

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)	2016 год (принято ГКРПТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	820,655	824,857	825,356	823,359	825,356	100%
1.1	потери воды	33,581	39,300	39,277	39,277	39,277	100%
		4,1%	4,8%	4,8%	4,8%	4,8%	-
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.:	787,074	758,557	786,079	784,082	786,079	100%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	-
2.2	бюджетным организациям	44,105	47,814	43,126	44,063	43,126	100%
2.3	населению	734,862	728,231	734,862	730,620	734,862	100%
		88,6%	96%	88,9%	93,2%	88,9%	-
2.4	прочим потребителям	8,107	9,512	8,090	9,398	8,090	100%

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования.

Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» в связи с наличием у Детского приюта «Березка» и «Дом престарелых» собственных источников воды.

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):

	2015 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма, тыс. руб./год	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 год	2016 год
Факт	12178,07	12629,78		
Утверждено			13233,59	
Прогноз организации				14074,68
Принято ГКРТТ				14082,85

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
14074,68	17,37	0	18,53	106,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 11311,50 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 661,73 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -4,07 тыс.руб.), учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 5097,71 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1103,46 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -44,41 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,62 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5187,09 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3983,94 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +109,86 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –1203,15 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 34 человек на уровне утвержденного периода регулирования:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	4,00	10,50	504,18
Оператор	17,00	9,67	1971,86
Транспортирование воды			
Оператор	13,00	9,67	1507,90
Итого	34,0	9,76	3983,94

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 364,97 тыс.руб., что ниже предложения организации на +77,96 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	220,44	280,31	127,16%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	66,57	84,65	127,16%
	Итого	287,01	364,97	127,16%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	13,96	164,32
Водитель	1,0	9,67	115,99
Итого	2,0	11,68	280,31

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на основании плана текущего ремонта в сумме 1833,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1833,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена кабеля и насосов ЭЦВ6-16 (12 шт.)	820,00	820,00	100%
Устранение утечки на линиях	456,28	456,28	100%
Ремонт электр.хозяйства ВНБ	80,50	80,50	100%
Замена ветхих линий	476,22	476,22	100%
Итого	1833,00	1833,00	100%

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1612,34 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -277,34 тыс.руб.

- оплата труда АУП, услуги ЕРЦ – учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- лицензии, экспертиза приняты по актам на передачу прав с ЗАО «ТаксНет» за 2015 год.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	743,88	765,13	102,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	224,65	231,07	102,9%
Транспортные расходы	210,33	210,33	100%
Услуги банка	71,82	71,82	100%
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	460,00	212,40	46,17%
Подготовка кадров	10,00	10,00	100%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,00	52,00	100%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	37,00	37,00	100%
Лицензии, экспертиза	80,00	22,59	28,23%
Итого	1889,68	1612,34	85,32% -277,34

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	19,27	231,29
Бухгалтер	1,00	15,42	185,10
Экономист	1,00	13,69	164,33
Главный инженер	1,00	15,37	184,40
Итого	4	15,94	765,13

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО и прочие. Согласно учетной политике предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам, доля по водоснабжению составляет 50%. Таким образом, административные расходы составляют 806,17 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 50%;

Водоотведение - 10%;

ТБО – 10%;

Прочие - 30%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 264,37 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 140,30 тыс.руб.;

- водный налог – 22,96 тыс.руб.;
- земельный налог – 61,53 тыс.руб.;
- транспортный налог – 39,58 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 50%.
Таким образом, расходы на уплату налогов составили 135,19 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 14082,85 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год ООО «Алькеевские Коммунальные сети»

№ 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
			Утверждено	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	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	785,56	785,56	100,00	393,04	393,04	786,08	100,07	784,08	393,04	393,04	786,08	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	785,56	785,56	100,00	393,04	393,04	786,08	100,07	784,08	393,04	393,04	786,08	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	734,86	728,23	99,10	367,43	367,43	734,86	100,91	730,62	367,43	367,43	734,86	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	43,13	47,81	110,86	21,56	21,56	43,12	90,18	44,06	21,56	21,56	43,13	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,57	9,51	125,65	4,05	4,05	8,10	85,16	9,40	4,05	4,05	8,09	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,09	0,09	99,64						0,04	0,04	0,09	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	12 582,68	12 629,77	100,37	6 374,68	6 798,41	13 173,09	104,30	14 004,68	6 793,58	7 219,13	14 012,70	106,37
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	10 068,47	10 015,32	99,47	5 125,89	5 472,51	10 598,40	105,82	11 301,23	5 479,38	5 812,09	11 291,46	106,54
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 587,13	9 401,55	98,06	4 869,57	5 203,64	10 073,21	107,14	10 681,61	5 226,75	5 543,79	10 770,54	106,92
4.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 314,53	4 314,53	100,00	2 244,90	2 444,75	4 689,65	108,69	5 142,12	2 442,60	2 655,11	5 097,71	108,70
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 267,04	2 267,04	100,00	1 115,40	1 190,08	2 305,48	101,70	2 407,68	1 193,85	1 282,19	2 476,04	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	684,65	684,65	100,00	336,84	359,41	696,25	101,69	727,12	360,54	387,22	747,76	107,40
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.	1 787,00	1 583,50	88,61	882,13	904,87	1 787,00	112,85	1 833,00	931,00	902,00	1 833,00	102,57
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.	533,91	551,84	103,36	290,30	304,53	594,83	107,79	571,69	298,75	317,27	616,02	103,56
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	481,34	613,77	127,51	256,32	268,87	525,19	85,57	619,61	252,63	268,29	520,92	99,19
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 514,21	2 614,45	103,99	1 248,79	1 325,90	2 574,69	98,48	2 703,45	1 314,20	1 407,04	2 721,24	105,69
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 193,32	2 205,27	100,54	1 077,91	1 146,65	2 224,56	100,87	2 290,38	1 145,78	1 228,18	2 373,96	106,72
6.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 411,20	1 411,20	100,00	679,25	724,75	1 404,00	99,49	1 466,40	727,05	780,85	1 507,90	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	426,18	426,18	100,00	205,13	218,88	424,01	99,49	442,85	219,57	235,82	455,38	107,40
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	тыс. руб.												

№ 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
			Утверждено	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	С 1 января по 30 июня		
	том числе:													
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	355,94	367,89	103,36	193,53	203,02	396,55	107,79	381,13	199,17	211,51	410,68	103,56
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	320,89	409,18	127,51	170,88	179,25	350,13	85,57	413,08	168,42	178,86	347,28	99,19
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	12 582,68	12 629,77	100,37	6 374,68	6 798,41	13 173,09	104,30	14 004,68	6 793,58	7 219,13	14 012,70	106,37
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 780,45	11 606,82	98,53	5 947,48	6 350,29	12 297,77	105,95	12 971,99	6 372,53	6 771,97	13 144,50	106,89
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 314,53	4 314,53	100,00	2 244,90	2 444,75	4 689,65	108,69	5 142,12	2 442,60	2 655,11	5 097,71	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 678,24	3 678,24	100,00	1 794,65	1 914,83	3 709,48	100,85	3 874,08	1 920,90	2 063,04	3 983,94	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 110,83	1 110,83	100,00	541,97	578,29	1 120,26	100,85	1 169,97	580,11	623,04	1 203,15	107,40
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.	1 787,00	1 583,50	88,61	882,13	904,87	1 787,00	112,85	1 833,00	931,00	902,00	1 833,00	102,57
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.	889,85	919,73	103,36	483,83	507,55	991,38	107,79	952,81	497,92	528,79	1 026,70	103,56
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	802,23	1 022,95	127,51	427,20	448,12	875,32	85,57	1 032,69	421,05	447,16	868,21	99,19
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	53,00	5,17	9,75	30,25	30,25	60,50	1 170,21	70,00	35,07	35,07	70,15	115,95
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.		5,17										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	53,00			30,25	30,25	60,50		70,00	35,07	35,07	70,15	115,95
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								70,00				
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	53,00			30,25	30,25	60,50			35,07	35,07	70,15	115,95
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.	12 635,68	12 634,94	99,99	6 404,93	6 828,66	13 233,59	104,74	14 074,68	6 828,65	7 254,20	14 082,85	106,42
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	12 635,68	12 634,94	99,99	6 404,93	6 828,66	13 233,59	104,74	14 074,68	6 828,65	7 254,20	14 082,85	106,42
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 787,00	587,48	32,88	882,13	904,87	1 787,00	304,18	1 833,00	931,00	902,00	1 833,00	
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	16,08	16,08	99,99	16,30	17,37	16,83	104,67	17,95	17,37	18,46	17,92	106,42

№ 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
			Утверждено	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	С 1 января по 30 июня		
											100,00%	106,23%	106,42%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено				Ожидаемое значение				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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	10 330,76	10 499,40	101,63		10 510,78	10 510,78	100,11		10 026,12	10 026,12	95,39	11 311,50	107,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	632,05	661,93	104,73		651,56	651,56	98,43		655,75	655,75	100,64	661,73	101,56
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	632,05	661,93	104,73		651,56	651,56	98,43		655,75	655,75	100,64	661,73	101,56
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 314,53	4 314,53	100,00		4 689,71	4 689,71	108,70		4 689,71	4 689,71	100,00	5 097,71	108,70
1.2.1	Электроэнергия	4 314,53	4 314,53	100,00		4 689,71	4 689,71	108,70		4 689,71	4 689,71	100,00	5 097,71	108,70
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:	4 789,07	4 789,07	100,00		4 829,69	4 829,69	100,85		4 405,68	4 405,68	91,22	5 187,09	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 678,24	3 678,24	100,00		3 709,44	3 709,44	100,85		3 709,44	3 709,44	100,00	3 983,94	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 110,83	1 110,83	100,00		1 120,25	1 120,25	100,85		696,24	696,24	62,15	1 203,15	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	257,80	257,80	100,00		339,82	339,82	131,82		274,98	274,98	80,92	364,97	107,40
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	337,32	476,08	141,14										
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено				Ожидаемое значение				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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	1 787,00	1 583,50	88,61		1 787,00	1 787,00	112,85		1 787,00	1 787,00	100,00	1 833,00	102,57
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 787,00	1 583,50	88,61		1 787,00	1 787,00	112,85		1 787,00	1 787,00	100,00	1 833,00	102,57
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	451,66	451,66	100,00		790,28	790,28	174,97		920,28	920,28	116,45	806,17	102,01
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,00	12,00	100,00		26,00	26,00	216,67		26,00	26,00	100,00	26,00	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,00	12,00	100,00		26,00	26,00	216,67		26,00	26,00	100,00	26,00	100,00
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	434,66	434,66	100,00		463,78	463,78	106,70		463,78	463,78	100,00	498,10	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	333,84	333,84	100,00		356,21	356,21	106,70		356,21	356,21	100,00	382,56	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	100,82	100,82	100,00		107,57	107,57	106,70		107,57	107,57	100,00	115,53	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	5,00	5,00	100,00		5,00	5,00	100,00		5,00	5,00	100,00	5,00	100,00
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные					295,50	295,50			425,50	425,50	143,99	277,07	93,76

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено				Ожидаемое значение				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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		
	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	66,25	95,22	143,72		145,54	145,54	152,85		158,00	158,00	108,56	132,18	90,83
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	53,00				60,50	60,50			70,15	70,15	115,95	70,15	115,95
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					2,70	2,70			2,70	2,70	100,00		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		44,65			34,60	34,60	77,49		34,60	34,60	100,00	11,48	33,17
7.6	Земельный налог		30,77			30,75	30,75	99,95		30,75	30,75	100,00	30,77	100,06
7.7	Транспортный налог	13,25	19,80	149,43		16,99	16,99	85,78		19,80	19,80	116,57	19,79	116,52
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		5,17											
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		5,17											
8.5	Величина нормативной прибыли													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено				Ожидаемое значение				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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		
9	Убыток													
10	Итого НВВ	12 635,67	12 634,95	99,99		13 233,59	13 233,59	104,74		12 891,39	12 891,39	97,41	14 082,85	106,42

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается принять:

Название организации	Однотарифный 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 «Алькеевские Коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	17,37	18,46	106,23%

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Алькеевские Коммунальные сети» и исполнительным комитетом Алькеевского муниципального района.

Тариф на водоотведение ООО «Алькеевские Коммунальные сети» Алькеевский 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.

На основании заявления ООО «Алькеевские Коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 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, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на

2016 год и назначении уполномоченных по делам»» открыто тарифное дело № 26/109, 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.

Концессионное соглашение заключалось между Исполнительным комитетом Алькеевского муниципального района и ООО «Алькеевские Коммунальные сети» с 09.01.2014 г. по 09.12.2014 г., в дальнейшем концессионное соглашение не заключалось. Главе Алькеевского района направлен запрос о предоставлении гарантийного письма о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с действующим законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- утилизация ТБО.

ООО «Алькеевские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям села Базарные Матаки.

Канализационные сети и очистные сооружения переданы ООО «Алькеевские коммунальные сети» от Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района на основании Концессионного соглашения от 14.11.2012г. Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5 км, перекачка осуществляется насосом НПК 20-22. Износ сетей составляет 15%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,75 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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 «Алькеевские Коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	20,15	21,81	108,3%

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 ГКРПТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	75,47	68,40	72,61	69,916	72,61	100%
1.1	бюджетным организациям	51,17	43,53	47,72	44,259	47,72	100%
1.2	населению	23,84	23,84	23,84	23,84	23,84	100%
		31,6%	34,8%	32,8%	34,1%	32,8%	-
1.3	прочим потребителям	0,47	1,02	1,05	1,55	1,05	100%
2	Пропущено сточных вод	75,47	68,40	72,61	69,916	72,61	100%
3	Сброшено после очистки	75,47	68,40	72,61	69,916	72,61	100%

Объем пропуска сточных вод на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования.

Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» в связи с наличием у Детского приюта «Березка» и «Дом престарелых» собственных источников воды.

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

Сумма, тыс.руб/год	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 год	2016 год
Факт	1381,21	1391,70		
Утверждено			1523,42	
Прогноз организации				
Принято ГКРТТ				1618,17

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
1637,01	21,81	0	25,05	114,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1273,50 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 203,47 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +6,94 тыс.руб.), учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 354,11 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 76,65 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -3,07 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на основании отчета организации за 9 месяцев и индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение, среднее напряжение 2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,45 руб/кВт.ч.

- НН – 5,69 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 604,09 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 463,97 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -12,77 тыс.руб.

Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 140,12 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 4 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование стоков			
Оператор	2	9,67	231,98
Очистка стоков			
Оператор	2	9,67	231,98
Итого	4	9,67	463,97

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 111,84 тыс.руб., что ниже предложения организации на +2,61 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	69,30	71,30	102,89%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	20,93	21,53	102,89%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	19,00	19,00	100%
	Итого	109,23	111,84	102,39%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	11,88	71,30

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании плана ремонта в сумме 157,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 157,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена фекальных насосов	122,00	122,00	100%
Ремонт колодцев КНС	35,00	35,00	100%
Итого	157,00	157,00	100%

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1612,34 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -277,34 тыс.руб.

- оплата труда АУП, услуги ЕРЦ – учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- лицензии, экспертиза приняты по актам на передачу прав с ЗАО «ТаксНет» за 2015 год.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	743,88	765,13	102,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	224,65	231,07	102,9%
Транспортные расходы	210,33	210,33	100%
Услуги банка	71,82	71,82	100%
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	460,00	212,40	46,17%
Подготовка кадров	10,00	10,00	100%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,00	52,00	100%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	37,00	37,00	100%
Лицензии, экспертиза	80,00	22,59	28,23%
Итого	1889,68	1612,34	85,32% -277,34

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	19,27	231,29
Бухгалтер	1,00	15,42	185,10
Экономист	1,00	13,69	164,33
Главный инженер	1,00	15,37	184,40
Итого	4	15,94	765,13

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО и прочие. Согласно учетной политике предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам, доля по водоотведению составляет 10%. Таким образом, административные расходы составляют 161,23 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 50%;

Водоотведение - 10%;

ТБО – 10%;

Прочие - 30%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 264,37 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 140,30 тыс.руб.;

- водный налог – 22,96 тыс.руб.;
- земельный налог – 61,53 тыс.руб.;
- транспортный налог – 39,58 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 10%.
Таким образом, расходы на уплату налогов составили 26,44 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 1618,17 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Алькеевские Коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
						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	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	68,40	69,91	102,21	36,30	36,30	72,61	103,85	69,92	36,30	36,30	72,61	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	68,40	69,91	102,21	36,30	36,30	72,61	103,85	69,92	36,30	36,30	72,61	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	23,84	23,84	99,99	11,92	11,92	23,84	100,00	23,84	11,92	11,92	23,84	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	43,53	44,53	102,29	23,86	23,86	47,72	107,18	44,53	23,86	23,86	47,72	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,03	1,55	150,39	0,52	0,52	1,05	67,53	1,55	0,52	0,52	1,05	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	79,81				103,85	0,01	0,00	0,00	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 354,36	1 391,70	102,76	725,65	785,66	1 511,32	108,60	1 623,01	784,69	819,45	1 604,14	106,14
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	756,23	800,38	105,84	407,14	430,40	837,54	104,64	906,67	432,13	461,40	893,53	106,68
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	595,78	595,78	100,00	321,70	340,78	662,48	111,20	700,14	347,92	371,97	719,89	108,67
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	41,60	41,60	100,01	21,65	23,57	45,22	108,70	49,58	29,01	31,53	60,54	133,88
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	176,40	176,40	100,00	104,50	111,50	216,00	122,45	225,60	111,85	120,13	231,98	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,27	53,27	100,00	31,56	33,67	65,23	122,46	77,19	33,78	36,28	70,06	107,40
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.	38,00	38,00	100,00	19,52	20,48	40,00	105,26	42,00	20,37	21,63	42,00	105,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
						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	С 1 января по 30 июня		
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.	286,51	286,51	100,00	144,47	151,55	296,03	103,32	305,76	152,91	162,39	315,30	106,51
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс. руб.	160,45	204,60	127,52	85,44	89,62	175,06	85,56	206,54	84,21	89,43	173,64	99,19
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	598,13	591,32	98,86	318,51	355,26	673,77	113,94	716,34	352,56	358,05	710,61	105,47
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	598,13	591,32	98,86	318,51	355,26	673,77	113,94	716,34	352,56	358,05	710,61	105,47
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	258,10	258,10	100,00	127,80	152,75	280,54	108,70	307,61	140,67	152,90	293,57	104,64
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	176,40	176,40	100,00	104,50	111,50	216,00	122,45	225,60	111,85	120,13	231,98	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,63	53,63	100,00	31,56	33,67	65,23	121,63	68,13	33,78	36,28	70,06	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	110,00	103,19	93,81	54,66	57,34	112,00	108,54	115,00	66,26	48,74	115,00	102,68
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.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс. руб.												
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
						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	С 1 января по 30 июня		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 354,36	1 391,70	102,76	725,65	785,66	1 511,32	108,60	1 623,01	784,69	819,45	1 604,14	106,14
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 193,91	1 187,10	99,43	640,21	696,04	1 336,25	112,56	1 416,47	700,48	730,02	1 430,50	107,05
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	299,70	299,70	100,00	149,44	176,32	325,76	108,70	357,19	169,67	184,44	354,11	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	352,80	352,80	100,00	209,00	223,00	432,00	122,45	451,20	223,71	240,26	463,97	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	106,90	106,90	100,00	63,12	67,35	130,46	122,04	145,32	67,56	72,56	140,12	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	148,00	141,19	95,40	74,18	77,82	152,00	107,66	157,00	86,63	70,37	157,00	103,29
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.	286,51	286,51	100,00	144,47	151,55	296,03	103,32	305,76	152,91	162,39	315,30	106,51
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	160,45	204,60	127,52	85,44	89,62	175,06	85,56	206,54	84,21	89,43	173,64	99,19
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	10,60	3,13	29,53	6,05	6,05	12,10	386,58	14,00	7,01	7,01	14,03	115,95
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.		3,13										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	10,60			6,05	6,05	12,10		14,00	7,01	7,01	14,03	115,95

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
						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	С 1 января по 30 июня		
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	10,60			6,05	6,05	12,10		14,00	7,01	7,01	14,03	115,95
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.	1 364,96	1 394,83	102,19	731,70	791,71	1 523,42	109,22	1 637,01	791,71	826,46	1 618,17	106,22
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 364,96	1 394,83	102,19	731,70	791,71	1 523,42	109,22	1 637,01	791,71	826,46	1 618,17	106,22
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	148,00	102,05	68,95	74,18	77,82	152,00		157,00		157,00	157,00	
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	19,96	19,95	99,98	20,15	21,81	20,98	105,17	23,41	21,81	22,77	22,29	106,22
											100.00%	104.39%	106.22%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				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	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	нет	нет				нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	1 116,78	1 144,52	102,48	421,56	762,70	1 184,26	103,47	731,46	767,11	1 498,56	126,54	1 273,50	107,54
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	188,50	188,50	100,00		191,59	191,59	101,64		191,59	191,59	100,00	203,47	106,20
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	188,50	188,50	100,00		191,59	191,59	101,64		191,59	191,59	100,00	203,47	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	299,70	299,70	100,00	149,44	176,32	325,76	108,70	143,45	182,32	325,76	100,00	354,11	108,70
1.2.1	Электроэнергия	299,70	299,70	100,00	149,44	176,32	325,76	108,70	143,45	182,32	325,76	100,00	354,11	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	459,70	459,70	100,00	272,12	290,35	562,46	122,35	273,70	288,76	562,46	100,00	604,09	107,40

№ 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
	производственного персонала, в том числе налоги и сборы:													
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	352,80	352,80	100,00	209,00	223,00	432,00	122,45	210,22	221,78	432,00	100,00	463,97	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	106,90	106,90	100,00	63,12	67,35	130,46	122,04	63,48	66,98	130,46	100,00	140,12	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	98,01	98,01	100,00		104,44	104,44	106,56		104,44	104,44	100,00	111,84	107,08
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	70,87	98,61	139,14					314,31		314,31			
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	148,00	141,19	95,40		152,00	152,00	107,66		152,00	152,00	100,00	157,00	103,29
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	148,00	141,19	95,40		152,00	152,00	107,66		152,00	152,00	100,00	157,00	103,29
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	86,93	86,93	100,00		158,06	158,06	181,82		92,76	92,76	58,69	161,23	102,01
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,40	2,40	100,00		5,20	5,20	216,67		5,20	5,20	100,00	5,20	100,00
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													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	86,93	86,93	100,00		92,76	92,76	106,70		92,76	92,76	100,00	99,62	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	66,77	66,77	100,00		71,24	71,24	106,70		71,24	71,24	100,00	76,51	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	20,16	20,16	100,00		21,51	21,51	106,70		21,51	21,51	100,00	23,11	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													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:					65,30	65,30						61,61	94,35
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	13,25	54,81	413,68		29,11	29,11	53,10		31,57	31,57	108,46	26,44	90,83
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	10,60				12,10	12,10			14,00	14,00	115,70	14,03	115,95
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					0,54	0,54			0,54	0,54	100,00		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом					6,92	6,92			6,92	6,92	100,00	2,30	33,17
7.6	Земельный налог		6,15			6,15	6,15	99,95		6,15	6,15	100,00	6,15	100,06

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период								План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		
7.7	Транспортный налог	2,65	3,96	149,43		3,40	3,40	85,78		3,96	3,96	116,57	3,96	116,52
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		44,70											
8	Нормативная прибыль		3,13											
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		3,13											
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	Убыток													
10	Итого НВВ	1 364,96	1 430,59	104,81	421,56	1 101,86	1 523,42	106,49	731,46	1 043,43	1 774,89	116,51	1 618,17	106,22

Заключение

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	21,81	22,77	104,39%

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Алькеевские Коммунальные сети» и исполнительным комитетом Алькеевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду ООО «Ципьинское 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 ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2014 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/43, 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.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора от 01.11.2015 № 11 между ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ» и ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.11.2015 по 01.09.2016.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

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

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года	Отклонение, %
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,80	24,94	105%

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)	2016 год (принято ГКРПТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	85,582	84,357	84,180	84,180	84,180	100%
1.1	потери воды	7,788	7,676	7,620	7,620	7,620	100%
		9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	-
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.:	77,794	76,680	76,560	76,560	76,560	100%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	-
2.2	бюджетным организациям	11,455	12,825	11,370	11,370	11,370	100%
2.3	населению	64,179	61,607	63,00	63,00	63,00	100%
		82,5%	80,3%	82,3%	82,3%	82,3%	-
2.4	прочим потребителям	2,160	2,248	2,190	2,190	2,190	100%

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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

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

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

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

Сумма, тыс.руб/год	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 год	2016 год
Факт	1729,00	2286,06		
Утверждено			1865,82	
Прогноз организации				1999,64
Принято ГКРТТ				1945,11

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1999,64	24,94	0	27,29	109,42%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1294,91 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 432,62 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 77,90 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -88,45 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф –на основании фактических данных. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,80 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 589,42 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 452,71 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +23,23 тыс.руб.) учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 136,72 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,3 человек (добавлено 0,3 шт.ед. слесаря АВР)

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	10,66	63,95
Слесарь-электромонтер по ремонту электрооборудования	1	10,66	127,98
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	13,21	158,55
Слесарь АВР	0,8	10,66	102,31
Итого	3,3	11,43	452,71

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 195,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +7,51 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- затраты на охрану труда (обучение) учтены в соответствии с актом оказанных услуг от 16.04.2015 (ИП Аскарова А.А.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	144,00	146,70	101,9%
2	Отчисления на социальное страхование	43,49	44,30	101,9%
3	Охрана труда	-	4,0	-
Итого		187,49	195,00	104%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,22	146,70

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

4. Прочие расходы приняты в размере 77,86 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +17,87 тыс.руб.):

- исследования воды и аренда спец.техники учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- водный налог учтен в соответствии с представленными налоговыми декларациями;

- определение высотных отметок и подключение электроэнергии исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Лабораторно-инструментальные исследования воды	14,25	28,67	201,2%
2	Водный налог	16,07	11,01	68,5%
3	Аренда спец.техники, ГСМ	22,00	38,18	173,2%
4	Определение высотных отметок	7,00	-	-
5	Подключение электроэнергии ст.Ципья	0,67	-	-
	Итого	59,99	77,86	129,8%

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 180,86 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 180,86 тыс.руб. учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Текущий ремонт водопроводного хозяйства	175,00	180,86	103,3%
	Итого			

III. Административные расходы приняты в сумме 2967,53 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -81,98 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- заработная плата охранника доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

- амортизация учтена в соответствии с представленными ведомостями;

- транспортные расходы учтены в соответствии с представленными актами и счетами;

- услуги ЕРЦ учтены в соответствии с представленными актами об оказании услуг с ООО «ЕРЦ-Балтаси»;

- услуги договорные: оплата таксет, отправка отчетов учтены в соответствии с лицензионным договором № 0675-ЭО/09 от 01.07.2009, обновление программы «Сметчик» учтено по договору №14/07/15 от 14.07.2015г., замена ЭКЛЗ фирмой ООО ЦТО «Техник-КА» учтена по акту выполненных работ за 2015 год;

- страхование имущества учтено по договору № 0705813908 от 06.02.2015г.;

- ремонт и аренда транспортных средств учтены в транспортных услугах, ООО «Таксет», техобслуживание ККМ, юр.услуги, отправка отчетности учтены в договорных услугах; прочие, мед.осмотр, консультант+ исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1779,12	1649,37	92,7%
2	Отчисления на социальное страхование	565,63	498,11	92,7%
3	Амортизация	158,09	135,92	86%
4	Затраты на ремонт	6,00	15,50	258,3%
5	Электроэнергия	18,44	19,19	104,1%
6	Транспортные расходы (ГСМ + ремонт)	60,00	406,10	676,83%
7	Услуги ЕРЦ	-	58,93	-
8	Подготовка кадров	45,00	45,00	100%
9	Услуги связи (телефон, интернет)	78,00	78,00	100%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	27,00	27,00	100%
11	Услуги договорные (отправка отчета, такснет, обновление программы «Сметчик», замена ЭКЛЗ, антивирус касперского, нотариальные услуги)	11,90	22,35	187,8%
12	Страхование имущества	18,70	6,05	32,35%
13	Прочие общеэксплуатационные расходы:	257,60	6,00	2,33%
13.1	Командировочные	27,00	6,00	22,2%
13.2	Ремонт и аренда транспортных средств	90,00	-	-
13.3	Медосмотр	9,60	-	-
13.4	ООО «Такснет»	10,00	-	-
13.5	Консультационные услуги Консультант +	12,00	-	-
13.6	Техобслуживание ККМ	10,00	-	-
13.7	Отправка отчетности	6,00	-	-
13.8	Юр.услуги	3,00	-	-
13.9	Прочие	90,00	-	-
Итого		3049,51	2967,53	97,3% -81,98

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,97	287,67
Бухгалтер	1	14,21	170,52
Экономист	1	18,79	225,53
Главный инженер	1	20,28	243,40
Гл.бухгалтер	1	20,79	249,51
Водитель	1	9,86	118,31
Охранник	1	7,31	87,71
Бухгалтер-нормировщик	1	13,06	156,72

Заведующий складом	1	9,17	110,00
Итого	9	15,27	1649,37

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально выручки, доля расходов по водоснабжению составляет 13,39%. Таким образом, административные расходы составляют 397,36 тыс.руб.

Распределение косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение – 13,29%;

Теплоснабжение - 77,85%;

Прочие – 8,86%.

IV. Расходы на арендную плату на 2016 год принята в сумме 59,80 тыс.руб. на уровне прогноза организации (амортизационные отчисления организации-арендодателя).

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водопроводные башни	0,73	8,77	№ 11 от 01.11.2015г.	ОАО "Ципьинское МПП ЖКХ"
Водопроводные сети	4,25	51,03	№ 11 от 01.11.2015г.	ОАО "Ципьинское МПП ЖКХ"
Итого	4.98	59,80	х	х

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 91,04 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 0,98 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 6,37 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 83,69 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 13,39%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 12,19 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 1945,11 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»

№ 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
			Утверждено	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	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет			нет		нет			нет		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	76,57	76,68	100,15	38,28	38,28	76,56	99,84	76,56	38,28	38,28	76,56	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	76,57	76,68	100,15	38,28	38,28	76,56	99,84	76,56	38,28	38,28	76,56	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	63,01	61,61	97,78	31,50	31,50	63,00	102,26	63,00	31,50	31,50	63,00	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	11,37	12,83	112,80	5,69	5,69	11,37	88,65	11,37	5,69	5,69	11,37	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,19	2,25	102,67	1,10	1,10	2,19	97,40	2,19	1,10	1,10	2,19	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	109,42					0,01	0,00	0,00	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 770,59	2 286,06	129,11	899,93	943,86	1 843,79	80,65	1 970,85	949,10	984,80	1 933,90	104,89
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 182,26	1 519,55	128,53	624,27	653,74	1 278,01	84,10	1 396,67	644,81	659,68	1 304,49	102,07
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	970,77	1 227,66	126,46	488,89	523,48	1 012,37	82,46	1 101,40	505,12	511,33	1 016,46	100,40
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	446,10	487,46	109,27	224,86	244,88	469,74	96,37	521,07	207,29	225,33	432,62	92,10
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	167,40	136,36	81,46	86,41	92,20	178,61	130,99	206,70	92,50	99,34	191,84	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,56	41,18	81,45	26,10	27,85	53,95	131,01	62,42	27,93	30,00	57,93	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,18	16,82	66,80	4,15	4,15	8,30	49,35					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				3,86	3,86	7,72		8,77	4,38	4,38	8,77	113,63
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	125,76	150,64	119,78	58,57	61,43	120,00	79,66	123,00	77,06	50,38	127,44	106,20
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.	105,50	313,52	297,18	58,92	61,81	120,73	38,51	135,95	68,57	72,82	141,39	117,11
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,27	81,68	162,49	26,02	27,30	53,32	65,28	43,50	27,38	29,08	56,46	105,87
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	211,49	291,89	138,02	135,38	130,26	265,64	91,01	295,26	139,69	148,35	288,04	108,43
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	588,33	766,51	130,29	275,66	290,12	565,78	73,81	574,19	304,29	325,12	629,41	111,25
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	446,00	619,26	138,85	223,65	235,56	459,21	74,15	461,12	250,80	268,31	519,11	113,04
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.	194,16	131,22	67,58	100,23	106,94	207,17	157,88	222,78	125,78	135,09	260,87	125,92
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	58,63	39,63	67,59	30,27	32,30	62,57	157,89	67,28	37,99	40,80	78,78	125,92
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	60,96											
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				28,42	28,42	56,84		51,03	24,75	26,28	51,03	89,76
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	41,92	249,06	594,13	24,55	25,75	50,30	20,20	52,00	25,91	27,51	53,42	106,20
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые	тыс. руб.												

№ 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
			Утверждено	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		
	сторонними организациями													
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	61,18	158,15	258,50	27,87	29,24	57,11	36,11	51,54	26,00	27,61	53,61	93,87
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	29,15	41,20	141,35	12,31	12,91	25,22	61,21	16,49	10,38	11,02	21,41	84,86
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	142,33	147,24	103,45	52,01	54,56	106,57	72,38	113,07	53,49	56,81	110,30	103,51
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 770,59	2 286,06	129,11	899,93	943,86	1 843,79	80,65	1 970,85	949,10	984,80	1 933,90	104,89
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 416,77	1 846,92	130,36	712,54	759,04	1 471,58	79,68	1 562,52	755,92	779,64	1 535,56	104,35
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	446,10	487,46	109,27	224,86	244,88	469,74	96,37	521,07	207,29	225,33	432,62	92,10
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	361,56	267,58	74,01	186,64	199,14	385,78	144,18	429,48	218,28	234,43	452,71	117,35
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	109,19	80,81	74,01	56,37	60,15	116,52	144,19	129,70	65,92	70,80	136,72	117,35
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	86,14	16,82	19,53	4,15	4,15	8,30	49,35					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				32,28	32,28	64,56		59,80	29,13	30,66	59,80	92,61
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	167,68	399,70	238,37	83,12	87,18	170,30	42,61	175,00	102,97	77,89	180,86	106,20
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.	166,68	471,67	282,98	86,79	91,05	177,84	37,70	187,49	94,57	100,43	195,00	109,65
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	79,42	122,89	154,73	38,33	40,21	78,54	63,91	59,99	37,76	40,10	77,86	99,13
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	353,82	439,14	124,11	187,39	184,82	372,21	84,76	408,33	193,18	205,16	398,34	107,02
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	20,70			11,02	11,02	22,04		28,79	5,60	5,60	11,21	50,87
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	20,70			11,02	11,02	22,04		28,79	5,60	5,60	11,21	50,87
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	20,70			11,02	11,02	22,04		28,79	5,60	5,60	11,21	50,87
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 791,29	2 286,06	127,62	910,95	954,88	1 865,83	81,62	1 999,64	954,70	990,40	1 945,11	104,25
12	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	23,40	29,81	127,43	23,80	24,94	24,37	81,75	26,12	24,94	25,87	25,41	104,25
											100,0%	103,7%	104,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ 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

№ 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
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	1 162,95	1 430,40	123,00	38,33	1 190,09	1 228,42	85,88	38,33	1 166,82	1 205,15	98,11	1 294,91	105,41
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	446,10	487,46	109,27		469,74	469,74	96,37		469,92	469,92	100,04	432,62	92,10
1.2.1	Электроэнергия	446,10	487,46	109,27		469,74	469,74	96,37		469,92	469,92	100,04	432,62	92,10
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:	470,75	348,38	74,01		502,30	502,30	144,18		517,00	517,00	102,93	589,42	117,35
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	361,56	267,58	74,01		385,79	385,79	144,18		397,08	397,08	102,93	452,71	117,35
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	109,19	80,81	74,01		116,51	116,51	144,18		119,92	119,92	102,93	136,72	117,35
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	166,68	471,67	282,99		177,84	177,84	37,70		167,65	167,65	94,27	195,00	109,65
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	79,42	122,88	154,72	38,33	40,21	78,54	63,92	38,33	12,26	50,59	64,41	77,86	99,13
1.6.1	Расходы на													

№ 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
	амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод													
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	167,68	399,70	238,37		170,30	170,30	42,61		170,30	170,30	100,00	180,86	106,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	167,68	399,70	238,37		170,30	170,30	42,61		170,30	170,30	100,00	180,86	106,20
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	349,69	436,13	124,72		371,30	371,30	85,13		392,22	392,22	105,63	397,36	107,02
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	25,30	12,43	49,14		13,08	13,08	105,19		12,45	12,45	95,22	10,44	79,85
3.1.1	Услуги связи и интернет	9,37	10,48	111,86		7,80	7,80	74,40		10,44	10,44	133,90	10,44	133,90
3.1.2	Юридические услуги		0,35			0,24	0,24	68,57		0,40	0,40	166,67		
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги	15,93	1,60	10,04		5,04	5,04	315,00		1,61	1,61	31,94		
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	240,98	208,21	86,40		264,94	264,94	127,25		274,16	274,16	103,48	287,55	108,53

№ 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
	административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	185,08	159,91	86,40		203,48	203,48	127,25		210,57	210,57	103,48	220,85	108,53
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	55,90	48,29	86,40		61,45	61,45	127,25		63,59	63,59	103,48	66,70	108,53
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	8,47	23,10	272,73						23,10	23,10			
3.4	Служебные командировки	5,42	3,52	64,94										
3.5	Обучение персонала	2,65	6,01	226,79		4,03	4,03	66,98		6,03	6,03	149,63	6,03	149,63
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы	66,87	182,86	273,46		89,26	89,26	48,81		76,48	76,48	85,68	93,34	104,57
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,77	19,12	400,72		21,01	21,01	109,86		21,17	21,17	100,75	18,20	86,62
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	86,14	16,82	19,53		8,30	8,30	49,35		8,30	8,30	100,00		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	86,14	16,82	19,53		8,30	8,30	49,35		8,30	8,30	100,00		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную					64,56	64,56			64,56	64,56	100,00	59,80	92,61

№ 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
	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	24,83	3,02	12,15		22,93	22,93	760,24		25,31	25,31	110,34	12,19	53,15
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	20,70				22,03	22,03			22,20	22,20	100,75	11,21	50,87
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,55	2,44	157,51		0,21	0,21	8,61		2,41	2,41	1 147,81	0,85	406,39
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог	2,58	0,58	22,42		0,69	0,69	119,93		0,70	0,70	100,75	0,13	18,86
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	1 791,29	2 286,07	127,62	38,33	1 827,49	1 865,82	81,62	38,33	1 827,51	1 865,84	100,00	1 945,11	104,25

Закключение

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 «Ципьинское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,94	25,87	103,7%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» и руководством Балтасинского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду АО РПО «Таткоммунэнерго» (потребители 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 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 АО РПО «Таткоммунэнерго» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 22.10.2015 № 296 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/415, 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.376 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.

Имущество передано АО РПО «Таткоммунэнерго» в безвозмездное пользование (договор ответственного хранения № б/н от 01.07.2015г.) от конкурсного управляющего ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» с условием выполнения обязательств по оказанию коммунальных услуг.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО РПО «Таткоммунэнерго» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Верхний Услон, Студенец.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 15 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 58,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 2,0км.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Забор воды осуществляется существующими скважинами, расположенными в с.Верхний Услон – водозабор Стадион и д.Студенец – водозабор Студенец.

Водозабор «Стадион» - (санитарно-защитная зона ограждена бетонным забором) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 25-30м. Также на

территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин через установку с фильтрами, (где снимается жесткость воды и происходит очищение от нитритов), поступает в накопительную емкость, из емкости насосами 2-го подъема перекачивается на станцию третьего подъема.

Водозабор «Студенец» - (единой санитарно-защитной зоны не имеется, т.к. скважины рассеяны друг от друга в радиусе около 1км) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 75-100м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин поступает в накопительную емкость станции 2-го подъема, затем насосами подается в разводящую сеть потребителям.

Водонапорная станция 3-го подъема по ул. Гагарина – (санитарно защитная зона ограждена забором из сетки «рабица») на территории станции имеется надземная накопительная емкость 25 куб.м и 2 насоса марки ЦНС.

Резервуар чистой воды находится в самой верхней точке села (на горе), подземные накопительные емкости в количестве 2 ед. по 300 куб.м каждая ограждены бетонным забором. В условиях горного рельефа село получает воду как из высокорасположенных резервуаров, так и из водоисточников, находящихся на более низких отметках.

Подача воды населению и предприятиям поселка осуществляется следующим образом: на водозаборах «Стадион» и «Студенец» вода из скважин подается в накопительные емкости станций 2-го подъема, откуда перекачивается в накопительную емкость станции 3-го подъема, затем подается в резервуар чистой воды.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 07.08.2015 № 10-19/кс:

Название организации	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
АО РПО «Таткоммунэнерго» (без учета НДС)	34,36

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

п/п	Показатели	АО РПО «Таткоммунэнерго»		2016 год (принято ГКРТТ)	(тыс.куб.м) 2016/2015 отклонение, (%)
		2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)		
1	Поднято воды	238,35	231,75	238,35	100,00
1.1	потери воды	25,36	25,36	25,36	100,00
		10,70%	11,0%	10,70%	
1.2	расход воды на	0,2		0,2	100,0

п/п	Показатели	АО РПО «Таткоммунэнерго»		2016 год (принято ГКРТТ)	2016/2015 отклонение, (%)
		2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)		
	хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	212,79	206,39	212,79	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	4,74	4,74	4,74	100,00
2.2	бюджетным организациям	19,65	19,74	19,65	100,46
2.3	населению	167,45	160,96	167,45	100,0
		78,70%	78,0%	78,70%	
2.4	прочим потребителям	20,95	20,96	20,95	100,00

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год для населения определен на уровне утвержденного 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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2015 год
электрическая энергия	1,087
индекс потребительских цен	1,074
индекс цен промышленных производителей	1,062

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	11844,72
2016 год (принято ГКРТТ)	7476,55

Необходимая валовая выручка и величина 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
11 844,72	34,36	0	80,42	234,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 6944,31 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

- горюче-смазочные материалы – 299,71 тыс.руб., расходы приняты на уровне предложения организации;

- материалы (химические реагенты) не приняты с связи с отсутствием подтверждающих документов и договоров поставки.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 3439,78 тыс. руб., объем спрогнозирован в количестве 685,22 тыс.кВт.ч. Ниже предложения АО РПО «Таткоммунэнерго» на 421,10 тыс. руб. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергобыт» (дополнительное соглашение к договор на поставку электроснабжения № 3436 Э от 07.07.2015). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,02 руб/ кВт.ч. без учета НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1668,29 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1281,32 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 386,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,2 чел., на уровне утвержденного периода.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь ремонтник	3,00	18,15	653,42
электромонтер	0,20	18,15	43,56
Транспортировка воды			
электрогазосварщик	1,00	19,44	233,27
слесарь ремонтник	1,00	16,75	201,05
контролер	1,00	12,50	150,02
Итого	6,2	17,22	1281,32

4.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1497,63 тыс.руб.

Не приняты расходы на АВР, аренду земли и прочие расходы в связи с отсутствием подтверждающих документов.

тыс.руб.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза в %
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	848,64	911,05	107,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	256,29	275,14	107,4
3	Расходы на АВР при наличии АДС	696,99		0,0
4	Коммунальные платежи	297,00	230,0	77,4
5	Охрана труда, в том числе спец. жиры, спецодежда, проф.осмотры, моющие средства	4,00	10,00	250,0
6	Договорные услуги	160,10		0,0
7	Арендная плата земли основных и общепроизводственных объектов	54,30		0,0
8	Услуги СМИ	3,0		0,0
9	Обучение кадров (договор №299-о/к-15 от 26.02.2015) Затраты приняты на основании договора, без учета НДС.	12,20	12,20	100,0
10	Получение лицензии на пользование недрами (Договор №55 от 02.07.2015 с ООО «Гранд Аутсорсинг»)	6,78		0,0
11	Лабораторные исследования	59,24	59,24	100,0
12	Прочее	560,00		0,0
Итого		2958,54	1 497,63	50,6

* 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 38,90 тыс.руб., в том числе:

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 38,90 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 143,00 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
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.	498,00	143,00	28,7

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	498,00	143,00	28,7

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 6227,58 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2 988,00 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 3239,58 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 1850,40 тыс.руб., численность АУП 5,1 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 558,82 тыс руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	4658,5	2 137,20	45,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1323,5	645,43	48,8
3	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	98,50	103,03	104,6
4	Услуги банка	23,00	23,0	100,0
5	Подготовка кадров (договор №299-о/к-15 от 26.02.2015)	15,00	15,0	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	44,34	44,34	100,0
7	Канц.товары и почтово- телеграф.расходы	50,00	20,00	40,0
8	Аренда земли	14,7		
Итого		6227,58	2988,00	48,00

Затраты по статье «Аренда земли» не включены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	85,92	309,31
Бухгалтер	1,00	38,66	463,97
Экономист	1,00	25,13	301,58
Начальник энергорайона	1,00	51,55	618,62
Секретарь- делопроизводитель	1,00	17,00	204,00
Инженер по ОТ и ТБ, эколог	1,00	16,11	193,32
Уборщица	0,50	7,73	46,40
Итого	5,8	30,70	2137,20

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 13,00%.

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоснабжение составят 388,44 тыс.руб.

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Транспортный налог- 6,12 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 13,00%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 0,8 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 7 476,55 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год АО РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2015 год Утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	% роста к пред.году	Расчет Госкомитета 2016 год			Отклонение 2016/2015, (%)
						с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	212,8	206,39	97,0	106,40	106,40	212,80	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	4,74	4,74	100,0	2,37	2,37	4,74	100,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³	0	0,00			0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	208,06	201,65	96,9	104,03	104,03	208,06	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	167,45	160,96	96,1	83,73	83,73	167,45	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	19,65	19,74	100,5	9,83	9,83	19,65	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	20,96	20,96	100,0	10,48	10,48	20,96	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,02	0,02	100,0	0,01	0,01	0,02	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5177,38	7 929,23	153,2	2 710,29	2 710,29	5 420,58	104,70
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5040,00	7 585,26	150,5	2 628,93	2 628,93	5 257,87	104,32
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3165,70	3 860,88	122,0	1 719,89	1 719,89	3 439,78	108,66
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	648,96	1 415,70	218,1	348,49	348,49	696,98	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	195,99	427,54	218,1	105,24	105,24	210,49	107,40
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	143,00	498,00	348,3	71,50	71,50	143,00	100,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	871,49	1 362,06	156,3	375,67	375,67	751,35	86,21
4.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,87	21,08	141,8	8,13	8,13	16,26	109,39
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	137,38	343,98	250,4	81,36	81,36	162,71	118,73
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		6,83					
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		6,83					
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		6,83					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2133,59	3 908,66	183,2	945,73	1 110,24	2 055,97	96,35
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1942,33	3 429,79	176,6	843,73	985,72	1 829,44	94,15
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	544,08	1 155,34	212,3	292,17	292,17	584,34	107,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	164,31	348,91	212,3	88,24	88,24	176,47	106,89
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.							
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1213,24	1 896,19	156,3	452,00	593,99	1 045,99	86,21
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,69	29,35	141,9	11,32	11,32	22,64	109,39
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	191,26	478,87	250,4	102,00	124,52	226,52	118,72

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2015 год Утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	% роста к пред.году	Расчет Госкомитета 2016 год			Отклонение 2016/2015, (%)
						с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	2016 год	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7310,97	11 844,72	162,0	3 656,02	3 820,53	7 476,55	102,26
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6982,33	11 021,87	157,9	3 472,66	3 614,65	7 087,31	101,49
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	6,83		0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3165,70	3 860,88	122,0	1 719,89	1 719,89	3 439,78	108,66
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1193,04	2 571,04	215,5	640,66	640,66	1 281,32	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,30	776,45	215,5	193,48	193,48	386,96	107,17
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	143,00	498,00	348,3	71,50	71,50	143,00	100,00
7.1.1 0	цеховые расходы	тыс.руб.	2084,73	3 258,25	156,3	827,67	969,67	1 797,34	86,21
7.1.1 1	прочие прямые расходы	тыс.руб.	35,56	50,43	141,8	19,45	19,45	38,90	109,39
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	328,65	822,85	250,4	183,36	205,88	389,24	118,72
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00					
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7310,97	11 844,72	162,0	3 656,02	3 820,53	7 476,55	102,26
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	34,36	57,39	167,0	34,36	35,91	35,13	102,26

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					да				да		да		да	
1	Производственные расходы			3 420,06	3 420,06	6 840,12	0,00	3 420,06	3 420,06	6 840,12	100,00	11 338,73	165,77	6 944,31	101,52
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			120,85	120,85	241,70	0,00	120,85	120,85	241,70	100,00	306,54	126,83	299,71	124,00
1.1.1	Реагенты				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,83	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			120,85	120,85	241,70	0,00	120,85	120,85	241,70	100,00	299,71	124,00	299,71	124,00
1.1.3	Материалы и					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	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
	малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			1 582,85	1 582,85	3 165,70	0,00	1 582,85	1 582,85	3 165,70	100,00	3 860,88	121,96	3 439,78	108,66
1.2.1	Электроснабжение			1 582,85	1 582,85	3 165,70	0,00	1 582,85	1 582,85	3 165,70	100,00	3 860,88	121,96	3 439,78	108,66
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
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			777,06	777,06	1 554,13	0,00	777,06	777,07	1 554,13	100,00	3 347,49	215,39	1 668,29	107,35
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			596,52	596,52	1 193,04	0,00	596,52	596,52	1 193,04	100,00	2 571,04	215,50	1 281,32	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			180,54	180,54	361,09	0,00	180,54	180,55	361,09	100,00	776,45	215,03	386,96	107,17
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			921,52	921,52	1 843,03	0,00	921,52	921,51	1 843,03	100,00	2 261,55	122,71	1 497,63	81,26
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			17,78	17,78	35,56	0,00	17,78	17,78	35,56	100,00	1 562,28	4 393,36	38,90	109,39
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			17,78	17,78	35,56	0,00	17,78	17,78	35,56	100,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	696,99	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы			71,50	71,50	143,00	0,00	71,50	71,50	143,00	100,00	498,00	348,25	143,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав			71,50	71,50	143,00	0,00	71,50	71,50	143,00	100,00	498,00	348,25	143,00	100,00

№ 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
	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	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
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
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
3	Административные расходы			163,93	163,93	327,86	0,00	163,93	163,93	327,86	100,00	7,97	2,43	388,44	118,48
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			5,49	5,49	10,98	0,00	5,49	5,49	10,98	100,00	0,06	1,00	5,76	52,50
3.1.1	Услуги связи и интернет			2,60	2,60	5,20	0,00	2,60	2,60	5,20	100,00	0,06	112,56	5,76	110,85
3.1.2	Юридические услуги			2,89	2,89	5,78	0,00	2,89	2,89	5,78	100,00		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			156,60	156,60	313,20	0,00	156,60	156,60	313,20	100,00	7,90	252,12	361,74	115,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			120,28	120,28	240,55	0,00	120,28	120,28	240,55	100,00	6,15	255,63	277,84	115,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			36,32	36,32	72,65	0,00	36,32	36,32	72,65	100,00	1,75	240,49	83,91	115,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем					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	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
	водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			0,98	0,98	1,95	0,00	0,98	0,98	1,95	100,00	0,02	101,54	1,95	100,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,87	0,87	1,73	0,00	0,87	0,87	1,73	100,00		0,00	18,98	1 097,11
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
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
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
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
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
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
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	0,00	0,01	0,00	0,80	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	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
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
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
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
7.6	Земельный налог				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	0,01	0,00	0,80	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	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
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
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
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
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
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
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
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
10	Итого НВВ			3 655,49	3 655,49	7 310,97	0,00	3 655,49	3 655,49	7 310,97	100,00	11 844,72	162,01	7 476,55	102,26

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
АО РПО «Таткоммунэнерго»		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	40,54	42,37
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	34,36	35,91

Выступили:

Устинова И.А. отметила, что Исполнительный комитет Верхнеуслонского муниципального района свою позицию письменно не представил, на заседание Правления не явился, был официально приглашён.

Волков Е.Г. отметил, что ОАО «Таткоммунэнерго» не согласно с предложенным Госкомитетом тарифом в части затрат, учтённых по статье «Электроэнергия». Так как ситуация в Верхнеуслонском районе аналогична ситуации в Агрызском районе, то АО РПО «Таткоммунэнерго» до регулирования тарифов на 2017 год представит в Госкомитет отчетность и обосновывающие документы.

Волков Е.Г. отметил, что ОАО «Таткоммунэнерго» не согласно с исключением из тарифа на водоснабжение расходов в сумме 696 тыс. рублей на содержание аварийно-диспетчерской службы.

Устинова И.А. пояснила, что Госкомитетом учтены расходы на содержание ремонтных рабочих, а для безаварийной работы организация должна разработать план предупредительных работ. Устинова И.А. добавила, что тариф на питьевую воду АО РПО «Таткоммунэнерго» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района предлагается установить на предельном уровне 4,5%.

Волков Е.Г. сказал, что штатное расписание ОАО «Таткоммунэнерго» составлено в соответствии с Методическими рекомендациями и нормативами аварийно-диспетчерской службы для обеспечения безопасной работы объектов.

Борисова Л.П. спросила, являются ли объекты водоснабжения в Верхнеуслонском районе собственностью ОАО «Таткоммунэнерго».

Волков Е.Г. ответил, что пока нет.

Борисова Л.П. предложила содержать аварийно-диспетчерскую службу в Верхнеуслонском муниципальном районе за счёт части средств, предусмотренных на содержание АУП.

Штром А.Л. сказал, что у Госкомитета, ФАС России (ранее у ФСТ России) выработан подход по вопросу содержания аппарата верхнего уровня вертикально-интегрированных компаний – если функции переданы с уровня предприятия в вышестоящую структуру, то удвоения средств на содержание

не должно быть. В настоящее время содержать аварийно-диспетчерскую службу возможно за счёт оптимизации расходов на содержание АУП.

Тариф на водоотведение для АО РПО «Таткоммунэнерго» (потребители 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 АО РПО «Таткоммунэнерго» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 22.10.2015 № 296 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/416, 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.376 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.

Имущество передано АО РПО «Таткоммунэнерго» в безвозмездное пользование (договор ответственного хранения № б/н от 01.07.2015г.) от конкурсного управляющего ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» с условием выполнения обязательств по оказанию коммунальных услуг. Срок хранения ограничен фактической датой возврата.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО РПО «Таткоммунэнерго» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям поселка Верхний Услон.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 24 км, в том числе протяженность напорных сетей – 12 км, безнапорных сетей 12 км. Износ сетей составляет 75%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,3 км. Износ системы очистки стоков составляет 38%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 790,56 тыс.куб.м, фактическая – 103,668 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 13%.

Ранее услугу водоотведения в данном поселении оказывала организация ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

Имущество передано АО РПО «Таткоммунэнерго» в безвозмездное пользование (договор ответственного хранения № б/н от 01.07.2015г.) от конкурсного управляющего ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского

района» с условием выполнения обязательств по оказанию коммунальных услуг.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 07.08.2015 № 10-19/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 сентября 2015 года по 31 декабря 2015 года
АО РПО «Таткоммунэнерго», руб./куб.м. (без учета НДС)	38,86

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»		АО РПО «Таткоммунэнерго»			2016/2015, (%)
		2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015 год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	76,27	76,27	73,79	73,79	73,79	100,0
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,0	0,0	0,25	0,25	0,25	100,0
1.2	бюджетным организациям	17,85	17,85	17,72	17,72	17,72	100,0
1.3	населению	56,65	56,65	54,05	54,05	54,05	100,0
1.4	прочим потребителям	1,76	1,76	1,77	1,77	1,77	100,0
2	Пропущено сточных вод	76,27	76,27	73,79	73,79	73,79	100,0
3	Сброшено после очистки	76,27	76,27	73,79	73,79	73,79	100,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2016 год определен исходя из 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 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	1,087
индекс потребительских цен	1,074
индекс цен промышленных производителей	1,062

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	3 904,12
2016 год (принято ГКРПТ)	2 924,89

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
3 904,12	38,86	0	66,95	172,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2199,72 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 50,90 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 50,90 тыс.руб.

2. Расходы электрической энергии на технологические цели приняты в размере 654,81 тыс. руб., выше предложения АО РПО «Таткоммунэнерго» на 29,22 тыс. руб. объем спрогнозирован в количестве 130,44 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (дополнительное соглашение к договору на поставку электроснабжения № 3436 Э от 07.07.2015). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,02 руб./ Квт.ч. без учета НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 264,56 тыс.руб., ниже уровня предложения организации в сумме 45,04 тыс.руб., не принята дополнительно 1 ставка слесаря, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 203,20 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 61,37 тыс.руб.

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

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	12,10	145,20
Оператор	0,50	9,67	58,00
Итого	1,5	11,29	203,20

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 503,83 тыс.руб.

По статьям затрат:

- заработная плата слесаря учтена в фонде заработной платы основных рабочих;

- учтены отчисления на социальное страхование;

- не приняты расходы на расчет объема и массы сброса загрязняющих веществ, выносимых неорганизованным поверхностным стоком с территории, измерение контрзаземлений в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	511,68	191,88	37,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала		57,95	
3	Коммунальные платежи	230,00	210,00	91,3
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	20,00	100,0
5	Лицензия (Расчет объема и массы сброса загрязняющих веществ, выносимых неорганизованным поверхностным стоком с территории и сумма платы за сброс загрязняющих веществ (Договор №55 от 02.07.2015 с ООО «Гранд Аутсорсинг»)	240,00		
6	Лабораторные анализы и замеры	14,00	14,00	100,0
7	Обучение кадров (договор №299-о/к-15 от 26.02.2015) Затраты приняты на основании договора, без учета НДС.	10,00	10,00	100,0
8	Измерение контрзаземлений	150,0		
Итого		1175,68	503,83	42,9

* 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.

5. Прочие производственные расходы приняты на уровне предложения организации в сумме 725,62 тыс.руб., в том числе:

- Плата за предельно допустимые выбросы – 28,62 тыс. руб.
- Расходы на АВР при наличии АДС - 697,00 тыс. руб.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 455,70 тыс.руб., на уровне предложения организации, в том числе:

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонтные работы зданий очистных сооружений	32,40	32,40	100,0
2	Ремонт наружных сетей	423,30	423,30	100,0
	Итого	455,70	455,70	100,0

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 6227,58 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2 988,00 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 3239,58 тыс.руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 1850,40 тыс.руб., численность АУП 5,1 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 558,82 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	4658,5	2 137,20	45,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1323,5	645,43	48,8
3	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	98,50	103,03	104,6
4	Услуги банка	23,00	23,0	100,0
5	Подготовка кадров (договор №299-о/к-15 от 26.02.2015)	15,00	15,0	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	44,34	44,34	100,0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	50,00	20,00	40,0
8	Аренда земли	14,7		
	Итого	6227,58	2988,00	48,00

Затраты по статье «Аренда земли» не включены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	85,92	309,31

Бухгалтер	1,00	38,66	463,97
Экономист	1,00	25,13	301,58
Начальник энергорайона	1,00	51,55	618,62
Секретарь-делопроизводитель	1,00	17,00	204,00
Инженер по ОТ и ТБ, эколог	1,00	16,11	193,32
Уборщица	0,50	7,73	46,40
Итого	5,8	30,70	2137,20

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 9%.

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоотведение составят 268,92 тыс.руб.

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Транспортный налог- 6,12 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 9,00%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 0,55 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 2924,89 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год АО РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	% роста к утв.периоду	Расчет Госкомитета 2016 год			Отклонение 2016/2015, (%)
						с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	73,79	73,79	100,00	36,90	36,90	73,79	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³	0,25	0,25	100,00	0,13	0,13	0,25	100,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	73,54	73,54	100,00	36,77	36,77	73,54	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	54,05	54,05	100,00	27,03	27,03	54,05	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	17,72	17,72	100,00	8,86	8,86	17,72	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,77	1,77	100,00	0,89	0,89	1,77	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	100,00	0,00	0,00	0,01	100,00
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2 080,76	3 229,97	155,2	1 155,68	1 155,68	2 311,37	99,49
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 989,28	3 004,37	151,0	1 101,51	1 101,51	2 203,02	98,70
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	169,9	193,37	113,8	101,20	101,20	202,41	110,82
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,00	309,60	573,3	101,60	101,60	203,20	376,29
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,31	93,50	573,3	30,68	30,68	61,37	376,29
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	225,7	455,70	201,9	227,85	227,85	455,70	100,00
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1 494,74	1 226,58	82,1	277,36	277,36	554,73	69,54
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,62	725,62	2535,4	362,81	362,81	725,62	100,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	91,49	225,59	246,6	54,18	54,18	108,35	118,70
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	787,12	767,66	97,5	278,06	335,46	613,52	112,78
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	651,08	432,22	66,4	197,50	254,90	452,40	110,82
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	421,08	432,22	102,6	197,50	254,90	452,40	110,82
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	230						
5.2	Косвенные (общексплуатационные)	тыс.руб.	136,04	335,44	246,6	80,56	80,56	161,12	118,70

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год	% роста к утв.периоду	Расчет Госкомитета 2016 год			Отклонение 2016/2015, (%)
						с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	2016 год	
	расходы)								
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2 867,88	3 997,62	139,4	1 433,74	1 491,15	2 924,89	102,01
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 640,36	3 436,59	130,2	1 299,01	1 356,41	2 655,42	100,57
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	590,99	625,59	105,9	298,70	356,11	654,81	110,82
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54	309,60	573,3	101,60	101,60	203,20	376,29
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,31	93,50	573,3	30,68	30,68	61,37	376,29
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00						
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	455,7	455,70	100	227,85	227,85	455,70	100,00
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1 494,74	1 226,58	82,1	277,36	277,36	554,73	69,54
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,62	725,62	2535,4	362,81	362,81	725,62	100,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	227,52	561,03	246,6	134,74	134,74	269,47	118,70
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00					
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внерезидентные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2 867,88	3 997,62	139,4	1 433,74	1 491,15	2 924,89	102,01
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	38,86	54,17	139,4	38,86	40,41	39,64	102,01
	Рост						104,0		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	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					
1	Является ли организация плательщиком НДС					да				да		да		да	
1	Производственные расходы			1 092,28	1 092,28	2 184,56	0,00	1 092,28	1 092,28	2 184,58	100,00	2 886,84	132,11	2 199,72	100,69
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											50,90		50,90	

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
				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					
1.1.1	Реагенты											0,00		0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											50,90		50,90	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			295,45	295,45	590,89	0,00	295,45	295,45	590,89	100,00	625,59	105,87	654,81	110,82
1.2.1	Электроэнергия			295,45	295,45	590,89	0,00	295,45	295,45	590,89	100,00	625,59	105,87	654,81	110,82
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:			35,15	35,15	70,31		35,15	35,15	70,32	100,02	309,60	436,67	264,56	376,29
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			27,00	27,00	54,00		27,00	27,00	54,00	100,00	309,60	573,33	203,20	376,29
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			8,15	8,15	16,31		8,15	8,15	16,32	100,07			61,37	376,29
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			398,87	398,87	797,74		398,87	398,87	797,74	100,00	1 175,68	147,38	503,83	63,16
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			362,81	362,81	725,62	0,00	362,81	362,81	725,63	100,00	725,07	99,92	725,62	100,00
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														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			227,85	227,85	455,70	0,00	227,85	227,85	455,70	100,00	455,70	100,00	455,70	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			227,85	227,85	455,70	0,00	227,85	227,85	455,70	100,00	455,70	100,00	455,70	100,00
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														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	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					
	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			113,48	113,48	226,97	0,00	113,48	113,48	226,97	100,00	561,03	247,18	268,92	118,48
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет			1,80	1,80	3,60	0,00	1,80	1,80	3,60	100,00	3,99	110,85	3,99	110,85
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по введомственной 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			108,41	108,41	216,83		108,41	108,41	216,83	100,00	538,39	248,30	250,44	115,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			83,27	83,27	166,54		83,27	83,27	166,54	100,00	419,27	251,76	192,35	115,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			25,15	25,15	50,29		25,15	25,15	50,29	100,00	119,12	236,85	58,09	115,50
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											15,00			
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			5,07	5,07	10,14	0,00	5,07	5,07	10,14	100,00	7,64	75,35	18,48	182,25
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														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	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					
	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											14,70			
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			0,03	0,02	0,05	0,00	0,03	0,02	0,05	100,00	0,55	1 112,73	0,55	1 112,73
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			0,03	0,02	0,05		0,03	0,02	0,05	100,00	0,55	1 112,73	0,55	1 112,73
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			1 433,64	1 433,64	2 867,28	0,00	1 433,64	1 433,64	2 867,30	100,00	3 904,12	136,13	2 924,89	102,01

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	
АО РПО «Таткоммунэнерго»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	45,85	47,68	104,0
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	38,86	40,41	104,0

Данный тариф согласован с руководителем АО РПО «Таткоммунэнерго» и Исполнительным комитетом Верхнеуслонского муниципального района.

Тариф на питьевую воду АО «ЗВКС» 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 АО «ЗВКС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 01.10.2015 № 262 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для АО «ЗВКС» на 2016 год и назначении уполномоченного по

делам» открыто тарифное дело № 26/409, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 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 питьевую воду для организации АО «ЗВКС» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «ЗВКС» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 26.08.2015 «О гарантирующей организации») и пгт Васильево (постановление Исполнительного комитета поселка городского типа Васильево Зеленодольского муниципального района от 20.08.2015 №221 «О присвоении АО «ЗВКС» статуса гарантирующей организации»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «ЗВКС» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск и пгт. Васильево.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора, 34 артезианские скважины, 8 резервуаров чистой воды, 79 насосов (в т.ч. 12 насосов в резерве.), станция обезжелезивания, централизованные сети водоснабжения, протяженностью 205,8 км (176,17 км в г.Зеленодольск и 29,63 км в пгт Васильево).

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Зеленодольска и пгт Васильево производится на трех водозаборах.

Водозабор «Восточный» водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 13 артезианских скважин и подается насосами I-подъема в четыре РВЧ, далее вода насосной станцией II-подъема подается на станцию обезжелезивания, после очистки вода поступает в централизованную сеть водоснабжения города Зеленодольска.

Водозабор «Западный» водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 15 артезианских скважин и подается насосами I-подъема в два РВЧ, далее вода подается на станции II –подъема или III-подъема и поступает в централизованную сеть водоснабжения города Зеленодольска.

Водозабор «Васильевский» водоснабжение потребителей п.г.т. Васильево осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 6 артезианских скважин и насосами I-подъема подается в два РЧВ, из РЧВ насосами II-подъема подается в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-4/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	
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,98	17,83	105,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,39	15,11	105,0%

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, (%)
Поднято воды	8752,827	8790,541	8754,63	8790,541	8790,541	100,4%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	19,00	19,20	19,00	19,20	19,20	101,1%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	8733,827	8771,341	8735,63	8771,341	8771,341	100,4%
Потери воды	1166,561	1239,963	1166,561	1239,963	1239,963	106,3%
	13,4%	14,1%	13,4%	14,1%	14,1%	
Расход воды на технологические нужды	433,067	454,776	433,067	454,776	454,776	105,0%
Объем реализации воды	7134,199	7076,602	7136,002	7076,602	7076,602	99,2%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям	7134,199	7076,602	7136,002	7076,602	7076,602	99,2%

потребителей всего, в том числе:						
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	348,575	351,132	348,978	351,132	351,132	100,6%
По группе потребителей «Население»	4319,556	4301,416	4319,556	4301,416	4301,416	99,6%
	60,5%	60,8%	60,5%	60,8%	60,8%	
По группе потребителей «Прочие»	2466,068	2424,055	2467,468	2424,055	2424,055	98,2%

До 2016 года услугу оказывала организация «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

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

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

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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	102 051,02	101654,96		
Утверждено ГКРТТ			105246,89	
прогноз организации				122544,53
принято ГКРТТ				108108,37

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия

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
122544,53	15,11	100,0%	19,53	129,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 85574,93 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3846,54 тыс.руб:

– химические реагенты – 50,15 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 17,76 тыс.руб. Рост по данной статье на 12% связан с тем, что затраты приняты с учетом фактических затрат организации. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора и приведена в соответствие с услугой водоотведение.

– горюче-смазочные материалы – 3796,39 тыс.руб. на уровне предложения организации.

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».

АО «ЗВКС» использует для очистки воды следующие химические реагенты: известь хлорная, гипохлорид натрия. Поставщиком реагентов является ООО «НПП «Альфа».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 31874,58 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 31874,58 тыс. руб., принята в количестве 7977,71 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет 2338,24 тыс.руб., с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2015 года и индекса-дефлятора.

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

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 25524,61 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 19604,16 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2514,3 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 5920,46 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 100 чел., по предложению организации (с увеличением на 2 ед. к утвержденному периоду регулирования).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	69		13323,76
Электрогазосварщик	2	14,67	352,15
Машинист насосной установки	22	15,22	4017,14
Слесарь-ремонтник	13	14,30	2230,35
Начальник водозабора	3	28,91	1040,83
Работники по договорам	2	10,77	258,46
Электромонтер по ремонту оборудования	14	17,09	2871,55
Мастер	2	23,71	569,08
Контролер водопроводного хозяйства	9	14,98	1617,59
Уборщик производственных помещений	1	12,88	154,57
Слесарь-ремонтник по установке счетчиков	1	17,67	212,05
Очистка воды	6		1039,44
Машинист насосной установки	4	14,73	706,93
Лаборант, пробоотборщица	2	13,85	332,51
Транспортирование воды	25		5240,95
Электрогазосварщик	2	18,18	436,23
Слесарь-ремонтник	19	16,69	3805,07
Обходчик ВКС	1	11,43	137,18
Мастер АРС	1	25,46	305,54
Водовоз, гидромашина	2	23,21	556,94
Итого	100	16,34	19604,16

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 16449,32 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2884,75 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Амортизация ОС цехового назначения и договорные услуги приняты на основании представленных документов. Затраты на охрану труда приняты с учетом отчета за 9 мес. 2015 года. Электроэнергия принята с учетом индекса-дефлятора. Затраты на охрану объектов о. Свияжск приняты на основании представленных документов (с учетом дополнительного письма организации). Исключены статьи, отсутствующие в утвержденном периоде регулирования и по которым не представлены подтверждающие документы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	9010,24	7452,28	82,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2721,09	2250,59	82,7%
Амортизация ОС цехового назначения	3395,00	2661,48	78,4%
Затраты на ремонт цеховые	1558,70	1558,70	100,0%
Электроэнергия на цеховые расходы	357,49	354,55	99,2%

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Коммунальные платежи	28,34	28,34	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	319,60	94,15	29,5%
Договорные услуги (лабораторные исследования, перемотка электродвигателя, измерение и передача данных по электроэнергии)	53,91	58,59	108,7%
Услуги стороннего транспорта	65,71	0	
Подготовка кадров	61,28	61,28	100,0%
Прочие цеховые расходы (аттестация, мониторинг движения и поверка счетчиков)	109,18	105,87	97,0%
Расход газа (автотранспортный участок-гараж)	133,11	103,82	78,0%
Командировочные	10,60	0	
Охрана объектов о.Свияжск	1243,78	1479,74	119,0%
Добровольное страхование	194,07	167,96	86,5%
Тех.осмотр, регистрация	71,97	71,97	100,0%
Итого	19334,07	16449,32	85,1%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	2	18,24	437,65
Диспетчерская служба	2	16,66	399,86
Лаборатория	3	17,36	625,04
Ремонтно-строит.группа	5	16,65	999,23
Автотранспортный участок	19	17,25	3933,41
Инженер ТБ	1	20,41	244,91
Зав.складом	1	20,51	246,16
Инженер-сметчик	2	23,58	566,01
Итого	35	17,74	7452,28

* 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 сумме 7879,88 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана (тревожная кнопка)	3744,20	4023,23	107,5%
Водный налог	1554,18	1177,41	75,8%
Аренда земли	1801,09	1725,18	95,8%
Лицензии, переоценка запасов	6300,00	954,07	15,1%
Итого	13399,47	7879,88	58,8%

Отклонение от прогноза организации составляет 5519,59 тыс.руб. Затраты приняты согласно договорам, представленным организацией. Затраты на охрану объектов приняты на основании представленных документов (с учетом дополнительного письма организации). Затраты на водный налог приняты на основании декларации. Организацией представлены документы на лицензии на сумму 4770,34, Госкомитетом на 2016 год принята пятая часть данных затрат. Рост по данной статье на 37,3% связан с включением затрат на лицензии, включением фактических затрат на охрану.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 14120,49 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1253,80 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 12866,69 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +2599,73 тыс.руб. Дополнительно включены затраты на сумму 2599,73 тыс.руб. на основании письма организации и дополнительно представленных смет.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена задвижек	2671,37	2671,37	100,0%
Ремонт арт.скважин	618,08	618,08	100,0%
Ремонт насосов	138,78	138,78	100,0%
Замена насосов ЭЦВ	708,06	708,06	100,0%
Замена ПГ АРС	719,60	719,60	100,0%
Ремонт ПГ АРС	211,69	211,69	100,0%
Ремонт ВК АРС	621,53	621,53	100,0%
Замена ВК АРС	138,29	138,29	100,0%
Ремонт ВРК АРС	138,93	138,93	100,0%
Замена ветхих сетей	2322,14	2322,14	100,0%
Ремонт зданий и сооружений	1585,47	1585,47	100,0%
Восстановление благоустройства (щебенение и асфальтирование)	393,02	393,02	100,0%
Кап.ремонт водовода на ул.Ленина Васильево	0	2599,73	
Текущий ремонт	1253,80	1253,80	100,0%
Итого	11520,76	14120,49	122,6%

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

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 9031,08 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 3124,00 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	7538,14	5211,02	74,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2274,39	1573,73	74,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	55,81	56,21	100%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	152,42	152,42	100%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	279,30	277,00	102,6%
6	Услуги ЕРЦ	136,79	108,07	7,1%
7	Подготовка кадров	123,51	123,51	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	638,30	638,30	100%
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	145,64	145,64	100%
10	Услуги договорные (информационно-консультационные услуги, проект нормативов ПДВ, гарант, программа 8с, смета, такснет)	459,94	444,14	100%
11	Командировочные расходы	49,28	49,28	100%
12	Охрана труда, профосмотр, медосмотр	45,73	45,73	100%
13	Расход газа (административное здание)	242,67	192,87	100%
14	Прочие	13,16	13,16	100%
Итого		12155,08	9031,08	70,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	60,53	726,33
Бухгалтер	5	18,98	1139,03
Экономист	2	19,71	472,98
Гл.инженер	1	42,03	504,40
Начальник ОК	1	18,56	222,76
Производственный отдел	1	17,29	207,48
Отдел материально-технического снабжения	1	17,96	215,50
Секретарь	1	12,78	153,41
Юрисконсульт	2	15,11	362,71
Главный энергетик	1	20,79	249,52
Системный администратор	1	14,59	175,11
Зам.директора	2	32,57	781,78
Итого	19	22,86	5211,02

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54,78% - 4947,22 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией заявлены в размере 1000,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты (на основании письма организации).

V. Амортизация на 2016 год принята в сумме 2945,20 тыс.руб., что ниже предложения организации на 481,83 тыс.руб. Затраты приняты согласно отчета организации за 9 мес.2015 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Восточный водозабор Установка плавного пуска на скв. №11,13,19, шт HMS Control L3-60-G-IP54-YXL4, шт	Подъем	300,00
Восточный водозабор Бурение скважин, шт	Подъем	779,40
Восточный водозабор Насос 1Т630-90, шт	Подъем	670,00
Восточный водозабор Фильтрующий загрузочный материал ОДМ - 2Ф для станции обезжелезивания, т	Подъем	535,80
Западный водозабор Станция управления с плавным пуском HMS Control L3-80-G-IP54-YXL4, шт	Подъем	120,00
Западный водозабор Станция управления с плавным пуском HMS Control L3-60-G-IP54-YXL4, шт	Подъем	100,00
Западный водозабор Станция управления с плавным пуском HMS Control L3-40-G-IP54-YXL4, шт	Подъем	90,00
Западный водозабор Электродвигатель высоковольтный Дар-315-4УЗ	Подъем	350,00
Итого		2945,20

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 950,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 345,91 тыс.руб.;
- земельный налог – 85,37 тыс.руб.;
- налог на имущество – 518,93 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54,78%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 520,52 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 108108,37 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	7 036,60	7 076,60	100,6	3 568,00	3 568,00	7 136,00	100,8	7 076,60	3 538,30	3 538,30	7 076,60	99,2
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	7 036,60	7 076,60	100,6	3 568,00	3 568,00	7 136,00	100,8	7 076,60	3 538,30	3 538,30	7 076,60	99,2
2.3.1	Население	тыс. м3	5 164,19	4 301,42	83,3	2 159,78	2 159,78	4 319,56	100,4	4 301,42	2 150,71	2 150,71	4 301,42	99,6
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	475,33	351,13	73,9	174,49	174,49	348,98	99,4	351,13	175,57	175,57	351,13	100,6
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 397,08	2 424,05	173,5	1 233,73	1 233,73	2 467,47	101,8	2 424,05	1 212,03	1 212,03	2 424,05	98,2
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,80	0,81	100,6	0,41	0,41	0,81	100,8	0,81	0,40	0,40	0,81	99,2
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	101 073,43	101 212,73	100,1	51 343,53	53 903,36	105 246,89	104,0	122 544,53	53 463,73	54 644,64	108 108,37	102,7
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	56 408,19	69 527,18	123,3	30 684,21	30 684,21	61 368,42	88,3	80 564,83	33 155,06	35 538,75	68 693,81	111,9
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	53 078,23	65 241,71	122,9	29 271,92	29 271,92	58 543,83	89,7	75 702,47	31 310,82	33 580,17	64 890,99	110,8
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	22 381,07	20 658,33	92,3	11 137,10	11 137,10	22 274,21	107,8	24 645,21	10 899,25	11 847,48	22 746,73	102,1
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 677,48	12 785,64	119,7	5 405,64	5 405,64	10 811,28	84,6	15 096,98	6 424,19	6 899,58	13 323,76	123,2
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 224,60	3 821,63	118,5	1 632,50	1 632,50	3 265,01	85,4	4 559,29	1 940,10	2 083,67	4 023,78	123,2
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 142,73	1 376,88	120,5	709,05	709,05	1 418,11	103,0	1 507,90	722,18	722,18	1 444,35	101,9
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	403,11	1 925,98	477,8	3 673,11	3 673,11	7 346,21	381,4	3 791,02	1 838,52	1 952,50	3 791,02	51,6
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	336,49	1 921,51	571,0	3 451,83	3 451,83	6 903,66	359,3	3 368,40	1 633,56	1 734,84	3 368,40	48,8
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	9 809,90	12 218,18	124,5	5 126,50	5 126,50	10 253,00	83,9	16 087,24	6 828,75	7 252,14	14 080,89	137,3
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 439,34	12 455,08	229,0	1 588,01	1 588,01	3 176,02	25,5	10 014,83	2 657,84	2 822,62	5 480,46	172,6
4.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс. руб.	3 329,95	4 285,47	128,7	1 412,29	1 412,29	2 824,59	65,9	4 862,36	1 844,24	1 958,58	3 802,82	134,6

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	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	2016 год	% роста к предыдущему году
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	9 759,01	3 144,42	32,2	4 459,64	4 459,64	8 919,28	283,7	3 894,24	1 502,04	1 614,05	3 116,09	43,7
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 523,74	2 999,62	31,5	4 191,03	4 191,03	8 382,06	279,4	3 729,95	1 439,72	1 547,87	2 987,59	45,3
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	59,45	54,25	91,3	22,31	22,31	44,62	82,2	64,58	24,32	25,83	50,15	112,4
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 103,83	780,89	12,8	858,60	858,60	1 717,20	219,9	1 297,44	442,33	480,81	923,14	53,8
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 753,50	1 024,56	58,4	876,75	876,75	1 753,50	171,1	1 141,31	501,18	538,27	1 039,44	59,3
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	529,56	306,24	57,8	264,78	264,78	529,56	172,9	344,67	151,36	162,56	313,91	59,3
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				891,52	891,52	1 783,04						
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	693,10	412,84	59,6	975,04	975,04	1 950,08	472,4	543,57	230,73	245,04	475,77	24,4
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	384,31	420,84	109,5	302,03	302,03	604,07	143,5	338,39	89,80	95,37	185,18	30,7
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	235,27	144,80	61,5	268,61	268,61	537,22	371,0	164,29	62,31	66,18	128,49	23,9
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	34 906,23	28 541,13	81,8	16 199,68	18 759,51	34 959,19	122,5	38 085,46	18 806,63	17 491,84	36 298,48	98,8
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	32 909,48	26 809,69	81,5	15 328,67	17 888,50	33 217,17	123,9	36 120,94	18 061,51	16 700,52	34 762,04	99,3
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 475,01	6 924,72	106,9	3 249,30	3 249,30	6 498,59	93,8	8 270,17	3 931,34	4 273,37	8 204,71	126,3
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 692,74	3 815,52	67,0	2 846,37	2 846,37	5 692,74	149,2	5 880,18	2 526,98	2 713,97	5 240,95	92,1
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 719,21	1 140,44	66,3	859,60	859,60	1 719,21	150,7	1 775,81	763,15	819,62	1 582,77	92,1
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 630,24	1 752,39	107,5					1 919,13	750,43	750,43	1 500,85	84,2
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	8 248,35	3 207,98	38,9	4 232,32	6 792,15	11 024,48	343,7	7 729,74	6 256,80	4 072,67	10 329,47	93,7
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	7 956,06	2 796,43	35,1	5 120,28	5 120,28	10 240,56	366,2	6 898,56	4 606,35	4 891,94	9 498,29	92,8
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 882,34	4 936,46	83,9	3 161,70	3 161,70	6 323,39	128,1	6 499,66	2 758,99	2 930,05	5 689,04	90,0
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 261,60	5 032,17	154,3	979,38	979,38	1 958,76	38,9	4 046,25	1 073,83	1 140,41	2 214,25	113,0
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 996,75	1 731,44	86,7	871,01	871,01	1 742,02	100,6	1 964,52	745,12	791,32	1 536,44	88,2
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	101 073,43	101 212,73	100,1	51 343,53	53 903,36	105 246,89	104,0	122 544,53	53 463,73	54 644,64	108 108,37	102,7
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	95 511,46	95 051,02	99,5	48 791,62	51 351,44	100 143,06	105,4	115 553,36	50 812,06	51 828,57	102 640,62	102,5
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	59,45	54,25	91,3	22,31	22,31	44,62	82,2	64,58	24,32	25,83	50,15	112,4
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	34 959,91	28 363,94	81,1	15 245,00	15 245,00	30 490,00	107,5	34 212,82	15 272,92	16 601,66	31 874,58	104,5

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	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	2016 год	% роста к предыдущему году
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18 123,72	17 625,72	97,3	9 128,76	9 128,76	18 257,52	103,6	22 118,46	9 452,34	10 151,81	19 604,16	107,4
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 473,36	5 268,31	96,3	2 756,89	2 756,89	5 513,77	104,7	6 679,77	2 854,61	3 065,85	5 920,46	107,4
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 772,97	3 129,27	112,8	1 600,57	1 600,57	3 201,15	102,3	3 427,03	1 472,60	1 472,60	2 945,20	92,0
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8 651,46	5 133,96	59,3	7 905,43	10 465,26	18 370,69	357,8	11 520,76	8 095,31	6 025,18	14 120,49	76,9
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	8 292,55	4 717,94	56,9	8 572,11	8 572,11	17 144,22	363,4	10 266,96	6 239,91	6 626,78	12 866,69	75,0
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 385,34	17 567,48	107,2	9 263,24	9 263,24	18 526,47	105,5	23 130,46	9 818,48	10 427,23	20 245,71	109,3
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	9 085,25	17 908,09	197,1	2 869,42	2 869,42	5 738,85	32,0	14 399,47	3 821,48	4 058,41	7 879,88	137,3
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 561,97	6 161,71	110,8	2 551,92	2 551,92	5 103,83	82,8	6 991,17	2 651,67	2 816,08	5 467,75	107,1
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		442,23										
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		442,23										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	101 073,43	101 654,96	100,6	51 343,53	53 903,36	105 246,89	103,5	122 544,53	53 463,73	54 644,64	108 108,37	102,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	101 073,43	101 654,96	100,6	51 343,53	53 903,36	105 246,89	103,5	122 544,53	53 463,73	54 644,64	108 108,37	102,7
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	11 424,43	5 133,96	44,9	9 506,00	12 065,83	21 571,83	420,2	14 947,79	9 567,91	15 165,00	24 732,91	114,7
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	14,36	14,36	100,0	14,39	15,11	14,75	102,7	17,32	15,11	15,44	15,28	103,6

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	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	2016 год	% роста к предыдущему году
											100,0%	102,2%	103,6%	

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
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	84 087,01	86 787,79	103,2	39 285,62	39 285,60	78 571,22	90,5	85 574,93	108,9
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3 195,95	3 472,34	108,6	1 793,68	1 793,68	3 587,36	103,3	3 846,54	107,2
1.1.1	Реагенты	59,45	54,25	91,3	22,31	22,31	44,62	82,2	50,15	112,4
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	3 136,50	3 418,09	109,0	1 771,37	1 771,37	3 542,74	103,6	3 796,39	107,2
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	34 959,90	28 363,94	81,1	15 245,00	15 245,00	30 490,00	107,5	31 874,58	104,5
1.2.1	Электроэнергия	34 959,90	28 363,94	81,1	15 245,00	15 245,00	30 490,00	107,5	31 874,58	104,5
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:	23 597,08	22 894,03	97,0	11 885,65	11 885,63	23 771,28	103,8	25 524,61	107,4
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	18 123,72	17 625,72	97,3	9 128,76	9 128,76	18 257,52	103,6	19 604,16	107,4

№ 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
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5 473,36	5 268,31	96,3	2 756,89	2 756,87	5 513,76	104,7	5 920,46	107,4
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	13 248,84	14 149,39	106,8	7 491,87	7 491,87	14 983,74	105,9	16 449,32	109,8
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	9 085,24	17 908,09	197,1	2 869,42	2 869,42	5 738,85	32,0	7 879,88	137,3
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	8 651,46	5 133,96	59,3	9 185,34	9 185,34	18 370,69	357,8	14 120,49	76,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	358,91	416,02	115,9	613,24	613,24	1 226,47	294,8	1 253,80	102,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	8 292,55	4 717,94	56,9	8 572,11	8 572,11	17 144,22	363,4	12 866,69	75,0
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	5 016,77	5 699,16	113,6	1 832,21	2 731,99	4 564,20	80,1	4 947,22	108,4
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	309,31	302,26	97,7	158,96	158,96	317,93	105,2	349,66	110,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	309,31	302,26	97,7	158,96	158,96	317,93	105,2	349,66	110,0
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									

№ 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
3.1.6	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	3 612,55	4 294,08	118,9	1 642,49	1 642,49	3 284,98	76,5	3 716,69	113,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 774,62	3 305,26	119,1	1 261,51	1 261,51	2 523,03	76,3	2 854,60	113,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	837,94	988,82	118,0	380,98	380,98	761,95	77,1	862,09	113,1
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала	59,34	32,27	54,4	30,76	30,76	61,52	190,6	67,66	110,0
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	1 035,56	1 070,55	103,4		899,78	899,78	84,0	813,22	90,4
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	40,73	27,01	66,3	13,31	13,31	26,61	98,5	30,79	115,7
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	2 772,97	3 129,27	112,8	770,55	2 430,61	3 201,15	102,3	2 945,20	92,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2 772,97	3 129,27	112,8	770,55	2 430,61	3 201,15	102,3	2 945,20	92,0
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	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									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	545,25	462,55	84,8	269,82	269,82	539,63	116,7	520,52	96,5
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	318,59	231,70	72,7	157,68	157,68	315,36	136,1	284,27	90,1
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог	44,72	45,15	101,0	22,20	22,20	44,39	98,3	46,76	105,3
7.7	Транспортный налог	181,94	185,70	102,1	89,94	89,94	179,87	96,9	189,49	105,3
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		442,23							
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		442,23							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	101 073,46	101 654,96	100,6	51 343,53	53 903,36	105 246,89	103,5	108 108,37	102,7

Закключение

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 к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,83	18,22	102,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,11	15,44	102,2%

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «ЗВКС» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение АО «ЗВКС» 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 Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «ЗВКС» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 01.10.2015 № 262 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и

водоотведение для АО «ЗВКС» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/410, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 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 для организации АО «ЗВКС» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

«АО «ЗВКС» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 26.08.2015 «О гарантирующей организации») и пгт Васильево (постановление Исполнительного комитета поселка городского типа Васильево Зеленодольского муниципального района от 20.08.2015 №221 «О присвоении АО «ЗВКС» статуса гарантирующей организации»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «ЗВКС» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Зеленодольск и пгт Васильево.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся 15 канализационных насосных станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети, протяженностью 138,58 км, в т.ч. напорные сети – 25,77 км, безнапорные – 112,81 км, 50,20 км сетей нуждаются в замене.

От потребителей г. Зеленодольск через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 105,25 км, поступают на 7 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью

19,73 км, на БОС (производительность 52 тыс.куб.м/сутки). Очищенная сточная вода поступает по рассеивающемуся выпуску в р.Волга. Всего в работе находится 14 насосов и 2 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-92%, электродвигателей (по паспорту) – 60- 94%.

От потребителей пгт. Васильево через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 7,63 км, поступают на 8 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 6,04 км, на БОС (производительность 6 тыс.куб.м./сутки). Всего в работе находится 8 насосов и 9 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-64%, электродвигателей (по паспорту) – 79- 90,5%.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-4/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	
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,74	16,19	109,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,49	13,72	109,8%

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, (%)
Принято сточных вод, всего	7362,389	7332,209	7364,192	7332,209	7332,209	99,6%
Технологические нужды	266,764	381,557	266,764	381,557	381,557	143,0%
Хозяйственные нужды	19,00	7,20	19,00	7,20	7,20	37,9%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	7076,625	6943,452	7078,428	6943,452	6943,452	98,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	439,045	417,888	439,448	417,888	417,888	95,1%
По группе потребителей «Население»	4746,022	4724,62	4746,022	4724,62	4724,62	99,5%
	67,0%	68,0%	67,0%	68,0%	68,0%	
По группе потребителей «Прочие»	1891,558	1800,944	1892,958	1800,944	1800,944	95,1%

До 2016 года услугу оказывала организация «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года.

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

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

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

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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	81202,14	84012,60		
Утверждено ГКРТТ			93005,36	
прогноз организации				104564,83
принято ГКРТТ				97347,72

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
104564,83	13,72	100,0%	16,37	119,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 83879,85 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3152,76 тыс.руб:

– химические реагенты – 28,28 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– горюче-смазочные материалы – 3124,48 тыс.руб., на уровне предложения организации.

АО «ЗВКС» использует для очистки стоков следующие химические реагенты: известь хлорная, гипохлорит натрия. Поставщиком реагентов является ООО «НПП «Альфа».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 16873,00 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 16873,00 тыс. руб., принята в количестве 4088,46 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет 1147,49 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2015 года и индекса-дефлятора.

Предприятие работает по среднему второму и низкому напряжениям. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 2,58 руб/кВт.ч; ставка за мощность – 606,73 руб/кВт.мес., расчетная мощность 0,83 тыс.кВт.

- НН – 4,49 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 40356,32 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 30995,64 тыс.руб., что ниже предложения организации на 814,86 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 9360,68 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 165 чел. (на уровне утвержденного периода регулирования).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	80		14699,06
Обходчик канализационных етей	1	12,26	147,17
Электрогазосварщик	1	19,39	232,73
Машинист насосной установки	46	13,69	7556,68
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	14,63	702,08
Слесарь АВР	24	17,96	5173,24
Мастер	4	18,48	887,17
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	85		16296,58
Электрогазосварщик	1	19,39	232,73
Машинист насосной установки	15	14,68	2642,78
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	7	15,69	1318,10
Оператор	30	15,20	5472,89
Машинист компрессорных установок	5	16,85	1010,72
Начальник очистных сооружений	1	26,01	312,10
Мастер	6	22,23	1600,29
Технолог	2	20,85	500,35
Инженер-химик	1	20,32	243,82
Инженер	1	19,65	235,84

Слесарь по КИПиА	1	16,72	200,59
Электромонтер по ремонту электрооборудования	14	14,35	2410,07
Лаборант-химик-бактериолог	1	9,69	116,33
Итого	165	15,65	30995,64

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 16884,58 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1666,06 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденной (со снижением на 6 ед. к заявленной организацией). Амортизация ОС цехового назначения и договорные услуги приняты на основании представленных документов. Электроэнергия принята с учетом индекса-дефлятора. Договорные услуги приняты на основании представленных документов. Исключены статьи, отсутствующие в утвержденном периоде регулирования и по которым не представлены подтверждающие документы.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	9352,37	8797,26	94,1%
2	Отчисления на социальное страхование	2824,42	2656,77	94,1%
3	Амортизация ОС цехового назначения	2252,70	2125,00	%
4	Затраты на ремонт цеховые	1722,60	1722,60	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые	294,19	291,77	99,2%
6	Коммунальные платежи	23,32	23,32	100,0%
7	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда и профосмотры	1367,60	610,51	44,6%
8	Договорные услуги (лабораторные исследования, перемотка электродвигателя, измерение и передача данных по электроэнергии)	58,05	51,95	89,5%
9	Расход газа (автотранспортный участок-гараж)	109,55	109,55	100,0%
10	Обучение	38,46	38,46	100,0%
11	Страхование, тех.обслуживание котельной	152,31	152,31	100,0%
12	Аттестация рабочих мест	54,29	54,29	100,0%
13	Заправка, приобретение огнетушителей	52,20	52,20	100,0%
14	мониторинг	4,05	4,05	100,0%
15	Услуги стороннего транспорта	65,77	65,77	100,0%
16	Поверка	58,79	58,79	100,0%
17	командировочные	10,73	10,73	100,0%
18	Тех.осмотр, регистрация	59,24	59,24	100,0%
19	Пожарная сигнализация, ТО	50,00	0	
Итого		18550,64	16884,58	91,0%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Абонентский отдел	3	15,70	565,15
Диспетчерская служба	2	17,29	415,08
Лаборатория	2	17,71	425,15
Ремонтно-строит.группа	5	18,77	1126,25
Уборщицы	1	10,40	124,76
Автотранспорт	19	19,96	4550,95
Инженер по ГО и ЧС	1	20,00	239,96
Агент по снабжению	1	20,09	241,06
Инженер 1 категории, инженер по энергоаудиту	3	23,10	831,69
эколог	1	23,10	277,22
Итого	38	19,29	8797,26

* 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.

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 6613,19 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана	2280,36	2712,86	119,0%
Аренда земли	1601,38	1601,38	100,0%
Аренда коллектора	103,75	85,04	82,0%
Отопление очистных	1159,07	1159,07	100,0%
Налог на сброс загрязняющих веществ	415,80	371,10	89,2%
Расход газа	482,55	482,55	100,0%
Услуги коммунального хозяйства (вывоз мусора)	135,76	121,19	89,3%
лицензии	400,00	80,00	20,0%
Итого	6578,67	6613,19	100,5%

Отклонение от прогноза организации составляет 34,52 тыс.руб. Затраты на охрану объектов приняты на основании представленных документов (с учетом дополнительного письма организации). Затраты на аренду коллектора приняты по договору (учтена сумма амортизации). Налог на сброс загрязняющих веществ принят по декларации. Затраты на вывоз мусора приняты на уровне факта организации. Организацией заявлены затраты на лицензии на сумму 400,0, Госкомитетом на 2016 год принята пятая часть данных затрат. Рост по данной статье на 32,6% связан с включением затрат на лицензии, включением фактических затрат на охрану.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 7001,82 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1217,95 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 5783,87 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт зданий и сооружений БОС	2641,91	2641,91	100,0%
Ремонт зданий и сооружений КНС	657,81	657,81	100,0%
Ремонт зданий и сооружений Лаборатория	115,82	115,82	100,0%
Замена ветхих сетей	428,47	428,47	100,0%
Ремонт колодцев	448,83	448,83	100,0%
Замена задвижек	623,94	623,94	100,0%
Ремонт насосов	214,35	214,35	100,0%
Благоустройство (щебенение и асфальтирование)	652,75	652,75	100,0%
Текущий ремонт	1217,95	1217,95	100,0%
Итого	7001,85	7001,85	100,0%

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

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 9031,08 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 3124,00 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	7538,14	5211,02	74,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2274,39	1573,73	74,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	55,81	56,21	100%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	152,42	152,42	100%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	279,30	277,00	102,6%
6	Услуги ЕРЦ	136,79	108,07	7,1%
7	Подготовка кадров	123,51	123,51	100%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	638,30	638,30	100%
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	145,64	145,64	100%
10	Услуги договорные (информационно- консультационные услуги, проект нормативов ПДВ, гарант, программа 8с, смета, такснет)	459,94	444,14	100%
11	Командировочные расходы	49,28	49,28	100%
12	Охрана труда, профосмотр, медосмотр	45,73	45,73	100%
13	Расход газа (административное здание)	242,67	192,87	100%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
14	Прочие	13,16	13,16	100%
Итого		12155,08	9031,08	70,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	60,53	726,33
Бухгалтер	5	18,98	1139,03
Экономист	2	19,71	472,98
Гл.инженер	1	42,03	504,40
Начальник ОК	1	18,56	222,76
Производственный отдел	1	17,29	207,48
Отдел материально-технического снабжения	1	17,96	215,50
Секретарь	1	12,78	153,41
Юрисконсульт	2	15,11	362,71
Главный энергетик	1	20,79	249,52
Системный администратор	1	14,59	175,11
Зам.директора	2	32,57	781,78
Итого	19	22,86	5211,02

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 45,22% - 4083,85 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией заявлены в размере 1500,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты (на основании письма организации).

V. Амортизация на 2016 год принята в сумме 1952,51 тыс.руб. согласно отчету организации за 9 мес. 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет 189,95 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
БОС Зеленодольск замена механических граблей МГ-7Т	Очистка	765,51
БОС Зеленодольск Замена плунжерного насоса НП-28	Очистка	252,00
БОС Зеленодольск замена насоса тех.воды ФГ-144/46 на циркуляционный насос тип «Иртыш»	Очистка	135,00
БОС Зеленодольск Замена УГШ-400 на ГРПТ-10мс-2у1	Очистка	350,00
БОС Зеленодольск замена силового трансформатора №1 630кВА	Очистка	450,00
Итого		1952,51

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 950,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 345,91 тыс.руб.;
- земельный налог – 85,37 тыс.руб.;
- налог на имущество – 518,93 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 45,22%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 429,68 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 97347,72 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/у.тв.	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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	7 268,00	6 950,65	95,6	3 548,71	3 548,71	7 097,43	102,1	6 950,65	3 475,33	3 475,33	6 950,65	97,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	7,20	7,20	100,0	9,50	9,50	19,00	263,9	7,20	3,60	3,60	7,20	37,9
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	7 260,80	6 943,45	95,6	3 539,21	3 539,21	7 078,43	101,9	6 943,45	3 471,73	3 471,73	6 943,45	98,1
2.3.1	Население	Тыс. м3	4 869,56	4 724,62	97,0	2 373,01	2 373,01	4 746,02	100,5	4 724,62	2 362,31	2 362,31	4 724,62	99,5
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	485,43	417,89	86,1	219,72	219,72	439,45	105,2	417,89	208,94	208,94	417,89	95,1
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1 905,81	1 800,94	94,5	946,48	946,48	1 892,96	105,1	1 800,94	900,47	900,47	1 800,94	95,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,83	0,79	95,8	0,41	0,41	0,81	102,1	0,79	0,40	0,40	0,79	97,9
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	86 974,21	96 685,20	111,2	44 323,44	48 681,92	93 005,36	96,2	104 564,83	47 681,47	49 666,25	97 347,72	104,7
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	37 984,09	39 426,17	103,8	18 680,42	19 784,95	38 465,37	97,6	41 539,11	19 000,32	20 301,34	39 301,65	102,2
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	35 835,10	37 205,73	103,8	17 765,56	18 825,27	36 590,83	98,3	39 019,76	18 110,96	19 356,84	37 467,80	102,4
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 508,25	3 951,92	112,6	1 564,39	1 703,62	3 268,00	82,7	4 710,52	1 952,35	2 122,20	4 074,55	124,7
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 145,66	12 218,88	92,9	6 621,32	7 064,95	13 686,28	112,0	14 341,46	7 087,30	7 611,76	14 699,06	107,4
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 969,99	3 652,24	92,0	1 999,64	2 133,62	4 133,26	113,2	4 331,12	2 140,36	2 298,75	4 439,12	107,4
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 169,98	1 170,42	100,0	582,79	582,79	1 165,58	99,6	1 287,93	589,34	589,34	1 178,68	101,1
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.	4 170,76	3 941,33	94,5	2 291,41	2 403,68	4 695,09	119,1	2 259,77	1 095,91	1 163,86	2 259,77	48,1
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4 170,76	3 814,35	91,5	1 934,47	2 029,26	3 963,73	103,9	2 062,60	1 000,29	1 062,31	2 062,60	52,0
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 583,24	6 686,86	88,2	3 737,63	3 920,77	7 658,39	114,5	8 806,60	3 942,62	4 187,06	8 129,68	106,2
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 287,21	5 584,07	244,1	968,39	1 015,84	1 984,23	35,5	3 282,36	1 303,07	1 383,86	2 686,94	135,4
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 148,99	2 220,45	103,3	914,85	959,68	1 874,53	84,4	2 519,35	889,36	944,50	1 833,85	97,8
5	Очистка стоков и утилизация сточной	тыс. руб.	48 990,12	57 259,03	116,9	25 643,02	28 896,97	54 539,99	95,3	63 025,72	28 681,16	29 364,91	58 046,07	106,4

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	жидкости (РОС) - всего													
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	46 129,82	54 014,44	117,1	24 258,59	27 444,70	51 703,29	95,7	59 344,36	27 381,60	27 984,78	55 366,38	107,1
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		19,00		18,32	19,22	37,54	197,6	28,28	13,72	14,57	28,28	75,3
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	10 933,20	11 132,84	101,8	5 988,34	6 521,30	12 509,65	112,4	13 309,97	6 132,46	6 665,99	12 798,45	102,3
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 778,55	14 708,06	99,5	7 340,94	7 832,78	15 173,72	103,2	17 469,05	7 857,56	8 439,02	16 296,58	107,4
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 463,12	4 395,72	98,5	2 216,96	2 365,50	4 582,46	104,2	5 275,65	2 372,98	2 548,58	4 921,57	107,4
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	777,15	780,29	100,4	386,91	386,91	773,82	99,2	854,53	386,91	386,91	773,82	100,0
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 040,21	5 047,81	247,4	990,56	3 043,52	4 034,08	79,9	4 742,05	2 952,77	1 789,28	4 742,05	117,5
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 698,60	5 045,85	297,1	1 426,61	1 496,51	2 923,12	57,9	3 721,27	1 804,69	1 916,58	3 721,27	127,3
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	10 093,30	9 771,07	96,8	5 656,08	5 933,23	11 589,32	118,6	12 868,52	5 761,10	6 118,28	11 879,38	102,5
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 044,28	8 159,65	268,0	1 660,47	1 342,23	3 002,70	36,8	4 796,31	1 904,10	2 022,15	3 926,25	130,8
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 860,31	3 244,59	113,4	1 384,43	1 452,27	2 836,70	87,4	3 681,36	1 299,56	1 380,13	2 679,69	94,5
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	86 974,21	96 685,20	111,2	44 323,44	48 681,92	93 005,36	96,2	104 564,83	47 681,47	49 666,25	97 347,72	104,7
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	81 964,92	91 220,17	111,3	42 024,15	46 269,97	88 294,13	96,8	98 364,12	45 492,56	47 341,62	92 834,18	105,1
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		19,00		18,32	19,22	37,54	197,6	28,28	13,72	14,57	28,28	75,3
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	14 441,46	15 084,77	104,5	7 552,73	8 224,92	15 777,65	104,6	18 020,49	8 084,81	8 788,19	16 873,00	106,9
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27 924,22	26 926,94	96,4	13 962,26	14 897,74	28 860,00	107,2	31 810,50	14 944,86	16 050,78	30 995,64	107,4
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 433,11	8 047,96	95,4	4 216,60	4 499,12	8 715,72	108,3	9 606,77	4 513,35	4 847,33	9 360,68	107,4
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 947,13	1 950,71	100,2	969,70	969,70	1 939,41	99,4	2 142,46	976,25	976,25	1 952,51	100,7
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.	6 210,97	8 989,14	144,7	3 281,97	5 447,20	8 729,17	97,1	7 001,82	4 048,68	2 953,14	7 001,82	80,2
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв	тыс. руб.	5 869,36	8 860,20	151,0	3 361,08	3 525,77	6 886,85	77,7	5 783,87	2 804,98	2 978,89	5 783,87	84,0

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	расходов на оплату капитального ремонта													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	17 676,54	16 457,93	93,1	9 393,71	9 854,00	19 247,71	117,0	21 675,12	9 703,71	10 305,34	20 009,06	104,0
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 331,49	13 743,72	257,8	2 628,86	2 358,07	4 986,93	36,3	8 078,67	3 207,17	3 406,02	6 613,19	132,6
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 009,29	5 465,04	109,1	2 299,28	2 411,95	4 711,23	86,2	6 200,71	2 188,91	2 324,63	4 513,54	95,8
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		12 672,60										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	86 974,21	84 012,60	96,6	44 323,44	48 681,92	93 005,36	110,7	104 564,83	47 681,47	49 666,25	97 347,72	104,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	86 974,21	84 012,60	96,6	44 323,44	48 681,92	93 005,36	110,7	104 564,83	47 681,47	49 666,25	97 347,72	104,7
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	8 158,10	8 989,14	110,2	4 251,67	6 416,91	10 668,58	118,7	9 144,28	5 024,94	9 713,26	14 738,20	138,1
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	11,97	12,09	101,0	12,49	13,72	13,10	108,4	15,04	13,72	14,29	14,01	106,9
											100,0%	104,2%	106,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение 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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	73 806,82	80 280,32	108,8	38 002,62	39 622,91	77 625,55	96,7	83 879,85	108,1
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 766,45	2 832,09	102,4	1 439,67	1 440,57	2 880,23	101,7	3 152,76	109,5
1.1.1	Реагенты		19,00		18,32	19,22	37,54	197,6	28,28	75,3
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 766,45	2 813,10	101,7	1 421,35	1 421,35	2 842,69	101,1	3 124,48	109,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	14 441,46	15 084,77	104,5	7 552,73	8 224,92	15 777,65	104,6	16 873,00	106,9
1.2.1	Электроэнергия	14 441,46	15 084,77	104,5	7 552,73	8 224,92	15 777,65	104,6	16 873,00	106,9
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:	36 357,33	34 974,90	96,2	18 178,86	19 396,85	37 575,72	107,4	40 356,32	107,4
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	27 924,21	26 926,94	96,4	13 962,26	14 897,73	28 860,00	107,2	30 995,64	107,4

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году	2016 год	% роста к предыдуш ему году
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	8 433,12	8 047,96	95,4	4 216,60	4 499,12	8 715,72	108,3	9 360,68	107,4
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	14 910,09	13 644,83	91,5	8 202,51	8 202,51	16 405,02	120,2	16 884,58	102,9
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	5 331,49	13 743,72	257,8	2 628,86	2 358,07	4 986,93	36,3	6 613,19	132,6
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	6 210,97	8 989,14	144,7	4 364,59	4 364,59	8 729,17	97,1	7 001,82	80,2
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	341,61	128,94	37,7	921,16	921,16	1 842,32	1 428,8	1 217,95	66,1
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	5 869,36	8 860,20	151,0	3 443,43	3 443,43	6 886,85	77,7	5 783,87	84,0
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	4 518,22	5 054,79	111,9	1 516,14	2 696,95	4 213,10	83,3	4 083,85	96,9
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	278,57	268,09	96,2	146,74	146,74	293,47	109,5	288,64	98,4
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 253,51	3 808,57	117,1	1 516,14	1 516,14	3 032,29	79,6	3 068,06	101,2
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 498,86	2 931,55	117,3	1 164,47	1 164,47	2 328,95	79,4	2 356,42	101,2
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	754,66	877,02	116,2	351,67	351,67	703,34	80,2	711,64	101,2
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 264,71	1 246,22	98,5		1 180,81	1 180,81	94,8	1 015,79	86,0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	36,68	23,96	65,3	12,28	12,28	24,57	102,5	25,42	103,5

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году	2016 год	% роста к предыдуш ему 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	1 947,13	1 950,71	100,2	191,01	1 748,39	1 939,41	99,4	1 952,51	100,7
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 947,13	1 950,71	100,2	191,01	1 748,39	1 939,41	99,4	1 952,51	100,7
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	491,06	410,25	83,5	249,06	249,06	498,12	121,4	429,68	86,3
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	286,93	205,50	71,6	145,55	145,55	291,11	141,7	234,66	80,6
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог	40,28	40,05	99,4	20,49	20,49	40,98	102,3	38,60	94,2
7.7	Транспортный налог	163,86	164,70	100,5	83,02	83,02	166,04	100,8	156,42	94,2
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		12 672,60							
10	Итого НВВ	86 974,21	84 012,60	96,6	44 323,43	48 681,91	93 005,34	110,7	97 347,72	104,7

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 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	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,19	16,86	104,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,72	14,29	104,2%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ЗВКС» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на транспортировку сточных вод ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» 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 Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 год приказом Госкомитета от 12.10.2015 № 282 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по

тарифам» открыто тарифное дело № 26/10, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод организации ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Технологический процесс оказания услуг по водоотведению предусматривает только одну стадию производственного процесса – перекачку стоков, которые по самотечным сетям поступают на КНС, а затем в канализационную сеть МУП «Водоканал».

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

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

В апреле 2013 года согласно договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.04.2013 №3-13 Исполнительный комитет Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан передал в безвозмездное временное пользование канализационно-насосные станции №1 и №2 поселка «Ореховка-2». Протяженность сетей – 11,3 км. Абонентами данных объектов являются ООО УК «Технополис «Новая Тура» и лицей-интернат п.Ореховка-2.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» (предприятие работает на общей системе налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,25	7,25	100,0%

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, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	929,007	1011,38	1001,532	1074,13	1074,13	107,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	8,019	8,4	8,4	8,4	100,0%
По группе	0	0	0	0	0	0

Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
потребителей «Население»						
По группе потребителей «Прочие»	524,764	378,381	367,268	440,75	440,75	120,0%
Принято сточных вод от других канализаций	404,243	624,98	625,864	624,98	624,98	99,9%
Передано сточных вод другим канализациям	929,007	1011,38	1001,532	1074,13	1074,13	107,2%

Расчетный объем транспортируемых сточных вод на 2016 год принят по предложению организации с ростом 7,2% к утвержденному периоду регулирования.

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

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

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

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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	6736,82	7623,56		
Утверждено ГКРТТ			7263,16	
прогноз организации				8 934,38
принято ГКРТТ				8114,07

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия

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
8 934,38	7,25	100,0%	9,38	129,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 4194,53 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 78,89 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 78,89 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 43,41 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1480,67 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1480,67 тыс. руб., принята в количестве 308,88 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +104,75 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора. Рост по данной статье к утвержденному периоду связан с тем, что объем электрической энергии принят с учетом роста объема транспортировки сточных вод.

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

- СН2 – 4,79 руб./кВт.ч;

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2217,67 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1703,28 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 13,72 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 514,39 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел., на уровне утвержденного периода (со снижением на 2 ед. к предложению организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	1	28,78	345,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	20,49	491,81
Оператор	4	18,04	866,07
Итого	7	20,28	1703,28

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 417,30 тыс.руб., что ниже предложения организации на 382,91 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	347,76	234,99	67,6%
2	Отчисления на социальное страхование	105,00	70,97	67,6%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	228,53	0	
4	Охрана труда	10,00	10,00	100,0%
5	Предрейсовый осмотр водителей	18,72	11,15	59,6%
6	Анализ сточных вод	18,80	18,80	100,0%
7	Услуги связи	8,00	8,00	100,0%
8	Аренда экскаватора-погрузчика ЭО 2626 (договор №18 между ОАО «Водоканалсервис» и ООО «КПТС»)	55,00	55,00	100,0%
9	Аренда автомобиля УАЗ (договор №12 от 01.02.2014 между ОАО «Водоканалсервис» и ООО «КПТС»)	8,40	8,40	100,0%
Итого		800,21	417,30	52,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	22,69	136,14
Водитель	0,5	16,48	98,85
Итого	1	19,58	234,99

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 859,52 тыс.руб., что ниже предложения организации на 110,19 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт коллектора	958,89	848,70	88,5%
Установка терморегулятора на отопительные приборы	10,82	10,82	100,0%
Итого	969,71	859,52	88,6%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных

работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 3993,13 тыс.руб., что ниже предложения организации 238,58 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2516,04	2349,68	93,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	759,84	709,60	93,4%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	317,18	317,18	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	47,46	47,46	100,0%
5	Услуги банка	76,00	76,00	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	91,00	73,28	80,5%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	17,00	12,74	74,9%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	12,00	12,00	100,0%
9	Аренда земли	47,19	47,19	100,0%
10	Хозрасходы	12,00	12,00	100,0%
11	Аренда автомобиля Шевроле Нива	66,00	66,00	100,0%
12	Аренда личных автомобилей (3 авт)	270,00	270,00	100,0%
Итого		4231,71	3993,13	94,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	61,92	742,99
Бухгалтер	1	33,47	401,59
Экономист	1	31,80	381,61
Гл.инженер	1	41,84	502,12
Гл.энергетик	1	26,78	321,36
Итого	5	39,16	2349,68

Предприятие оказывает услуги транспортировки сточных вод и прочие. Согласно учетной политике общеэксплуатационные расходы делятся пропорционально объему выручки от реализации продукции. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке сточных вод составляет 52,0%. Таким образом, затраты составляют 2076,42 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2016 год заявлены организацией в размере 1094,28 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 949,45, что ниже прогноза организации на 144,83 тыс. руб. Затраты на аренду КНС приняты на основании представленного договора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда КНС-13 «Большая» (договор» от 24.07.2015 №2407/2015-КНС между ООО «КПТС» и АО «ВКС-Сервис»)	1060,08	915,25	86,3%
2	Аренда сварочного аппарата (договор от 01.07.2012 №1-АР/07/12 между ООО «КПТС» и ООО «Град-энергокомплект»)	34,20	34,20	100,0%
Итого		1094,28	949,45	86,8%

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 65,64 тыс.руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы – 2,42 тыс.руб.;
- налог на имущество – 63,22 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке сточных вод составляет 52,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 34,13 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 8114,07 тыс.руб.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприят ия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
											2016 год		2016 год	% роста к предыду щему году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен 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	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	973,79	1 011,38	103,86	500,77	500,77	1 001,53	99,03	1 074,13	537,07	537,07	1 074,13	107,25
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		624,98		312,93	312,93	625,86	100,14	624,98	312,49	312,49	624,98	99,86
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	973,79	386,40	39,68	187,83	187,83	375,67	97,22	449,15	224,58	224,58	449,15	119,56
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	20,40	8,02	39,31	4,20	4,20	8,40	104,75	8,40	4,20	4,20	8,40	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	953,39	378,38	39,69	183,63	183,63	367,27	97,06	440,75	220,38	220,38	440,75	120,01
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,11	0,12	103,86	0,06	0,06	0,11	99,03	0,12	0,06	0,06	0,12	107,25
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	7 327,36	10 431,68	142,37	3 631,58	3 631,58	7 263,16	69,63	8 838,38	3 896,06	4 218,01	8 114,07	111,72
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	7 327,36	10 431,68	142,37	3 631,58	3 631,58	7 263,16	69,63	8 838,38	3 896,06	4 218,01	8 114,07	111,72
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 631,49	8 130,45	144,37	2 855,33	2 855,33	5 710,66	70,24	6 598,21	2 872,51	3 131,00	6 003,51	105,13
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	933,37	1 578,31	169,10	635,04	635,04	1 270,08	80,47	1 375,92	709,47	771,20	1 480,67	116,58
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 696,80	1 717,20	101,20	792,96	792,96	1 585,92	92,35	1 717,20	821,25	882,03	1 703,28	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	512,43	518,59	101,20	239,47	239,47	478,95	92,36	518,59	248,02	266,37	514,39	107,40
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	370,92	1 846,55	497,83	547,14	547,14	1 094,28	59,26	1 094,28	474,73	474,73	949,45	86,77
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 630,84	1 778,80	109,07	404,67	404,67	809,34	45,50	969,71	378,40	481,12	859,52	106,20

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприят ия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
											2016 год		2016 год	% роста к предыду щему году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения, в том числе:													
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	973,79	1 011,38	103,86	500,77	500,77	1 001,53	99,03	1 074,13	520,92	553,21	1 074,13	107,25
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	487,14	691,00	141,85	236,05	236,05	472,10	68,32	922,51	240,64	255,56	496,20	105,10
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 695,87	2 301,23	135,70	776,25	776,25	1 552,50	67,46	2 240,17	1 023,55	1 087,01	2 110,56	135,95
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.	7 327,36	10 431,68	142,37	3 631,58	3 631,58	7 263,16	69,63	8 838,38	3 896,06	4 218,01	8 114,07	111,72
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 631,49	8 130,45	144,37	2 855,33	2 855,33	5 710,66	70,24	6 598,21	2 872,51	3 131,00	6 003,51	105,13
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	933,37	1 578,31	169,10	635,04	635,04	1 270,08	80,47	1 375,92	709,47	771,20	1 480,67	116,58
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 696,80	1 717,20	101,20	792,96	792,96	1 585,92	92,35	1 717,20	821,25	882,03	1 703,28	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	512,43	518,59	101,20	239,47	239,47	478,95	92,36	518,59	248,02	266,37	514,39	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	370,92	1 846,55	497,83	547,14	547,14	1 094,28	59,26	1 094,28	474,73	474,73	949,45	86,77
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 630,84	1 778,80	109,07	404,67	404,67	809,34	45,50	969,71	378,40	481,12	859,52	106,20
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	487,14	691,00	141,85	236,05	236,05	472,10	68,32	922,51	240,64	255,56	496,20	105,10
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 695,87	2 301,23	135,70	776,25	776,25	1 552,50	67,46	2 240,17	1 023,55	1 087,01	2 110,56	135,95
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								96,00				

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								80,00				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.								16,00				
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								16,00				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 808,12										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	7 327,36	7 623,56	104,04	3 631,58	3 631,58	7 263,16	95,27	8 934,38	3 896,06	4 218,01	8 114,07	111,72
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	7 327,36	7 623,56	104,04	3 631,58	3 631,58	7 263,16	95,27	8 934,38	3 896,06	4 218,01	8 114,07	111,72
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 630,84	1 778,80	109,07	404,67	404,67	809,34	45,50	969,71	378,40	481,12	859,52	106,20
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	7,52	7,54	100,18	7,25	7,25	7,25	96,21	8,32	7,25	7,85	7,55	104,16
											100,0%	108,3%	104,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				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		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	3 629,74	4 505,10	124,12	1 903,52	1 903,53	3 807,05	84,51	4 194,54	110,18
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	70,82	116,41	164,37	37,14	37,15	74,29	63,82	78,89	106,20
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	70,82	116,41	164,37	37,14	37,15	74,29	63,82	78,89	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	933,37	1 578,31	169,10	635,04	635,04	1 270,08	80,47	1 480,67	116,58
1.2.1	Электроэнергия	933,37	1 578,31	169,10	635,04	635,04	1 270,08	80,47	1 480,67	116,58
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущ ему году
					С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году		
	таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 209,23	2 235,79	101,20	1 032,43	1 032,43	2 064,87	92,36	2 217,67	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 696,80	1 717,20	101,20	792,96	792,96	1 585,92	92,35	1 703,28	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	512,43	518,59	101,20	239,47	239,47	478,95	92,36	514,39	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	416,32	574,59	138,02	198,91	198,91	397,82	69,23	417,30	104,90
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	1 630,84	1 778,80	109,07	404,67	404,67	809,34	45,50	859,52	106,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 630,84	1 778,80	109,07	404,67	404,67	809,34	45,50	859,52	106,20
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	1 660,93	2 259,89	136,06	755,11	755,11	1 510,22	66,83	2 076,42	137,49
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	64,04	79,39	123,97	23,29	23,29	46,58	58,67		
3.1.1	Услуги связи и интернет	47,54	47,32	99,55	13,80	13,80	27,60	58,33	38,10	138,06
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги	5,04	6,24	123,81						
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги	11,46	25,83	225,39	9,49	9,49	18,98	73,48		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 283,26	1 761,71	137,28	569,70	569,70	1 139,40	64,68	1 590,82	139,62
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	985,61	1 353,08	137,28	437,56	437,55	875,11	64,68	1 221,83	139,62
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	297,65	408,63	137,28	132,14	132,14	264,28	64,68	368,99	139,62
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено Госкомитетом				2016 год	% роста к предыдущ ему году
					С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году		
	(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:	313,63	418,79	133,53	162,12	162,12	324,24	77,42	485,60	149,77
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	144,51	164,93	114,14	63,44	63,43	126,87	76,92	164,93	130,00
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									
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	370,92	1 846,55	497,83	547,14	547,14	1 094,28	59,26	949,45	86,77
6.1	Аренда имущества	370,92	1 846,55	497,83	547,14	547,14	1 094,28	59,26		
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	34,94	41,34	118,33	21,14	21,14	42,28	102,27	34,13	80,73
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	24,86	32,86	132,18	16,60	16,60	33,20	101,02	32,87	99,02
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,49	8,48	154,29	4,54	4,54	9,08	107,13	1,26	13,86
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	4,58								
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		2 808,12							
10	Итого НВВ	7 327,37	7 623,56	104,04	3 631,58	3 631,58	7 263,17	95,27	8 114,07	111,72

Закключение

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 «Казанское предприятие теплоснабжения» (предприятие работает на общей системе налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,25	7,85	108,3%

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» и руководством Зеленодольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду Товарищества собственников жилья «Новая Тура» 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 Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ТСЖ «Новая Тура» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 12.08.2015 № 217 «Об открытии дела об установлении тарифа на питьевую воду для

Товарищества собственников жилья "Новая Тура" на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/396, 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 безвозмездного пользования оборудованием от 03.08.2015 между ТСЖ «Новая Тура» и Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан водопроводные башни со скважинами находятся в пользовании на срок с 03.08.2015 по 02.07.2016.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ТСЖ «Новая Тура» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ТСЖ «Новая Тура» являются население и бюджетные организации Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/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	
ТСЖ «Новая Тура» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	20,75	20,89	100,7%

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/2014, (%)
Поднято воды	18,66	26,34	28,22	28,22	107,1%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Подано воды в сеть	18,66	26,34	28,22	28,22	107,1%
Потери воды	0	0	0	0	
Объем реализации воды	18,66	26,34	28,22	28,22	107,1%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	18,66	26,34	28,22	28,22	107,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,06	0,06	0,06	0,06	100,0%
По группе потребителей «Население»	18,60	26,28	28,16	28,16	100,0%
	99,7%	99,8%	99,8%	99,8%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	

Данная организация оказывает услуги с 2014 года.

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

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

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

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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	0	551,65		
Утверждено ГКРТТ			548,35	
прогноз организации				736,65
принято ГКРТТ				595,51

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
736,65	20,89	100,0%	31,81	152,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 328,77 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 214,57 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 214,57 тыс. руб., принята в количестве 41,13 тыс.кВт.ч. Затраты приняты на уровне предложения организации. Рост по данной статье на 11% связан с увеличением объема электроэнергии, в связи с увеличением объема воды.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,22 руб./кВт.ч.

Рост по данной статье на 11% связан с увеличением объема воды.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 114,20 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,71 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 8,29 тыс.руб. Рост по данной статье на 13,8% к предыдущему периоду регулирования связан с доведением заработной платы слесаря-ремонтника до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,49 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 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			
Слесарь-ремонтник	1	7,31	87,71
Итого	1	7,31	87,71

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 95,58 тыс.руб., что ниже предложения организации на 45,64 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Не принят рост по данной статье выше индекса-дефлятора, в связи с неисполнением ремонтных работ, заложенных организации на утвержденный период регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	141,22	95,58	67,7%
Итого	141,22	95,58	67,7%

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 330,40 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 5,9 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на услуги ЕРЦ пересчитаны согласно договора, услуги связи и затраты на канц. товары приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	225,00	233,78	103,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	67,95	70,60	103,9%
3	Услуги банка	15,00	15,00	100%
4	Услуги ЕРЦ	10,05	8,84	88,0%
5	Услуги связи	5,00	1,12	22,4%
6	Канц.товары и почтово-телеграфные расходы	1,50	1,06	70,7%
Итого		324,50	330,40	101,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	13,75	165,02
Бухгалтер	0,5	11,46	68,76
Итого	1,5	12,99	233,78

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо

пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 50% - 165,20 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 11,93 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 1,93 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 10,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 50%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 5,96 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 595,51 тыс.руб.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ТСЖ «Новая Тура»**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	26,34	18,66	70,8	13,17	13,17	26,34	141,2	28,22	14,11	14,11	28,22	107,1
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	26,34	18,66	70,8	13,17	13,17	26,34	141,2	28,22	14,11	14,11	28,22	107,1
2.3.1	Население	тыс. м3	26,28	18,60	70,8	13,14	13,14	26,28	141,3	28,16	14,08	14,08	28,16	107,2
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,06	0,06	100,0	0,03	0,03	0,06	100,0	0,06	0,03	0,03	0,06	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	541,48	537,89	99,3	270,78	272,57	543,35	101,0	729,89	292,26	298,26	590,51	108,7
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	357,67	355,87	99,5	180,02	193,41	373,43	104,9	605,33	251,97	255,47	507,43	135,9
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	258,66	258,67	100,0	141,02	152,50	293,52	113,5	523,68	211,67	212,68	424,35	144,6
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	177,42	177,42	100,0	92,49	100,72	193,21	108,9	214,57	102,81	111,76	214,57	111,1
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	62,40	62,40	100,0	37,27	39,77	77,04	123,5	96,00	42,29	45,42	87,71	113,8
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.	18,84	18,84	100,0	11,26	12,01	23,27	123,5	28,99	12,77	13,72	26,49	113,8

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонен 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году
	производственного персонала													
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								141,22	53,80	41,78	95,58	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	99,01	97,20	98,2	39,00	40,91	79,92	82,2	81,65	40,29	42,79	83,08	104,0
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	183,81	182,01	99,0	90,76	79,16	169,92	93,4	124,55	40,29	42,79	83,08	48,9
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	84,81	84,81	100,0	43,92	46,08	90,00	106,1	42,90				
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	84,81	84,81	100,0	43,92	46,08	90,00	106,1					
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	99,00	97,20	98,2	46,83	33,08	79,92	82,2	81,65	40,29	42,79	83,08	104,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	541,48	537,89	99,3	270,78	272,57	543,35	101,0	729,89	292,26	298,26	590,51	108,7
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	343,47	343,48	100,0	184,94	198,58	383,52	111,7	566,58	211,67	212,68	424,35	110,6
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	177,42	177,42	100,0	92,49	100,72	193,21	108,9	214,57	102,81	111,76	214,57	111,1
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	62,40	62,40	100,0	37,27	39,77	77,04	123,5	96,00	42,29	45,42	87,71	113,8
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18,84	18,84	100,0	11,26	12,01	23,27	123,5	28,99	12,77	13,72	26,49	113,8
7.1.7	Текущий ремонт и	тыс. руб.	84,81	84,81	100,0	43,92	46,08	90,00	106,1	141,22	53,80	41,78	95,58	106,2

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду- щему году
	техническое обслуживание основных средств производственного назначения													
7.1.1 0	Цеховые расходы	тыс. руб.								85,80				
7.1.1 1	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	198,01	194,41	98,2	85,84	74,00	159,83	82,2	163,30	80,58	85,58	166,16	104,0
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	5,00	13,77	275,3	2,50	2,50	5,00	36,3	13,76	2,50	2,50	5,00	100,0
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,00	13,77	275,3	2,50	2,50	5,00	36,3	13,76	2,50	2,50	5,00	100,0
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	546,48	551,65	100,9	273,28	275,07	548,35	99,4	743,65	294,76	300,76	595,51	108,6
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	546,48	551,65	100,9	273,28	275,07	548,35	99,4	743,65	294,76	300,76	595,51	108,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	84,81	84,81	100,0	43,92	46,08	90,00	106,1	141,22	53,80	41,78	95,58	106,2
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	20,75	29,56	142,5	20,75	20,89	20,82	70,4	26,35	20,89	21,32	21,10	101,4
											100,0%	102,0%	101,4%	

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
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	

№ 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	Производственные расходы	258,67	258,67	100,0	146,78	146,78	293,56	113,5	328,77	112,0
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	177,42	177,42	100,0	96,63	96,63	193,26	108,9	214,57	111,0
1.2.1	Электроэнергия	177,42	177,42	100,0	96,63	96,63	193,26	108,9	214,57	111,0
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	81,24	81,24	100,0	50,15	50,16	100,31	123,5	114,20	113,8
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	62,40	62,40	100,0	38,52	38,52	77,04	123,5	87,71	113,8
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	18,84	18,84	100,0	11,63	11,64	23,27	123,5	26,49	113,8
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	84,81	84,81	100,0	45,00	45,00	90,00	106,1	95,58	106,2
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	84,81	84,81	100,0	45,00	45,00	90,00	106,1	95,58	106,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов,									

№ 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
	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	197,11	193,50	98,2	78,54	80,40	158,94	82,1	165,20	103,9
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,50	0,50	100,0	0,26	0,27	0,53	105,0	0,56	106,2
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,50	0,50	100,0	0,26	0,27	0,53	105,0	0,56	106,2
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	171,86	171,86	100,0	70,85	70,86	141,71	82,5	152,19	107,4
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	132,00	132,00	100,0	54,42	54,42	108,84	82,5	116,89	107,4
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	39,86	39,86	100,0	16,43	16,44	32,87	82,5	35,30	107,4
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	24,75	21,14	85,4	7,43	9,28	16,71	79,0	12,45	74,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов 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
	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	5,90	14,67	248,6	2,95	2,95	5,90	40,2	5,96	101,1
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	5,00	13,77	275,3	2,50	2,50	5,00	36,3	5,00	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	0,90	0,90	100,0	0,45	0,45	0,90	100,0	0,96	107,0
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									

№ 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
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	546,49	551,65	100,9	273,27	275,13	548,40	99,4	595,51	108,6

Закключение

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	
ТСЖ «Новая Тура» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	20,89	21,32	102,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем организации ТСЖ «Новая Тура» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тарифа на питьевую воду Муниципального унитарного предприятия «УЮТ» Камско-Устьинского 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 Муниципального унитарного предприятия «УЮТ» (далее – МУП «УЮТ») об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на водоснабжение, водоотведение и утилизацию ТБО и

назначении уполномоченных» открыто тарифное дело № 26/203, 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.376 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.

МУП «УЮТ» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договоров на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг от 01.01.2015 г. с Исполнительными комитетами сельских поселений. Договора заключены на 1 год до 31.12.2015 года.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для МУП «УЮТ» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности организации:

- предоставление жилищно – коммунальных услуг на территории района, в том числе обслуживание и ремонт системы водоснабжения, теплоснабжения и банные услуги, услуги по заготовке и транспортировке воды в населенных пунктах.

МУП «УЮТ» осуществляет свою деятельность на основании гарантийного письма от 27.07.2015 г. №796/и Исполнительного комитета Камско –

Устьинского муниципального района Республики Татарстан по передаче в оперативное управление имущества водоснабжения 16-ти сельских поселений до 31.12.2018 г.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения с 01.01.2014 г. Потребителями холодной питьевой воды МУП «УЮТ» является население, бюджетные и прочие организации Балтачевского, Большебуртасовского, Большекармалинского, Большекляринского, Большесалтыковского, Варваринского, Кирельского, Кляничеевского, Красновидовского, Малосалтыковского, Осинниковского, Старобарышевского, Староказеевского, Сюкеевского, Теньковского, Уразлинского сельских поселений Камско-Устьинского района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

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	
МУП «УЮТ» Камско-Устьинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,56	19,20	103,5%

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников. Вода питьевая дополнительной очистки не требует. Протяженность водопроводных сетей 135,74 км, в том числе нуждающихся в замене 84,10 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины в емкость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть. Резервные насосы отсутствуют.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Расчетный объем отпуска воды на 2016 г. определяется в соответствии с Методическими указаниями исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. Баланс водоснабжения представлен в следующей таблице:

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 г. (факт)	2014 г. (факт)	2015 г. (утв.)	План предприятия на 2016 год	Госкомитет на 2016 год	Отклоне- ние 2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	144,055	186,042	251,746	251,746	251,746	100
1.1	потери воды	10,490	17,116	22,761	22,761	22,761	100
		7,3%	9,2%	9,04%	9,04%	9,04%	100
1.2	расход воды на	0	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатели	2013 г. (факт)	2014 г. (факт)	2015 г. (утв.)	План предприятия на 2016 год	Госкомитет на 2016 год	Отклоне- ние 2016/ 2015, (%)
	хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	133,565	168,926	228,985	228,985	228,985	100
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	3,760	10,485	10,500	10,500	10,500	100
2.3	населению	129,805	157,356	170,010	170,010	170,010	100
		97,18%	93,15%	74,25%	74,25%	74,25%	100
2.4	прочим потребителям	0	1,085	48,475	48,475	48,475	100

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Камско – Устьинского муниципального района Республики Татарстан в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, и транспортировке воды.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2013 – 2015 гг. и прогнозных расчетов на 2016 г.

Расчетный 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 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

Сумма, тыс. руб.

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	2389,48	3 080,58		
утверждено		4 119,84	4 323,53	
прогноз организации				4 811,23
прогноз ГКРТТ				4 494,36

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	4 811,23	19,20	0	22,82	118,85%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы – 2 959,31 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 42,55 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составляет -14,56 тыс. руб. Расход на приобретение ГСМ принят на уровне утвержденного 2015 года и проиндексированы от утвержденного периода на 106,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 1 476,48 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1134,01 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составляет -171,35 тыс. руб. Заработная плата принята с учетом фактической численности производственного персонала за 9 месяцев 2015 года и проиндексирована от утвержденного периода на 107,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год.

Заработная плата машинистов насосной установки доведена до уровня минимальной в размере 7309 руб./ месяц на основании письма Министерства труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан от 28.10.2015 г. №22-66/13514.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 342,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 12 чел. в соответствии с фактической численностью производственного персонала по отчету за 9 месяцев 2015 года. Исключены 3 единицы производственного персонала в сторону снижения от предложения организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	10		932,14
Машинист насосной установки	8	7,31	701,66

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Электромонтер	2	9,60	230,48
Транспортирование воды	2		201,86
Слесарь-ремонтник сетей	2	8,41	201,86
Итого	12	9,31	1134,01

3. Общехозяйственные (цеховые) расходы приняты в размере 6,8 тыс.руб.

- затраты на лицензию не приняты в связи отсутствием подтверждающих документов, отклонение от предложения предприятия составило 45,0 тыс.руб.

Тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз предприятия тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза предприятия
1	Лицензия	45,00	0	0%
2	Прочие расходы (анализ качества воды, диагностика насосов, материалы)	42,30	6,80	16,08%
Итого		87,30	6,80	7,79%

4. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1 433,48 тыс. руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели (подъем воды)– 1 433,48 тыс. руб., принята в количестве 274,60 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -97,09 тыс.руб. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом отчета предприятия за 6 месяцев 2015 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,22 руб/кВт.ч.

II. Расходы на ремонты приняты в сумме 610,80 тыс. руб., (отклонение от прогноза организации составляет – 84,9 тыс. рублей), в том числе:

- расходы на текущий ремонт -610,80 тыс. руб., с отклонением от прогноза организации -84,9 тыс.руб. (расходы на текущий ремонт 2016 года подтверждены сметой на ремонт водопроводных сетей МУП «УЮТ»).

III. Административные расходы приняты на 2016 год в сумме 763,00 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 188,84 тыс.руб., в том числе:

- затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии со штатным расписанием и с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

- затраты на аренду зданий приняты согласно договору, представленному организацией.

- остальные затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз предприятия тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза предприятия
1	Заработная плата АУП	224,16	420,00	187,37%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	67,70	126,84	187,36%
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	10,00	0	0%
4	Транспортные расходы	3,61	3,40	100,0%
5	Услуги банка	16,30	9,50	58,28%
6	Услуги ЕРЦ	110,00	96,39	87,62%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	37,40	35,60	95,19%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	13,10	10,48	102,21%
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	30,20	0	0%
10	Аренда зданий (Договор аренды № 11 от 01.04.2015 г. между МУП «УЮТ» и Исполнительным комитетом «пгт.Камское Устье»Камско-Устьинского муниципального района РТ)	53,00	43,09	81,3%
11	Прочие общеэксплуатационные расходы (возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг по договору №1 от 12.01.2015 г. за помещение (строение), расположенное по адресу пгт. Камское Устье. Ул. К.Маркса, д.105)	14,90	17,69	118,72%
Итого		587,26	762,99	129,92%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	15,00	115,23
Итого	2	17,5	420,00

IV. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2016 год принята в сумме 31,70 тыс.руб. на уровне предложения предприятия и подтверждается данными бухгалтерского учета.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 129,56 тыс.руб. в том числе:

- налог на имущество – 0,97 тыс.руб.;
- водный налог – 84,59 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 44,0 тыс.руб.

Отклонение от предложения предприятия составит 101,88%.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 4 494,36 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 организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				План на регулируемый период 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 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	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	10	11	12	13	14	15		16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет		нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	226,00	168,93	74,74	114,49	114,49	228,99	135,55	228,99	100,00	228,99	228,99	114,49	114,49	228,99	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	226,00	168,93	74,74	114,49	114,49	228,99	135,55	228,99	100,00	228,99	228,99	114,49	114,49	228,99	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	170,01	157,36	92,56	85,01	85,01	170,01	108,04	170,01	100,00	170,01	170,01	85,01	85,01	170,01	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,52	10,49	139,45	5,25	5,25	10,50	100,14	10,50	100,00	10,50	10,50	5,25	5,25	10,50	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	48,48	1,09	2,24	24,24	24,24	48,48	4 467,83	48,48	100,00	48,48	48,48	24,24	24,24	48,48	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,02	74,74	0,03	0,03	0,05	267,58	0,03	100,00	0,03	0,03	0,01	0,01	0,03	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 119,84	3 031,46	73,58	2 102,98	2 176,55	4 279,53	141,17	4 766,23	111,37	5 015,46	5 269,33	2 175,73	2 274,63	4 450,36	103,99
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	3 783,31	2 675,08	70,71	1 912,04	1 912,04	3 824,08	142,95	4 251,18	111,17	4 483,01	4 718,20	1 938,71	2 067,20	4 005,91	104,75
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 226,11	1 890,75	58,61	1 620,39	1 620,39	3 240,78	171,40	3 576,92	110,37	3 783,11	3 987,70	1 514,44	1 642,92	3 157,36	97,43
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 419,49	1 243,28	87,59	698,25	698,25	1 396,50	112,32	1 530,57	109,60	1 665,27	1 811,80	640,20	793,28	1 433,48	102,65
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	962,06	293,86	30,54	531,02	531,02	1 062,04	361,41	1 108,56	104,38	1 157,76	1 208,40	466,07	466,07	932,14	87,77
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	290,55	86,70	29,84	160,36	160,36	320,72	369,92	334,79	104,38	349,64	364,90	140,75	140,75	281,51	87,77
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,00	79,20	316,80	15,85	15,85	31,70	40,03	31,70	100,00	31,70	17,00	16,85	14,85	31,70	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	504,00	176,80	35,08	202,00	202,00	404,00	228,51	544,00	134,65	550,00	556,00	245,90	223,30	469,20	116,14

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				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 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	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	10	11	12	13	14	15		14	15
	назначения, в том числе:																
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	25,00	10,91	43,64	12,91	12,91	25,82	236,59	27,29	105,77	28,75	29,61	4,66	4,66	9,33	36,14
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	557,20	784,34	140,76	291,65	291,65	583,30	74,37	674,26	115,59	699,90	730,50	424,28	424,28	848,55	145,47
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	336,53	356,38	105,90	190,94	264,51	455,45	127,80	515,05	113,09	532,44	551,12	237,01	207,43	444,45	97,58
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	336,53	356,38	105,90	190,94	264,51	455,45	127,80	515,05	113,09	532,44	551,12	237,01	207,43	444,45	97,58
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	176,06	125,04	71,02	93,98	93,98	187,96	150,32	196,80	104,71	204,00	214,08	100,93	100,93	201,86	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,17	35,31	66,41	28,38	28,38	56,76	160,75	59,43	104,70	61,60	64,60	30,48	30,48	60,96	107,41
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		149,20		13,21	86,79	100,00	67,02	141,70	141,70	143,50	145,40	70,80	70,80	141,60	141,60
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	107,30	46,83	43,64	55,37	55,36	110,73	236,46	117,12	105,77	123,34	127,04	34,80	5,22	40,02	36,14
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 119,84	3 031,46	73,58	2 102,98	2 176,55	4 279,53	141,17	4 766,23	111,37	5 015,46	5 269,33	2 225,18	2 274,63	4 450,36	103,99
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 562,64	2 247,12	63,07	1 811,33	1 884,90	3 696,23	164,49	4 091,97	110,71	4 315,56	4 538,83	1 800,90	1 850,36	3 601,81	97,45
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 419,49	1 243,28	87,59	698,25	698,25	1 396,50	112,32	1 530,57	109,60	1 665,27	1 811,80	716,74	793,28	1 433,48	102,65
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 138,13	418,90	36,81	625,00	625,00	1 250,00	298,40	1 305,36	104,43	1 361,76	1 422,48	567,00	567,00	1 134,01	90,72
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	343,72	122,01	35,50	188,74	188,74	377,48	309,38	394,22	104,43	411,24	429,50	171,24	171,24	342,47	90,72
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,00	79,20	316,80	15,85	15,85	31,70	40,03	31,70	100,00	31,70	17,00	16,85	14,85	31,70	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	504,00	326,00	64,68	215,21	288,79	504,00	154,60	685,70	136,05	693,50	701,40	316,70	294,10	610,80	121,19
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	132,30	57,74	43,64	68,28	68,27	136,55	236,48	144,41	105,77	152,09	156,65	39,46	9,88	49,35	36,14
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	557,20	784,34	140,76	291,65	291,65	583,30	74,37	674,26	115,59	699,90	730,50	424,28	424,28	848,55	145,47

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014 год			Утвержденный период 2015 год				План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.				План на регулируемый период 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 г.	Рост, %	2017 г.	2018 г.	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	10	11	12	13	14	15		14	15
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		45,67	0,00	22,00	22,00	44,00	96,34	45,00	102,27	46,00	47,00	22,00	22,00	44,00	100,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		45,67		22,00	22,00	44,00	96,34	45,00	102,27	46,00	47,00	22,00	22,00	44,00	100,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		45,67		22,00	22,00	44,00	96,34	45,00	102,27	46,00	47,00	22,00	22,00	44,00	100,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		12,00													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	4 119,84	3 065,13	74,40	2 124,98	2 198,55	4 323,53	141,06	4 811,23	111,28	5 061,46	5 316,33	2 197,73	2 296,63	4 494,36	103,95
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 119,84	3 065,13	74,40	2 124,98	2 198,55	4 323,53	141,06	4 811,23	111,28	5 061,46	5 316,33	2 197,73	2 296,63	4 494,36	103,95
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		30,00				535,70	1 785,67	18,00		18,00	18,00		18,00	18,00	3,36
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		30,00				504,00	1 680,00								
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,23	18,14	99,54	18,56	19,20	18,88	104,06	21,01	111,28	22,10	23,22	19,20	20,06	19,63	103,95
14.1	Население	руб./м3															
14.2	Бюджетные организации	руб./м3															
14.3	Прочие потребители	руб./м3															
14.4	Другие водопроводы	руб./м3															
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	18,23	18,14	99,54	18,56	19,20	18,88	104,06	21,01	111,28	22,10	23,22	19,20	20,06	19,63	103,95
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	18,23	18,14	99,54	18,56	19,20	18,88	104,06	21,01	111,28	22,10	23,22	19,20	20,06	19,63	103,95
16.1	Население	руб./м3															
16.2	Бюджетные организации	руб./м3															
16.3	Прочие потребители	руб./м3															
16.4	Другие водопроводы	руб./м3															

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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет	нет	
1	Производственные расходы	3 045,64	1 853,12	60,85	1 586,57	1 586,55	3 173,12	2 959,31	93,26
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	60,60	62,14	102,54	31,79	31,79	63,58	42,55	66,92
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	48,60	50,94	104,82	25,49	25,49	50,98	42,55	83,46
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	12,00	11,20	93,33	6,30	6,30	12,60		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 419,49	1 243,28	87,59	698,25	698,25	1 396,50	1 433,48	102,65
1.2.1	Электроэнергия	1 419,49	1 243,28	87,59	698,25	698,25	1 396,50	1 433,48	102,65
1.2.2	Холодная вода	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:	1 481,85	540,91	36,50	813,74	813,74	1 627,48	1 476,48	90,72
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 138,13	418,90	36,81	625,00	624,99	1 249,99	1 134,01	90,72
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	343,72	122,01	35,50	188,74	188,75	377,49	342,47	90,72
1.5	Общехозяйственные расходы	83,70	6,80	8,12	42,79	42,77	85,56	6,80	7,95
2	Ремонтные расходы	504,00	326,00	64,68	215,21	288,79	504,00	610,80	121,19
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	504,00	326,00	64,68	215,21	288,79	504,00	610,80	121,19
3	Административные расходы	466,00	757,98	162,66	243,37	243,38	486,75	763,00	156,76

№ 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	194,01	273,28	140,86	98,42	98,42	196,84	176,37	89,60
3.1.1	Услуги связи и интернет	34,20	35,60	104,09	17,90	17,90	35,80	35,60	99,44
3.1.7	Управленческие услуги	159,81	237,68	148,73	80,52	80,52	161,04	140,77	87,41
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	261,99	481,30	183,71	139,70	139,71	279,41	546,84	195,72
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	201,22	369,70	183,73	107,30	107,30	214,60	420,00	195,72
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	60,77	111,60	183,64	32,40	32,41	64,81	126,84	195,71
3.4	Служебные командировки	10,00	3,40	34,00	5,25	5,25	10,50	10,50	100,00
5	Амортизация	25,00	79,20	316,80	15,85	15,85	31,70	31,70	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	25,00	79,20	316,80	15,85	15,85	31,70	31,70	100,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	79,20	60,83	76,80	63,98	63,99	127,97	129,56	101,24
7.2	Единый налог при УСН		45,67		22,00	22,00	44,00	44,00	100,00
7.3	Налог на имущество организаций		1,93		0,48	0,49	0,97	0,97	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	79,20	13,22	16,70	41,50	41,50	83,00	84,59	101,91
8	Нормативная прибыль								
9	Убыток		12,00						

№ 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	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	Итого НВВ	4 119,84	3 065,13	74,40	2 124,98	2 198,56	4 323,54	4 494,36	103,95

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
МУП «УЮТ» Камско-Устьинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,20	20,06	104,48

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «УЮТ» и руководством Камско – Устьинского муниципального района Республики Татарстан.

Тариф на питьевую воду ООО «ВодоТехноСервис» Кукморского 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 «ВодоТехноСервис» 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 № 26/34, 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.376 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 «ВодоТехноСервис» осуществляло эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 29.10.2010 № 6 с Палатой имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района. Срок действия договора истек 28.10.2015.

Исполнительным комитетом Кукморского муниципального района направлен в Госкомитет пакет документов для подготовки конкурсной документации при заключении концессионного заключения. Госкомитетом согласованы метод регулирования тарифов и значения долгосрочных параметров регулирования тарифов на долгосрочный период. В настоящее время концессионное соглашение не заключено. Руководитель Исполнительного комитета Кукморского муниципального района представил в Госкомитет письмо о проведении подготовительных мероприятий по передаче в концессию объектов водоснабжения в пгт. Кукмор. (исх.01-17/3613 от 12.11.2015).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «ВодоТехноСервис» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации
Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 30 артезианских скважин, 30 насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 79,18 км.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземного источника, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ в водонапорную башню системы Рожновского, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/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 «ВодоТехноСервис» (применяют УСН), (руб/куб.м)	24,31	26,35

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

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «ВодоТехноСервис»						2015/2016 (%)
		2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015 год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	710,02	666,15	665,33	687,95	661,50	672,13	97,7
1.1	потери воды	88,26 12,9%	83,17 12,9%	83,27 12,5%	84,15 12,2%	83,30 12,6%	83,30 12,6%	99,0
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	27,99	23,45	22,15	23,51	22,20	22,20	94,4
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	593,77	559,53	559,91	580,29	556,00	566,63	97,6
2.1	бюджетным организациям	38,54	35,90	36,16	35,17	36,04	37,38	106,3
2.2	населению	484,12 70,90	458,52 71,3	461,72 69,4	473,53 68,8	465,00 70,3	483,76 80,6%	102,2
2.3	прочим потребителям	71,10	65,10	62,03	71,58	54,96	45,49	63,6

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на уровне отчета ООО «ВодоТехноСервис» по итогам работы за 9 месяцев 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 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)	16173,79
2016 год (принято ГКРТТ)	15205,54

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
16 173,79	26,35	0	31,83	121,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 12887,52 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 278,38 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы - 278,38 тыс.руб. Принято предложение организации.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 7284,20 тыс. руб., объем в количестве 1210,00 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроэнергии № 161 Э от 09.01.2009). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,02 руб/ кВт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3554,30 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2729,88 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 824,42 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 23 чел., увеличен штат рабочих по предложению организации на 0,25 ед. слесаря КИПиА.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	6	7,99	479,40
Электромонтер	1	13,78	165,36
Старший машинист насосной установки	1	10,94	131,28
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	2	13,78	165,36
Слесарь АВР	5	13,78	826,80
Токарь	1	15,63	187,56
Слесарь КИПиА	1	11,77	141,24
Контролёры	6	8,79	632,88
Итого	23,0	12,88	2 729,88

8.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1371,14 тыс.руб.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	844,12	800,56	94,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	254,92	241,77	94,8
3	Амортизация ОС цехового назначения	20,17	20,17	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	33,00	33,00	100,0
5	Коммунальные платежи(отопление мастерской и гаража), освещение	54,35	54,35	100,0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,00	10,00	100,00
7	Договорные услуги (анализ воды, услуги диспетчерской службы).	50,00	40,00	80
8	Прочие цеховые расходы, в том числе:	171,30	171,30	100
8.1	Прочие цеховые расходы (инвентарь, проездные билеты)	61,30	61,30	100
8.2	Запасные части для собственного транспорта	110,00	110,00	100
Итого		1 437,86	1 371,14	95,4

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	18,81	225,72
Начальник отд сбыта	0,40	15,56	74,69
зам гл бух-ра	0,40	21,81	104,69
бухгалтер сбыта	0,40	14,91	71,57

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
энергетик	0,10	15,56	18,67
инспектор ОК	0,10	9,72	11,66
кассир	0,10	14,91	17,89
ведущий экономист	0,40	13,56	65,09
инженер ОТ и ТБ	0,10	13,56	16,27
секретарь	0,10	8,49	10,19
механик	0,10	17,77	21,32
водитель Газель	0,40	7,29	34,99
машинист экскаватора МТЗ-80	0,40	14,78	70,94
водитель ассен.машины ГАЗ-53	0,40	10,02	48,10
подсобный рабочий (ассен.маш.)	0,10	7,30	8,76
Итого	4,5	14,82	800,56

* 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 сумме 399,50 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату услуг ИРЦ (организация обслуживает потребителей, проживающих в частном секторе) – 260,00 тыс.руб. Принято на уровне предложения организации;

- плата за предельно допустимые выбросы – 1,5 тыс.руб.;

- водный налог- 79,0 тыс.руб.;

- прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость (УСН) – 52,00 тыс.руб.;

- транспортный налог – 7,0 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 1662,24 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт ветхих сетей по ул. Пушкина	182,587		
Ремонт ветхих сетей по ул. Ленина	459,041	459,041	100,0
Ремонт насосной группы водозон Нур Баяна Северная 1	133,808		
Северная 2	133,808		
Ремонт насосной группы водозон Рабочий переулок, Маяковского, Кирпичный	133,808		
Замена пожарных гидрантов в пгт. Кукмор	219,143	219,143	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт ветхих сетей по ул. Пушкина	182,587		
Текущие ремонты, ликвидация аварий	984,058	996,78	101,3
Итого	2 112,45	1662,24	78,7

Не вошедшие в статью ремонтные расходы мероприятия по ремонту предлагается выполнить за счет средств амортизации.

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 2058,49 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2049,49 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 9,0 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 1327,80 тыс.руб., численность АУП 4 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 401,00 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	1 327,80	1 327,80	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	401,00	401,00	100
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	12,69	12,69	100
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	16,00	16,00	100
5	Транспортные расходы	50,00	50,00	100
6	Подготовка кадров	15,00	15,00	100
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	10,00	10,00	100
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100
9	Услуги договорные (ТаксНет, программа 1С)	50,00	50,00	100
10	Лицензии, экспертиза	9,00		
11	Страхование имущества (обязательное автострахование)	15,00	15,00	100
12	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	132,00	132,00	100
12.1	командировочные расходы	7,00	7,00	100
12.2	ГСМ	50,00	50,00	100
12.3	госпошлина, оформление документов	55,00	55,00	100
12.4	Бланки (квитанции, договора)	20,00	20,00	100
Итого		2 058,49	2 049,49	99,5
Водоснабжение 20%			409,89	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	32,07	384,84
Главный бухгалтер	1,00	25,66	307,92
Главный инженер	1,00	27,26	327,12
Начальник ОЭП	1,00	25,66	307,92
Итого	4,0	27,66	1327,80

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 20%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 409,89 тыс.руб.

IV. Амортизация принята в сумме 245,88 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Насос ЭЦВ 8-25-15 Нур Баян	35,53	33,31	22,59	11,84
2	Насос ЭЦВ 6-16-140 Нур Баян	44,80	33,30	28,01	14,92
3	Насос ЭЦВ 8-25-150 Н Баян	48,50	33,31	17,53	16,16
4	ГАЗ 33-02 Газель	168,38	20,00	98,22	33,68
5	Экскаватор ЭО 2621ВЗ	300,00	12,50	150,00	37,50
6	ГАЗ 33-07 ассен.КО-503В	125,00	16,66	102,43	20,83
7	Насос ЭЦВ 8-25-150 Нбаян	48,50	33,31	22,92	16,16
8	Насос ЭЦВ 8-25-150 Нбаян	48,50	33,31	22,92	16,16
9	Счетчик СГ-ТК2-Д-40	44,01	10,55	32,89	4,65
10	Насос ЭЦВ 8-25-150 Манзарас	48,50	33,31	24,27	16,16
11	Насос ЭЦВ 8-25-150 Северная	48,50	0,00	0,00	0,00
12	Насос ЭЦВ 6-10-100 Люга	20,00	33,31	7,78	6,66
13	Насос ЭЦВ 6-10-100 Н Баян	24,99	33,32	13,89	8,32
14	Насос ЭЦВ 6-16-110 Киндеркуль	22,00	33,31	7,95	7,33
15	Насос ЭЦВ 8-25-150	64,07	25,41	16,28	16,28
16	Насос ЭЦВ 8-25-125 Люга	32,83	33,31	14,95	10,94
17	Насос 6-10-100 Кирпичный	24,98	33,31	9,72	8,32

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 15205,54 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год ООО «ВодоТехноСервис»

№ 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	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	593,94	559,91	94,27	290,14	290,14	580,29	556,00	95,81	283,32	283,32	566,63	97,65
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	593,94	559,91	94,27	290,14	290,14	580,29	556,00	95,81	283,32	283,32	566,63	97,65
2.3.1	население	тыс. м³	484,13	461,72	95,37	236,77	236,77	473,53	465,00	98,20	241,88	241,88	483,76	102,16
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	37,44	36,16	96,59	17,59	17,59	35,17	36,04	102,46	18,69	18,69	37,38	106,28
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	72,37	62,03	85,71	35,79	35,79	71,58	54,96	76,78	22,75	22,75	45,49	63,55
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,07	0,06	94,27			0,07	0,06	95,81	0,03	0,03	0,06	97,65
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8 964,42	8 168,81	91,12	4 649,13	5 106,21	9 755,33	10 249,55	105,07	4 855,23	4 855,23	9 710,45	99,54
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8 843,79	8 028,26	90,78	4 588,88	5 043,01	9 631,88	10 167,21	105,56	4 814,24	4 814,24	9 628,47	99,96
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7 215,84	5 974,40	82,80	3 599,60	4 007,70	7 607,30	7 738,18	101,72	3 642,10	3 642,10	7 284,20	95,75
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	422,64	508,00	120,20	283,57	302,57	586,14	776,04	132,40	388,02	388,02	776,04	132,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	127,64	182,60	143,06	85,64	91,38	177,01	234,36	132,40	117,18	117,18	234,36	132,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	113,39	119,20	105,12	85,06	85,06	170,12	245,88	144,53	122,94	122,94	245,88	144,53
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	201,06	201,06	100,00	100,53	100,53	201,06			339,09	339,09	678,18	113,03
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	355,00	605,60	170,59	292,83	307,17	600,00	730,00	121,67				
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату	тыс.руб.												

№ 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	
	капитального ремонта													
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	383,22	343,83	89,72	117,25	123,00	240,25	343,25	142,87	164,95	164,95	329,90	137,32
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,00	93,57	374,29	24,40	25,60	50,00	99,50	199,00	39,95	39,95	79,90	159,80
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	120,63	140,55	116,51	60,25	63,20	123,45	82,34	66,70	40,99	40,99	81,98	66,41
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	5 475,71	5 379,68	98,25	2 336,28	2 470,36	4 806,65	5 924,25	123,25	2 610,78	2 884,31	5 495,09	114,32
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4 993,20	4 817,48	96,48	2 095,28	2 217,56	4 312,85	5 594,89	129,73	2 453,78	2 713,39	5 167,17	119,81
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 592,41	1 554,70	97,63	836,73	892,80	1 729,53	1 953,84	112,97	976,92	976,92	1 953,84	112,97
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	480,91	440,30	91,56	252,69	269,62	522,32	590,06	112,97	295,03	295,03	590,06	112,97
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 287,00	1 072,88	83,36	439,24	460,76	900,00	1 280,00	142,22	492,03	492,03	984,06	109,34
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1 532,88	1 375,31	89,72	469,01	491,99	961,00	1 372,99	142,87	530,00	789,62	1 319,62	137,32
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	100,00	374,29	374,29	97,61	102,39	200,00	398,00	199,00	159,80	159,80	319,60	159,80
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	482,51	562,20	116,51	241,00	252,80	493,80	329,36	66,70	157,00	170,92	327,92	66,41
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14 440,13	13 548,49	93,83	6 985,41	7 576,57	14 561,98	16 173,79	111,07	7 466,01	7 739,54	15 205,54	104,42
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13 836,99	12 845,74	92,84	6 684,16	7 260,57	13 944,73	15 762,10	113,03	7 268,02	7 527,63	14 795,65	106,10
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	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.	7 215,84	5 974,40	82,80	3 599,60	4 007,70	7 607,30	7 738,18	101,72	3 642,10	3 642,10	7 284,20	95,75
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 015,05	2 062,70	102,36	1 120,30	1 195,37	2 315,67	2 729,88	117,89	1 364,94	1 364,94	2 729,88	117,89
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	608,55	622,90	102,36	338,33	361,00	699,33	824,42	117,89	412,21	412,21	824,42	117,89
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	113,39	119,20	105,12	85,06	85,06	170,12	245,88	144,53	122,94	122,94	245,88	144,53
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	201,06	201,06	100,00	100,53	100,53	201,06						
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	1 642,00	1 678,48	102,22	732,07	767,93	1 500,00	2 010,00	134,00	831,12	831,12	1 662,24	110,82

№ 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	
	основных средств производственного назначения													
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1 916,10	1 719,14	89,72	586,26	614,99	1 201,24	1 716,24	142,87	694,95	954,57	1 649,52	137,32
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	125,00	467,86	374,29	122,01	127,99	250,00	497,50	199,00	199,75	199,75	399,50	159,80
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	603,14	702,75	116,51	301,25	316,00	617,25	411,70	66,70	197,99	211,91	409,90	66,41
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	62,82	0,00	68,15	68,15	136,30	0,00	0,00				
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.	0,00	62,82	0,00	68,15	68,15	136,30	16 173,79	110,04				
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внерезализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14 440,13	13 611,31	94,26	7 053,56	7 644,72	14 698,28	16 173,79	110,04	7 466,01	7 739,54	15 205,54	103,45
12	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	24,31	24,31	99,99	24,31	26,35	25,33	29,09	114,85	26,35	27,32	26,83	105,94
	Рост тарифа	%										103,6		

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	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
				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				
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	11 755,54	10 379,14	5 644,49	6 179,06	11 823,55	113,92	5 977,65	6 146,28	12 123,93	102,54	12 704,52	107,45	12 887,52	109,00
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	89,04	98,80					49,03	217,65	266,68	0,00	278,38	0,00	278,38	0,00
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	89,04	98,80					49,03	217,65	266,68	0,00	278,38	0,00	278,38	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	7 215,84	5 974,40	3 599,60	4 007,70	7 607,30	127,33	3 520,59	3 520,60	7 041,19	92,56	7 101,19	93,35	7 284,20	95,75

№ 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
1.2.1	Электроэнергия	7 215,84	5 974,40	3 599,60	4 007,70	7 607,30	127,33	3 520,59	3 520,60	7 041,19	92,56	7 101,19	93,35	7 284,20	95,75
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:	2 623,60	2 685,60	1 458,63	1 556,37	3 015,00	112,27	1 717,13	1 717,13	3 434,26	113,91	3 554,30	117,89	3 554,30	117,89
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 015,05	2 062,70	1 120,30	1 195,37	2 315,67	112,26	1 318,84	1 318,84	2 637,68	113,91	2 729,88	117,89	2 729,88	117,89
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	608,55	622,90	338,33	361,00	699,33	112,27	398,29	398,29	796,58	113,91	824,42	117,89	824,42	117,89
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	1 827,06	1 620,34	586,26	614,99	1 201,24	74,14	690,90	690,90	1 381,80	115,03	1 371,14	114,14	1 371,14	114,14
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:											399,50		399,50	
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	1 642,00	1 678,48	732,06	767,94	1 500,00	89,37	935,00	935,00	1 870,00	124,67	1 662,24	110,82	1 662,24	110,82
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 642,00	1 678,48	732,06	767,94	1 500,00	89,37	935,00	935,00	1 870,00	124,67	1 662,24	110,82	1 662,24	110,82
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														

№ 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
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	700,89	1 170,61	422,48	435,62	858,10	73,30	524,02	355,40	879,42	102,48	409,90	47,77	409,89	47,77
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,50	2,91	18,90	19,90	38,80	1 332,49	1,00	1,00	2,00	5,15	2,00	5,15	2,00	5,15
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,50	2,91	18,90	19,90	38,80	1 332,49	1,00	1,00	2,00	5,15	2,00	5,15	2,00	5,15
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	463,46	581,50	205,01	215,07	420,08	72,24	165,60	165,61	331,21	78,84	345,76	82,31	345,76	82,31
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	355,95	446,60	157,46	165,18	322,64	72,25	127,19	127,19	254,38	78,84	265,56	82,31	265,56	82,31
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	107,51	134,90	47,55	49,89	97,44	72,23	38,41	38,41	76,82	78,84	80,20	82,31	80,20	82,31
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	4,53	7,97	8,37	16,34	360,82	1,50	1,50	3,00	18,36	3,00	18,36	3,00	18,36
3.6	Страхование производственных объектов														

№ 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
3.7	Прочие административные расходы	229,93	581,67	190,60	192,27	382,87	65,82	355,92	187,30	543,21	141,88	59,14	15,45	59,13	15,44
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		3,09	2,75	2,89	5,64	182,73	1,27	1,27	2,54	45,00	2,54	45,00	2,54	45,00
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	113,39	119,20	83,02	87,10	170,12	142,72	128,85	128,84	257,69	151,47	245,88	144,53	245,88	144,53
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	113,39	119,20	83,02	87,10	170,12	142,72	128,85	128,84	257,69	151,47	245,88	144,53	245,88	144,53
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	201,06	201,06	100,53	100,53	201,06	100,00	100,53	100,53	201,06	100,00				
6.1	Аренда имущества	201,06	201,06	100,53	100,53	201,06	100,00	100,53	100,53	201,06	100,00				
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	27,25	0,00	70,98	74,47	145,45									
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			66,52	69,78	136,30									
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,25		0,20	0,22	0,42									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	18,75	0,00	3,30	3,46	6,76									
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	5,25	0,00	0,96	1,01	1,97									
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		62,82												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и														

№ 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
	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	14 440,13	13 611,31	7 053,56	7 644,72	14 698,28	107,99	7 666,05	7 666,05	15 332,09	104,31	15 022,54	102,21	15 205,54	103,45

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 «ВодоТехноСервис» (применяют упрощенную систему налогообложения)	26,35	27,32	103,7

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ВодоТехноСервис» и Исполнительным комитетом Кукморского муниципального района.

Тариф на водоотведение ООО «Кукморские очистные сооружения» Кукморского 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 «Кукморские очистные сооружения» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/205, 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 «Кукморские очистные сооружения» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 29.10.2010 б/н с Палатой земельных и имущественных отношений Кукморского муниципального района. Договор заключен на 5 лет и срок его действия истек. Руководитель Исполнительного комитета Кукморского муниципального района представил в Госкомитет письмо о проведении подготовительных мероприятий по передачи в концессию объектов водоотведения в пгт. Кукмор. (исх.01-17/3613 от 12.11.2015).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Кукморские очистные сооружения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основное направление деятельности Общества - водоотведение стоков.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся биологические очистные сооружения (далее – БОС), 3 канализационные насосные станции (далее –

КНС), гидравлическая насосная станция (далее – ГНС), 7 насосов (в том числе 3 насоса в резерве), канализационные сети протяженностью 34,75 км, в том числе: напорные сети – 5,67 км, безнапорные сети – 29,08 км.

Описание технологического процесса водоотведения согласно представленной схеме: сточные воды от потребителей по самотечному коллектору D = 350 м протяженностью 1,4 км поступают на КНС ул. Майская, 6, далее по напорному коллектору D = 100 м протяженностью 0,38 км поступают на КНС №1 ул. Майская, 29а, далее по напорному коллектору D = 200 м протяженностью 0,2 км поступают в колодец гаситель, далее по напорному коллектору D = 350 м протяженностью 0,6 км поступают на КНС №2 ул. Октябрьская, 1а, далее по напорному коллектору D = 500 м протяженностью 1,89 км поступают в колодец гаситель и ГНС, далее по напорному коллектору D = 600 м протяженностью 3,2 км поступают на БОС. Кроме того, сточные воды от потребителей поступают на КНС №1 ул. Майская, 29а по безнапорному коллектору D = 350 м протяженностью 7,64 км, на КНС №2 ул. Октябрьская, 1а по безнапорному коллектору D = 350 м протяженностью 14,6 км, в колодец гаситель по безнапорному коллектору D = 600 м протяженностью 4,84 км.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/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 «Кукморские очистные сооружения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,78	27,85	108,0

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	483,30	378,83	486,95	364,51	386,07	79,3	390,07	392,07
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	483,30	378,83	486,95	364,51	386,07	79,3	390,07	392,07
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	49,84	49,88	48,78	45,70	45,70	93,7	45,70	45,70
По группе потребителей «Население»	166,73	166,58	184,89	178,00	178,00	96,3	182,00	184,0
	34,5%	44,0%	38,0%	48,8%	46,1%		46,7%	46,9%
По группе потребителей «Прочие»	266,73	162,37	253,28	140,80	162,37	64,1	162,37	162,37

Объем пропуска сточных вод на 2016 год принят со снижением на 21% от уровня утвержденного периода регулирования, в связи с переходом ОАО «Кукморский волоочно – валяльный комбинат» на оборотное водоснабжение.

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	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Сумма, тыс. руб./год	2013 (факт)	2014 (факт)	2015 год	2016 год
Факт	11854,86	9701,55		
Утверждено			13057,13	
Прогноз организации				13655,94
Принято ГКРТГ				11018,64

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	13655,94	27,85	0	47,05	169,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 8766,30 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 266,13 тыс.руб:

– химические реагенты – 91,13 тыс.руб., приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (принято на уровне прогноза организации);

– горюче-смазочные материалы – 175,00 тыс.руб., приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (принято на уровне прогноза организации).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 4457,60 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 790,00 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -133,40 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного периода регулирования, тариф – взят на уровне фактических данных с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение, среднее напряжение 2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,62 руб/кВт.ч.
- СН2 – 5,56 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2882,88 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2396,41 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 347,06 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год и с учетом падения объемов;
- отчисления на социальные нужды (20,3%) – 486,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 20,5 человек на уровне факта 2014 года:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	1,00	11,40	136,83
Машинист насосной установки	7,00	8,78	737,35
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	10,41	249,73
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4,00	10,00	480,21
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	10,41	249,73
Оператор	4,00	10,04	481,85
Электрик	0,50	10,12	60,72
Итого	20,5		2396,41

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1159,69 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет – 326,69 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;
- не принята амортизация ассенизационной машины;
- не принята подготовка документов по ПДВ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	841,91	732,91	87,05
2	Отчисления на социальное страхование	147,47	148,78	100,89
3	Амортизация ОС цехового назначения Анализатор АН-2 (комплектность №2), машина вакуумная КО-522Б	176,00	23,00	13,07
4	Охрана труда	106,00	75,00	70,75
5	Прочие расходы (Подготовка документов по ПДВ, услуги по проверки средств измерения, анализы сточных вод ЦГСЭН по Кукморскому	215,00	180,00	83,72

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	району)			
Итого		1 486,38	1159,69	78,02

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	12,18	146,18
Водитель	2,00	11,84	284,10
Старший лаборант хим.анализа	1,00	10,18	122,20
Лаборант хим.анализа		8,28	0,00
Уборщица МОП 0,25 ст.	0,50	3,32	19,89
Контролер	1,00	7,39	88,63
Инженер-эколог	0,50	11,98	71,90
Итого	6,0	10,18	732,91

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

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 100,00 тыс.руб., на основании дефектной ведомости.

III. Административные расходы приняты в сумме 1928,85 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации - 191,49 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год (исключены 0,5 ст. инженер по ТБ и ОТ и 0,3 ст. юриста);

- страхование имущества и командировочные – на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1 500,66	1 395,55	93,0
2	Отчисления на социальное страхование	313,68	283,30	90,3
3	Транспортные расходы	90,0	64,0	71,1
4	Услуги банка	50,00	42,00	84,0
5	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	25,00	20,00	80,0
6	Подготовка кадров	6,00	2,00	33,3
7	Услуги связи (телефон, интернет)	50,00	45,00	90,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	12,00	60,0
9	Услуги договорные (страхование транспорта, компьютерные и информационные услуги, обслуживание ККА, ТаксНет, услуги нотариуса)	65,00	65,00	100,0
Итого		2 120,34	1928,85	90,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	24,32	291,82
Бухгалтер	1,00	12,98	155,79
Экономист	1,00	14,94	179,26
Главный инженер	1,00	24,32	291,82
Инженер по ТБ и ОТ	0,50	12,14	72,85
Юрист	0,20	7,30	17,52
Главный бухгалтер	1,00	20,37	244,42
Водитель	1,00	11,84	142,06
Итого	6,7	17,36	1 395,55

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия административные расходы распределяются пропорционально выручке.

Водоотведение – 100,00%

Таким образом, административные расходы составляют 1928,85 тыс.руб.

IV. Амортизация основных средств на 2016 год приняты в сумме 63,50 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт воздухоудовки	очистка	63,5

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 160,00 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 120,00 тыс.руб.;
- транспортный налог – 10,00 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 30,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 100%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в полном размере.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 11018,64 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год ООО «Кукморские очистные сооружения»

№ 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 %				
			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	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	481,15	378,83	78,73	230,92	230,92	486,95	364,51	74,85	193,04	193,04	386,07	79,28
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3										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
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	481,15	378,83	78,73	230,92	230,92	486,95	364,51	74,85	193,04	193,04	386,07	79,28
2.3.1	Население	Тыс. м3	159,50	166,58	104,44	80,00	80,00	184,89	178,00	96,28	89,00	89,00	178,00	96,28
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	49,98	49,88	99,81	24,39	24,39	48,78	45,70	93,69	22,85	22,85	45,70	93,69
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	271,68	162,37	59,77	126,53	126,53	253,28	140,80	55,59	81,19	81,19	162,37	64,11
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,05	0,04	78,73			0,06	0,04	74,85	0,02	0,02	0,04	79,28
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	12 207,72	11 596,54	94,99	5 886,53	6 430,51	12 922,13	13 520,94	104,63	5 315,70	5 582,95	10 898,64	84,34
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	3 266,30	2 693,46	82,46	1 606,06	1 609,31	3 511,61	3 583,13	102,04	1 452,63	1 452,63	2 905,27	82,73
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 266,30	2 693,46	82,46	1 606,06	1 609,31	3 511,61	3 583,13	102,04	1 452,63	1 452,63	2 905,27	82,73
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	832,20	689,25	82,82	346,75	350,00	965,41	923,80	95,69	449,60	449,60	899,20	93,14
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 280,16	997,75	77,94	682,97	682,97	1 365,93	1 447,89	106,00	561,96	561,96	1 123,92	82,28
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	336,68	202,50	60,15	138,64	138,64	277,28	293,92	106,00	114,08	114,08	228,15	82,28
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	103,44	87,12	84,22	51,72	51,72	103,44	103,44	100,00				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		53,10										
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	713,82	663,74	92,98	385,98	385,98	799,54	814,07	101,82	340,35	340,35	680,69	81,80
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.									857,00	1 111,85	1 968,85	85,76
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	8 903,80	8 903,08	99,99	4 280,48	4 821,21	9 410,53	9 799,36	104,13	3 863,06	4 130,31	7 993,37	84,94
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 636,91	6 253,40	94,22	3 277,42	3 507,21	7 114,64	7 639,02	107,37	3 006,06	3 018,46	6 024,53	84,68
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	150,77	61,50	40,79	66,15	66,15	134,23	91,13	67,89	45,56	45,56	91,13	67,89
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 370,50	2 978,15	88,36	1 535,22	1 765,00	3 752,60	3 667,20	97,72	1 773,00	1 785,40	3 558,40	94,82
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 163,40	1 248,28	107,30	620,67	620,67	1 241,35	1 295,58	104,37	636,25	636,25	1 272,49	102,51
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	305,98	253,00	82,69	126,00	126,00	251,99	267,11	106,00	129,16	129,16	258,32	102,51
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	64,50	216,18	335,16	108,25	108,25	63,50	63,50	100,00	31,75	31,75	63,50	100,00
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	838,80	703,05	83,82	419,40	419,40	838,80	838,80	100,00	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	102,40	0,00	0,00	0,00	0,00	568,40	0,00	50,00	50,00	100,00	0,00
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	742,96	690,83	92,98	401,73	401,73	832,18	847,30	101,82	340,35	340,35	680,69	81,80
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 266,90	2 649,68	116,89	1 003,05	1 314,00	2 295,88	2 160,34	94,10	857,00	1 111,85	1 968,85	85,76
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) -	тыс. руб.							138,46	0,00				

№ 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 %				
			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	
	всего													
6.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.							138,46	0,00				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	12 207,72	11 596,54	94,99	5 886,53	6 430,51	12 922,13	13 520,94	104,63	5 315,70	5 582,95	10 898,64	84,34
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	9 940,82	8 946,86	90,00	4 883,48	5 116,51	10 626,25	11 360,60	106,91	4 458,70	4 471,10	8 929,80	84,04
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	150,77	61,50	40,79	66,15	66,15	134,23	91,13	67,89	45,56	45,56	91,13	67,89
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 202,70	3 667,40	87,26	1 881,97	2 115,00	4 718,01	4 591,00	97,31	2 222,60	2 235,00	4 457,60	94,48
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 443,56	2 246,04	91,92	1 303,64	1 303,64	2 607,28	2 743,47	105,22	1 198,21	1 198,21	2 396,41	91,91
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	642,66	455,50	70,88	264,64	264,64	529,27	561,03	106,00	243,24	243,24	486,47	91,91
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	64,50	216,18	335,16	108,25	108,25	63,50	63,50	100,00	31,75	31,75	63,50	100,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	942,24	790,17	83,86	471,12	471,12	942,24	942,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	155,50	0,00	0,00	0,00	0,00	568,40	0,00	50,00	50,00	100,00	0,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.									50,00	50,00	100,00	0,00
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	37,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 456,78	1 354,57	92,98	787,71	787,71	1 631,72	1 661,38	101,82	667,34	667,34	1 334,69	81,80
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 266,90	2 649,68	116,89	1 003,05	1 314,00	2 295,88	2 160,34	94,10	857,00	1 111,85	1 968,85	85,76
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	117,00	0,00	0,00	67,50	0,00	135,00	135,00	100,00	60,00	60,00	120,00	88,89
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	117,00	0,00	0,00	67,50	0,00	135,00	135,00	100,00	60,00	60,00	120,00	88,89
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	117,00	0,00	0,00	67,50		135,00	135,00	100,00	60,00	60,00	120,00	88,89
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внерезилизационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	12 324,72	9 701,55	78,72	5 954,03	6 430,51	13 057,13	13 655,94	104,59	5 375,70	5 642,95	11 018,64	84,39
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	25,61	25,61	99,98	25,78	27,85	26,81	37,46	139,72	27,85	29,23	28,54	106,44
												104,97		

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	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
				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					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	8 934,08	7 785,01	4 340,91	4 556,63	9 620,51	123,58	4 406,47	4 596,68	9 003,50	93,59	9 786,46	101,73	8 766,30	91,12
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	331,66	232,53	149,05	149,05	300,03	129,03	123,02	123,02	246,39	82,12	266,13	88,70	266,13	88,70
1.1.1	Реагенты	150,77	61,50	66,15	66,15	134,23	218,25	40,12	40,12	80,59	60,04	91,13	67,89	91,13	67,89
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	180,89	171,03	82,90	82,90	165,80	96,94	82,90	82,90	165,80	100,00	175,00	105,55	175,00	105,55
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	4 202,70	3 667,40	1 881,97	2 115,00	4 718,01	128,65	2 077,32	2 077,32	4 154,64	88,06	4 591,00	97,31	4 457,60	94,48
1.2.1	Электроэнергия	4 202,70	3 667,40	1 881,97	2 115,00	4 718,01	128,65	2 077,32	2 077,32	4 154,64	88,06	4 591,00	97,31	4 457,60	94,48
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых	37,61										138,46			

№ 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					
	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:	3 086,22	2 701,54	1 568,28	1 568,28	3 136,55	116,10	1 464,52	1 672,03	3 136,55	100,00	3 304,50	105,35	2 882,88	91,91
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 443,56	2 246,04	1 303,64	1 303,64	2 607,28	116,08	1 217,39	1 389,89	2 607,28	100,00	2 743,47	105,22	2 396,41	91,91
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	642,66	455,50	264,64	264,64	529,27	116,20	247,13	282,14	529,27	100,00	561,03	106,00	486,47	91,91
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 275,89	1 183,54	741,61	724,31	1 465,92	123,86	741,61	724,31	1 465,92	100,00	1 486,38	101,40	1 159,69	79,11
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	0,00	155,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,25	290,25	0,00	568,40		100,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	155,50												
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем								195,00	195,00		557,10			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы								95,25	95,25		11,30			
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала								79,15	79,15		9,40			
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы								16,10	16,10		1,90			
3	Административные расходы	2 222,30	2 622,83	1 062,32	1 173,56	2 235,88	85,25	1 017,82	1 129,06	2 146,88	96,02	2 120,34	94,83	1 928,85	86,27
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	50,00	46,34	25,00	25,00	50,00	107,90	25,00	25,00	50,00	100,00				
3.1.1	Услуги связи и интернет	50,00	46,34	25,00	25,00	50,00	107,90	25,00	25,00	50,00	100,00	50,00	100,00	45,00	90,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 845,30	2 092,02	876,82	982,06	1 858,88	88,86	876,82	982,06	1 858,88	100,00	1 814,34	97,60	1 678,85	90,31
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 461,05	1 739,36	728,86	816,34	1 545,20	88,84	728,86	816,34	1 545,20	100,00	1 500,66	97,12	1 395,55	90,31
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	384,25	352,66	147,96	165,72	313,68	88,95	147,96	165,72	313,68	100,00	313,68	100,00	283,30	90,31
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в														

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				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	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год					
	состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	6,00	1,06		6,00	6,00	566,04		6,00	6,00	100,00				
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	321,00	483,41	160,50	160,50	321,00	66,40	116,00	116,00	232,00	72,27	306,00	95,33	250,00	77,88
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	64,50	216,18	31,75	31,75	63,50	29,37	31,75	31,75	63,50	100,00	63,50	100,00	63,50	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	64,50	216,18	31,75	31,75	63,50	29,37	31,75	31,75	63,50	100,00	63,50	100,00	63,50	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	942,24	790,17	471,12	471,12	942,24	119,25	471,12	471,12	942,24	100,00	942,24	100,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества											942,24			
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	161,60	26,85	90,00	105,00	195,00	726,26	74,50	74,50	149,00	76,41	175,00	89,74	160,00	82,05
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	117,00	0,00	60,00	75,00	135,00						135,00	100,00	120,00	88,89
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40,00	18,00	25,00	25,00	50,00	277,78	10,00	10,00	20,00	40,00	30,00	60,00	30,00	60,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,40	0,05												
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	4,20	8,80	5,00	5,00	10,00	113,64	4,50	4,50	9,00	90,00	10,00	100,00	10,00	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							60,00	60,00	120,00					
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		1 894,99												
10	Итого НВВ	12 324,72	9 701,55	5 996,10	6 338,07	13 057,13	134,59	6 001,66	6 593,36	12 595,38	96,46	13 655,94	104,59	11 018,64	84,39

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Кукморские очистные сооружения» (применяют упрощенную систему налогообложения)	27,85	29,23	104,9

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Кукморские очистные сооружения» и исполнительным комитетом Кукморского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием 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 «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии» 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 ООО «РСК «Инженерные Технологии» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016-2018 года 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 № 26/93, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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.376 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 безвозмездного временного пользования между ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лайшевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование на срок с 09.11.2014 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «РСК «Инженерные Технологии» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

- теплоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «РСК «Инженерные Технологии» является население, бюджетные и прочие организации города Лаишево и 9 сельских поселений Лаишевского муниципального района: Александровского с/п, Державинского с/п, Егорьевского с/п, Кулюковского с/п, Малоелгинского с/п, Пелевского с/п, Среднедевятовского с/п, Татарско-Янтыкского с/п, Чирповского с/п.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения. Тариф на питьевую воду на 2015 год 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
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»	26,34	28,67

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 37 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ различной модификации в количестве 46 штук. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 164,3 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 81 км, т.е. 49%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 75 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/2015, (%)
1	Поднято воды	525,697	540,661	547,607	547,607	594,797	108,6%
1.1	потери воды	52,096 9,9%	50,966 9,4%	54,667 10%	54,667 10%	54,667 9,2%	100%
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.:	473,601	489,695	492,94	492,94	540,13	109,6%
2.1	собственные нужды	0	0	2,87	2,87	2,87	100%
2.2	бюджетным организациям	76,499	74,427	81,59	81,59	81,59	100%
2.3	населению	377,464 80%	377,949 77%	390,38 79%	390,38 79%	437,57 81%	112%
2.4	прочим потребителям	19,638	37,319	18,1	18,1	18,1	100%

Объем отпуска воды на 2016 год принят в соответствии с фактическими объемами оказания услуг.

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)	11233,81
2014 год (факт)	12226,31
2015 год (утверждено ГКРТТ)	13560,03
2016 год (прогноз организации)	16336,76
2016 год (принято ГКРТТ)	15863,66

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
16336,76	28,67	0	37,61	131,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 13258,11 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на горюче-смазочные материалы приняты в размере 311,47 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Объем расхода ГСМ принят в соответствии с фактическим объемом за отчетный 2014 год.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 7382,87 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 1225,29 тыс.кВт. (НН и СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,03 руб./кВт.ч Отклонение от прогноза организации составляет -1146,26тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг., и увеличением объема поднятой воды. Рост затрат по данной статье к уровню 2015 года составил 116,5% .

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета.	Отклонение от прогноза

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета.	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	1398,99	1225,29	88%
Тариф (руб./кВт.ч)	6,10	6,03	99%
Сумма затрат (тыс.руб.)	8529,13	7382,87	87%
% роста к уровню 2015 года	135%	116,5%	

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4163,04 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3197,42 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 965,62 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +116,29 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	18	9,19	1985,78
Контролер	6,25	7,61	571,10
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	17,61	211,36
Слесарь АБР	3	11,92	429,17
Итого	28,25	9,43	3197,42

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1212,34 тыс.руб. с ростом 108% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +82,83 тыс.руб.:

– заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- амортизация принята на уровне 2015 года;

- затраты на охрану труда приняты в соответствии с фактическими расходами;

- затраты на проведение санитарно-химических анализов воды приняты в соответствии с договором №15/138л с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	748,32	729,46	97%
2	Отчисления на социальное страхование	225,99	220,30	97%
3	Затраты на ремонт	44,43	44,43	100%
4	Амортизация ОС цехового назначения	105,82	35,40	33%
5	Электроэнергия на цеховые нужды	4,94	4,88	99%
6	Охрана труда	0	18,55	
7	Проведение санитарно-химических анализов воды	0	159,32	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Итого		1129,51	1212,34	107%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	18,80	225,54
Мастер	1	15,57	186,88
Водитель	1	13,21	158,52
Экскаваторщик	1	13,21	158,52
Итого	4		729,46

* 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 188,39 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +124,14 тыс.руб.:

- оплата водного налога принята по представленной налоговой декларации;
- охрана объектов в соответствии с договором.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организаци и тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза
1	Водный налог	64,15	148,19	231%
2	Охрана объектов водоснабжения (договор №122 и №124 от 01.01.2015 с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД РФ)	0	40,2	
Итого		64,15	188,39	294%

5. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты Госкомитетом приняты в размере 892,47 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации +250 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	Замена 6 насосов на скважинах	213,2
2	Ремонт колодцев 29 шт.	174
3	Ремонт водопроводных сетей	505,27
	Итого	892,47

6. Административные расходы приняты в размере 4130,60 тыс.руб. Рост к 2015 году составляет 114,7%, в связи с тем, что учтены затраты по

договору финансовой аренды (лизингу) №206/13 в сумме 366,60 тыс.руб. (экскаватор-погрузчик ЭБП-17 в количестве 1 ед.). Отклонение от прогноза организации +197,16 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;
- заработная плата уборщицы доведена до уровня минимальной оплаты труда;
- затраты по вневедомственной охране учтены в прочих производственных расходах:

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2373,72	2435,49	103%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	716,86	735,52	103%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	51,00	9,76	19%
4	Электрoэнергия на общeэксплуатационные расходы	46,68	4,22	9%
5	Затраты на ремонт	27,63	12,89	47%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	142,80	69,96	49%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	46,54	46,54	100%
8	Услуги банка	0	33,92	
9	Транспортные расходы	271,18	209,88	77%
10	Договорные услуги (программное обеспечение, вывоз ТБО)	82,30	82,30	100%
11	Лизинг	0	366,60	
12	Аренда зданий	123,53	123,53	100%
13	Охрана вневедомственная	51,20	0	0
	Итого	3933,44	4130,60	105%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	28,46	341,53
Главный инженер	1	26,42	317,04
Главный бухгалтер	1	27,49	329,93
Зам.главного бухгалтера	1	19,55	234,56
Экономист	1	19,82	237,78
Инженер ПТО	1	16,22	194,61
Инспектор по кадрам/ОТ иТБ	1	15,90	190,74
Бухгалтер-кассир	1	15,97	191,64
Диспетчер	1	13,91	166,90
Зав.складом	1	9,13	109,55
Секретарь	0,5	12,89	77,33
Уборщица	0,5	7,31	43,86
Итого	11		2435,49

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	36,15%	1493,22
водоотведение	26,06%	1076,43
теплоснабжение	37,79%	1560,95

7. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 55,03 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации - 36,80 тыс.руб. (исключено ссамортизированное оборудование). Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение ремонтных работ.

(тыс.руб.)				
наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Насос ЭЦВ 10-65-110	65,99	32,46	23,15	21,42
Мотопомпа	78,70	20,00	51,16	15,74
Транспортировка воды				
Погружной насос	89,34	20,00	37,22	17,87

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 455,98 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 22,32 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду –16,27 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 417,39 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	36,15%	164,84
водоотведение	26,06%	118,83
теплоснабжение	37,79%	172,31

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 15863,66 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период Утверждено				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой 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 предыдущему году	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	492,94	489,70	99,3	246,47	246,47	492,94	100,7	492,94	100%	270,07	270,07	540,13	109,57
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	2,87			1,44	1,44	2,87		2,87	100%	1,44	1,44	2,87	100,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	490,07	489,70	99,9	245,04	245,04	490,07	100,1	490,07	100%	268,63	268,63	537,26	109,63
2.3.1	Население	тыс. м3	390,38	377,95	96,8	195,19	195,19	390,38	103,3	390,38	100%	218,79	218,79	437,57	112,09
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	81,59	74,43	91,2	40,80	40,80	81,59	109,6	81,59	100%	40,80	40,80	81,59	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	18,10	37,32	206,2	9,05	9,05	18,10	48,5	18,10	100%	9,05	9,05	18,10	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,06	0,06	99,3	0,03	0,03	0,06	100,7	0,06	100%	0,03	0,03	0,06	109,57
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	12 244,60	13 869,47	113,3	6 440,10	7 066,93	13 507,03	97,4	16 224,31	120%	7 668,02	8 044,76	15 712,77	116,45
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	10 718,45	12 531,09	116,9	5 865,61	6 010,85	11 876,46	94,8	14 426,21	121%	6 566,72	7 080,40	13 647,12	115,02
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 615,71	11 615,33	120,8	5 334,27	5 479,51	10 813,77	93,1	13 325,32	123%	5 995,62	6 473,90	12 469,52	115,44
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 245,25	7 079,49	135,0	3 168,46	3 168,46	6 336,92	89,5	8 529,13	135%	3 537,55	3 845,32	7 382,87	116,51
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 232,72	1 491,19	66,8	1 190,36	1 190,36	2 380,71	159,7	2 485,46	104%	1 232,83	1 324,06	2 556,88	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	674,28	448,41	66,5	359,49	359,49	718,97	160,3	750,61	104%	372,31	399,86	772,18	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	52,54	73,96	140,8	26,27	26,27	52,54	71,0	73,96	141%	18,58	18,58	37,16	70,73
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.	215,65	548,28	254,2		145,24	145,24	26,5	146,74	101%	95,41	101,33	196,74	135,46
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 143,37	1 675,89	146,6	557,82	557,82	1 115,63	66,6	1 282,33	115%	657,63	698,41	1 356,04	121,55
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	51,90	298,11	574,4	31,88	31,88	63,75	21,4	57,09	90%	81,30	86,34	167,65	323,03
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 102,73	915,75	83,0	531,34	531,34	1 062,68	116,0	1 100,90	104%	571,10	606,50	1 177,60	110,81
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.													
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 526,16	1 338,38	87,7	574,49	1 056,09	1 630,58	121,8	1 798,09	110%	1 101,30	964,35	2 065,65	126,80
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 217,54	1 082,10	88,9	470,15	863,02	1 333,17	123,2	1 489,99	112%	941,47	794,61	1 736,08	130,37
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.	560,16			298,20	298,20	596,40		622,64	104%	308,84	331,69	640,53	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	169,17			90,06	90,06	180,11		188,04	104%	93,27	100,17	193,44	107,40
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	17,87	17,87	100,0	8,94	8,94	17,87	100,0	17,87	100%	8,94	8,94	17,87	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.	322,46	820,00	254,3		392,87	392,87	47,9	495,73	126%	439,00	256,72	695,73	177,09
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	141,46	207,34	146,6	69,01	69,01	138,03	66,6	158,65	115%	81,36	86,41	167,77	121,55
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6,42	36,88	574,4	3,94	3,94	7,89	21,4	7,06	90%	10,06	10,68	20,74	323,03
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	308,62	256,29	83,0	104,34	193,07	297,41	116,0	308,10	104%	159,83	169,74	329,57	110,81
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	12 244,60	13 869,47	113,3	6 440,10	7 066,93	13 507,03	97,4	16 224,31	120%	7 668,02	8 044,76	15 712,77	116,45
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 833,25	12 697,43	117,2	5 804,42	6 342,53	12 146,94	95,7	14 815,31	122%	6 937,09	7 268,51	14 205,60	117,08
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 245,25	7 079,49	135,0	3 168,46	3 168,46	6 336,92	89,5	8 529,13	135%	3 537,55	3 845,32	7 382,87	116,51
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	2 792,88	1 491,19	53,4	1 488,56	1 488,56	2 977,11	199,6	3 108,10	104%	1 541,67	1 655,75	3 197,42	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				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 предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	персонала														
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	843,45	448,41	53,2	449,54	449,54	899,09	200,5	938,65	104%	465,58	500,04	965,62	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	70,41	91,83	130,4	35,21	35,21	70,41	76,7	91,83	130%	27,52	27,52	55,03	78,16
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	538,11	1 368,28	254,3		538,11	538,11	39,3	642,47	119%	534,42	358,05	892,47	165,85
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 284,83	1 883,24	146,6	626,83	626,83	1 253,66	66,6	1 440,98	115%	739,00	784,82	1 523,81	121,55
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	58,32	334,99	574,4	35,82	35,82	71,64	21,4	64,15	90%	91,36	97,03	188,39	323,03
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 411,35	1 172,04	83,0	635,68	724,41	1 360,09	116,0	1 409,00	104%	730,93	776,24	1 507,17	110,81
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	55,00	150,89	274,3	53,00		53,00	35,1	112,45	212%	75,44	75,44	150,89	284,67
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.	55,00	150,89	274,3	53,00		53,00	35,1	112,45	212%	75,44	75,44	150,89	284,67
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	55,00	150,89	274,3	53,00		53,00	35,1	112,45	212%	75,44	75,44	150,89	284,67
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 794,05											
10	Внерезидентские расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	12 299,60	12 226,31	99,4	6 493,10	7 066,93	13 560,03	110,9	16 336,76	120%	7 743,46	8 120,20	15 863,66	117,10
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	12 299,60	12 226,31	99,4	6 493,10	7 066,93	13 560,03	110,9	16 336,76	120%	7 743,46	8 120,20	15 863,66	117,10
14	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	24,95	24,97	100,1	26,34	28,67	27,51	110,2	33,14	120%	28,67	30,07	29,37	106,87
													104,9%		

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	10 166,41	10 902,33	107,24	5 733,18	5 733,60	11 466,78	105,18	13 258,11	115,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	125,07	304,77	243,68	65,58	66,00	131,57	43,17	311,47	236,73
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	125,07	304,77	243,68	65,58	66,00	131,57	43,17	311,47	236,73
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	5 245,25	7 079,49	134,97	3 168,46	3 168,46	6 336,92	89,51	7 382,87	116,51
1.2.1	Электроэнергия	5 245,25	7 079,49	134,97	3 168,46	3 168,46	6 336,92	89,51	7 382,87	116,51
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержд ено	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 предыдущем у году
	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:	3 636,33	1 939,60	53,34	1 938,10	1 938,10	3 876,20	199,85	4 163,04	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 792,88	1 491,19	53,39	1 488,56	1 488,56	2 977,11	199,65	3 197,42	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	843,45	448,41	53,16	449,54	449,54	899,09	200,51	965,62	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 159,76	1 578,47	136,10	561,04	561,04	1 122,09	71,09	1 212,34	108,04
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:								188,39	
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	538,11	1 368,28	254,28	125,51	412,61	538,11	39,33	892,47	165,85
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	538,11	1 368,28	254,28	36,50	323,60	360,10	26,32	714,17	198,33
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				89,01	89,01	178,01		178,30	100,16
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала				68,47	68,47	136,94		136,94	100,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы				20,54	20,54	41,07		41,36	100,70
3	Административные расходы	1 458,32	1 495,47	102,55	565,66	851,97	1 417,64	94,80	1 493,22	105,33
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	50,44	23,86	47,30	27,24	27,24	54,48	228,34	25,29	46,42
3.1.1	Услуги связи и интернет	50,44	23,86	47,30	27,24	27,24	54,48	228,34	25,29	46,42
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 122,30	960,02	85,54	538,03	538,03	1 076,07	112,09	1 146,32	106,53
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	861,98	737,34	85,54	413,24	413,24	826,47	112,09	880,43	106,53
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	260,32	222,68	85,54	124,80	124,80	249,59	112,09	265,89	106,53
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									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержд ено	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	2016 год	% роста к предыду щему году
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	285,58	511,59	179,14	0,39	286,70	287,09	56,12	321,61	112,02
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,46	3,53	101,91	9,35	9,35	18,70	530,01	3,53	18,87
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	70,41	91,83	130,42	35,21	35,21	70,41	76,67	55,03	78,16
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	70,41	91,83	130,42	35,21	35,21	70,41	76,67	55,03	78,16
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	66,35	162,46	244,84	33,55	33,55	67,10	41,30	164,84	245,67
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	55,00	150,89	274,34	26,50	26,50	53,00	35,13	150,89	284,67
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,32	5,42	101,91	2,97	2,97	5,94	109,59	5,88	98,98
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	6,03	6,15	101,91	4,08	4,08	8,15	132,65	8,07	98,98
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток		1 794,05							
10	Итого НВВ	12 299,60	12 226,32	99,40	6 493,10	7 066,93	13 560,03	110,91	15 863,66	116,99

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «РСК «Инженерные Технологии» Лаишевского 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	
	28,67	30,07	104,9%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «РСК «Инженерные Технологии» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии» 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 ООО «РСК «Инженерные Технологии» об установлении тарифов 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 № 26/94, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «РСК «Инженерные Технологии» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование на срок с 09.11.2014 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «РСК «Инженерные Технологии» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями услуги водоотведения ООО «РСК «Инженерные Технологии» является население, бюджетные и прочие организации города Лаишево и Александровского сельского поселения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения. Тариф на водоотведение на 2015 год 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
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»	32,34	35,11

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям (напорные) протяженностью 12,7 км. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают на биологические очистные сооружения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРГТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	148,084	148,067	152,89	148,406	157,348	103%
1.1	от бюджетных организаций	47,483	47,465	50,27	47,711	47,711	95%
1.2	от населения	73,515	73,515	75,04	73,608	82,55	110%
		50%	50%	49%	50%	52%	
1.3	от прочих потребителей	27,087	27,087	27,58	27,087	27,087	98%
2	Пропущено сточных вод	148,084	148,067	152,89	148,406	157,348	103%
3	Сброшено после очистки	148,084	148,067	152,89	148,406	157,348	103%

Объем стоков на 2016 год принят на уровне фактически оказанных услуг.

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)	4363,97
2014 год (факт)	4668,62
2015 год (утверждено ГКРТТ)	5156,31
2016 год (прогноз организации)	5447,19
2016 год (принято ГКРТТ)	5634,31

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
5447,19	35,11	0	38,30	109%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 3872,76 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 179,75 тыс.руб:

- реагенты (гипохлорид кальция) – приняты в размере 21,89 тыс.руб. с ростом 109% к уровню 2015 года в связи с увеличением объемов очистки сточных вод. Отклонение от прогноза организации -0,07 тыс.руб.

- расходы на горюче-смазочные материалы - приняты в размере 157,86 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Объем расхода ГСМ принят в соответствии с фактическим объемом за отчетный 2014 год.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 676,43 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 115,01 тыс. кВт.ч.(СН2 и НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,88 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +149,21 тыс.руб.

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 108%.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2116,89 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1625,88 тыс.руб. с ростом 107,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –491,02 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +59,13 тыс.руб. Численность ОПП принята в количестве 14 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Обходчик канализационных сетей	4	9,01	432,52
Слесарь-ремонтник	4	9,01	432,70
Электрогазосварщик	2	13,67	328,14
Очистка стоков			
Оператор	4	9,01	432,52
Итого	14		1625,88

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 899,69 тыс.руб. с ростом 102,2% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -17,47 тыс.руб.:

– заработная плата и электроэнергия проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- сумма затрат на охрану очистных сооружений принята в соответствии с договором №122 и №124 от 01.01.2015 с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД РТ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Зарботная плата цехового персонала	562,04	578,16	103%
2	Отчисления на социальное страхование	169,74	174,60	103%
3	Затраты на ремонт	26,06	26,06	100%
4	Амортизация ОС цехового назначения	90,35	90,35	100%
5	Электроэнергия на цеховые нужды	11,99	2,71	23%
6	Охрана труда	7,72	7,72	100%
7	Договорные услуги (вневедомственная охрана)	49,27	20,10	41%
Итого		917,16	899,69	98%

Зарботная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	18,01	216,13
Мастер	1	14,41	172,96
Водитель	1	15,76	189,07
Итого	3		578,16

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

II. Ремонтные расходы

Затраты на материалы, запасные части для проведения текущего ремонта и технического обслуживания сетей, текущего ремонта оборудования очистных сооружений Госкомитетом приняты в размере 554,73 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации -55,90 тыс.руб.

III. Административные расходы приняты в размере 4130,60 тыс.руб. Рост к 2015 году составляет 114,7%, в связи с тем, что учтены затраты по договору финансовой аренды (лизингу) №206/13 в сумме 366,60 тыс.руб. (экскаватор-погрузчик ЭБП-17 в количестве 1 ед.). Отклонение от прогноза организации +197,16 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;
- заработная плата уборщицы доведена до уровня минимальной оплаты труда;
- затраты по вневедомственной охране учтены в прочих производственных расходах:

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2373,72	2435,49	103%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	716,86	735,52	103%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	51,00	9,76	19%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	46,68	4,22	9%
5	Затраты на ремонт	27,63	12,89	47%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	142,80	69,96	49%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	46,54	46,54	100%
8	Услуги банка	0	33,92	
9	Транспортные расходы	271,18	209,88	77%
10	Договорные услуги (программное обеспечение, вывоз ТБО)	82,30	82,30	100%
11	Лизинг	0	366,60	
12	Аренда зданий	123,53	123,53	100%
13	Охрана вневедомственная	51,20	0	0
	Итого	3933,44	4130,60	105%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численно сть (чел.)	Среднемесяч ная зарпла та 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	28,46	341,53
Главный инженер	1	26,42	317,04
Главный бухгалтер	1	27,49	329,93
Зам.главного бухгалтера	1	19,55	234,56
Экономист	1	19,82	237,78
Инженер ПТО	1	16,22	194,61
Инспектор по кадрам/ОТ иТБ	1	15,90	190,74

Бухгалтер-кассир	1	15,97	191,64
Диспетчер	1	13,91	166,90
Зав.складом	1	9,13	109,55
Секретарь	0,5	12,89	77,33
Уборщица	0,5	7,31	43,86
Итого	11		2435,49

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	36,15%	1493,22
водоотведение	26,06%	1076,43
теплоснабжение	37,79%	1560,95

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 11,59 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на проведение ремонтных работ.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Прием и транспортирование стоков				
Насос канализационный СМ(125-80-315)	57,96	20,00	26,89	11,59

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 455,98 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 22,32 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду –16,27 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 417,39 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	36,15%	164,84
водоотведение	26,06%	118,83
теплоснабжение	37,79%	172,31

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 5634,31 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено				2016	% роста к предыдущему у году	2016 год		2016 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		
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	160,25	148,07	92,40	76,45	76,45	152,89	103,26	148,41	97%	78,67	78,67	157,35	102,92
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	160,25	148,07	92,40	76,45	76,45	152,89	103,26	148,41	97%	78,67	78,67	157,35	102,92
2.3.1	Население	Тыс. м3	75,04	73,51	97,97	37,52	37,52	75,04	102,07	73,61	98%	41,28	41,28	82,55	110,01
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	55,48	47,46	85,55	25,14	25,14	50,27	105,91	47,71	95%	23,86	23,86	47,71	94,91
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	29,73	27,09	91,11	13,79	13,79	27,58	101,82	27,09	98%	13,54	13,54	27,09	98,21
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,02	92,40				103,26	0,02		0,01	0,01	0,02	102,92
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	4 992,54	4 399,97	88,13	2 472,31	2 618,01	5 090,32	115,69	5 338,50	105%	2 707,88	2 817,66	5 525,54	108,55
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	3 792,71	3 048,81	80,39	1 835,29	1 761,58	3 596,87	117,98	3 807,27	106%	1 917,81	1 971,33	3 889,14	108,13
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 044,70	2 436,57	80,03	1 414,52	1 477,34	2 891,86	118,68	3 058,66	106%	1 536,45	1 566,33	3 102,79	107,30
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	599,25	182,17	30,40	319,75	10,49	330,24	181,28	218,52	66%	163,85	178,10	341,95	103,55
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 041,36	708,19	68,01	544,56	566,57	1 111,13	156,90	1 160,02	104%	575,39	617,97	1 193,36	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	314,49	213,21	67,80	164,46	171,10	335,56	157,38	350,33	104%	173,77	186,63	360,39	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,59	9,74	84,04	11,59		11,59	118,99	11,59	100%	5,80	5,80	11,59	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.	445,27	421,74	94,72	36,64	368,42	405,06	96,04	540,12	133%	246,45	183,62	430,07	106,18
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	632,74	893,45	141,20	337,52	360,76	698,28	78,15	778,07	111%	371,21	394,22	765,43	109,62
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		8,08											
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	748,02	612,24	81,85	420,77	284,24	705,01	115,15	748,61	106%	381,35	405,00	786,35	111,54
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 199,83	1 351,15	112,61	637,02	856,43	1 493,45	110,54	1 531,23	103%	790,08	846,32	1 636,40	109,56
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	914,35	1 118,92	122,37	479,82	744,56	1 224,38	109,44	1 245,52	102%	644,53	691,76	1 336,29	109,13
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	38,00	20,00	52,64	19,00	1,07	20,07	100,31	21,96	109%	10,62	11,27	21,89	109,09
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		248,72			296,29	296,29	119,13	308,70	104%	160,27	174,21	334,48	112,89
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,44	336,00	84,54	207,84	194,72	402,56	119,86	420,44	104%	208,54	223,98	432,52	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	120,05	101,14	84,24	62,77	58,80	121,57	120,20	126,97	104%	62,98	67,64	130,62	107,45
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	117,38	69,00	58,78	61,38	56,00	117,38	170,12	70,51	60%	60,45	64,20	124,66	106,20
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	241,48	340,98	141,20	128,83	137,68	266,51	78,15	296,95	111%	141,67	150,45	292,12	109,62
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		3,08											
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	285,48	232,23	81,35	157,20	111,87	269,07	115,86	285,71	106%	145,54	154,57	300,11	111,54
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	4 992,54	4 399,97	88,13	2 472,31	2 618,01	5 090,32	115,69	5 338,50	105%	2 707,88	2 817,66	5 525,54	108,55
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 959,05	3 555,49	89,81	1 894,34	2 221,90	4 116,24	115,77	4 304,18	105%	2 180,99	2 258,09	4 439,08	107,84
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	38,00	20,00	52,64	19,00	1,07	20,07	100,31	21,96	109%	10,62	11,27	21,89	109,09
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	599,25	430,89	71,90	319,75	306,78	626,53	145,40	527,22	84%	324,12	352,31	676,43	107,97

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		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 предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 438,80	1 044,19	72,57	752,40	761,29	1 513,69	144,98	1 580,46	104%	783,93	841,94	1 625,88	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	434,54	314,35	72,34	227,23	229,90	457,13	145,42	477,30	104%	236,75	254,27	491,02	107,41
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,59	9,74	84,04	11,59		11,59	118,99	11,59	100%	5,80	5,80	11,59	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.	562,65	490,74	87,22	98,02	424,42	522,44	106,46	610,63	117%	306,90	247,82	554,73	106,18
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	874,22	1 234,43	141,20	466,35	498,44	964,79	78,15	1 075,02	111%	512,87	544,67	1 057,55	109,62
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		11,16											
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 033,49	844,47	81,71	577,97	396,11	974,08	115,35	1 034,32	106%	526,90	559,56	1 086,46	111,54
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	64,60	268,66	415,88		65,99	65,99	24,56	108,69	165%	54,38	54,38	108,77	164,84
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		159,94											
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.									#ДЕЛ/0!				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	64,60	108,72	168,29		65,99	65,99	60,70	108,69	165%	54,38	54,38	108,77	164,84
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	64,60	108,72	168,29		65,99	65,99	60,70	108,69	165%	54,38	54,38	108,77	164,84
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	5 057,14	4 668,62	92,32	2 472,31	2 684,00	5 156,31	110,45	5 447,19	106%	2 762,27	2 872,04	5 634,31	109,27
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	5 057,14	4 668,62	92,32	2 472,31	2 684,00	5 156,31	110,45	5 447,19	106%	2 762,27	2 872,04	5 634,31	109,27
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,56	31,53	99,91	32,34	35,11	67,45	106,96	36,70	54%	35,11	36,51	35,81	106,17
													104,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
		Утвержден о	Факт	% отклоне н я, 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	% роста к предыду щему году		
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	3 384,81	3 043,85	89,93	1 800,78	1 781,39	3 582,32	117,69	3 872,76	108,11		
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	118,51	240,95	203,32	61,31	43,38	104,69	43,45	179,75	171,70		
1.1.1	Реагенты	38,00	20,00	52,64	19,00	1,07	20,07	100,31	21,89	109,09		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	80,51	220,95	274,44	42,31	42,31	84,62	38,30	157,86	186,55		
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	599,25	430,89	71,90	319,75	306,78	626,53	145,40	676,43	107,97		
1.2.1	Электроснабжение	599,25	430,89	71,90	319,75	306,78	626,53	145,40	676,43	107,97		
1.2.2	Холодная вода	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	1 873,34	1 358,54	72,52	979,63	991,19	1 970,98	145,08	2 116,89	107,40		

№ 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 предыдуш ему году	2016 год	% роста к предыдуш ему 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:	1 438,80	1 044,19	72,57	752,40	761,29	1 513,85	144,98	1 625,88	107,40		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	434,54	314,35	72,34	227,23	229,90	457,13	145,42	491,02	107,41		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			0,00			0,00	0,00		0,00		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	793,71	1 013,48	127,69	440,09	440,04	880,13	86,84	899,69	102,22		
1.5	Общехозяйственные расходы			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	562,65	490,74	87,22	261,22	261,21	522,43	106,46	554,73	106,18		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	308,29	490,74	159,18	164,74	164,74	329,47	67,14	349,90	106,20		
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	254,36	0,00	0,00	96,48	96,48	192,96	0,00	204,83	106,15		
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	200,00	0,00	0,00	74,10	74,10	148,20	0,00	157,39	106,20		
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	54,36	0,00	0,00	22,38	22,38	44,76	0,00	47,44	106,00		
3	Административные расходы	1 025,16	847,29	82,65	404,53	559,48	964,00	113,77	1 076,41	111,66		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.1.1	Услуги связи и интернет	37,03	17,19	46,43	19,51	19,51	39,02	226,96	18,23	46,73		
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	823,85	691,71	83,96	385,33	385,33	770,65	111,41	826,34	107,23		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	632,75	531,27	83,96	295,95	295,95	591,90	111,41	634,67	107,23		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	191,09	160,44	83,96	89,38	89,38	178,75	111,41	191,67	107,23		
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		

№ 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 предыдуш ему году	2016 год	% роста к предыдуш ему году		
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		
3.7	Прочие административные расходы	201,31	155,58	77,28	19,20	174,15	193,35	124,28	250,07	129,34		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,54	2,54	100,03	6,70	6,70	13,39	526,82	2,54	18,99		
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	11,59	9,74	84,04	5,80	5,80	11,59	118,99	11,59	100,00		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	11,59	9,74	84,04	5,80	5,80	11,59	118,99	11,59	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		
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	72,93	117,05	160,49	0,00	76,08	76,08	65,00	118,83	156,18		
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	64,60	108,72	168,29		65,99	65,99	60,70	108,77	164,84		
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	3,91	3,91	100,03		4,26	4,26	108,93	4,24	99,62		
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	4,43	4,43	100,03		5,84	5,84	131,85	5,82	99,62		
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	159,94	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		
8.2	Расходы на капитальные вложения	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	159,94	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		
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	0,00		
10	Итого НВВ	5 057,14	4 668,62	92,32	2 472,31	2 683,96	5 156,42	110,45	5 634,31	109,27		

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «РСК «Инженерные Технологии» Лаишевского 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	
	35,11	36,51	104%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «РСК «Инженерные Технологии» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ООО «Лаишевский коммунальный сервис» 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 ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» 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 № 26/210, 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 договоров безвозмездного временного пользования между ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование на срок с 16.09.2014 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

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

Организация работает на упрощенной системе налогообложения. Тариф на питьевую воду на 2015 год 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
ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»	28,39	30,25

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 23 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ различной модификации в количестве 38 штук. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 171,71 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 124,8 км, т.е. 73%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 25 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз орг-ции)	2016 год (принято ГК)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	606,581	537,012	481,526	481,526	519,937	108%
1.1	потери воды	78,677 13%	42,711 8%	59,518 12,4%	59,518 12,4%	59,518 11,4%	100%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	1,305	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.:	526,599	494,301	422,008	422,008	460,419	109%
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	24,602	23,10	21,914	21,914	21,914	100%
2.3	населению	476,57 90%	443,60 90%	368,21 87%	368,21 87%	406,621 88%	110%
2.4	прочим потребителям	25,427	27,601	31,884	31,884	31,884	100%

Объем отпуска воды на 2016 год принят в соответствии с фактическими объемами оказания услуг.

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)	13959,44
2014 год (факт)	13670,55
2015 год (утверждено ГКРТТ)	12372,02
2016 год (прогноз организации)	13923,78
2016 год (принято ГКРТТ)	14272,48

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
13923,78	30,25	0	35,74	118%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 11452,54 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на горюче-смазочные материалы приняты в размере 131,99 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации +4,48 тыс.руб.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 7346,48 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 1231 тыс.кВт. (НН и СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,97 руб./квт.ч Отклонение от прогноза организации составляет -51,20 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг., и увеличением объема поднятой воды. Рост затрат по данной статье к уровню 2015 года составил 126% .

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2924,31 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2246,02 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –678,30 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +219,95 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	11	9,60	1267,41
Электрик	1	12,25	147,05
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	17,65	211,75
Слесарь-ремонтник	4	12,91	619,81
Итого	17	11,00	2246,02

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 395,94 тыс.руб. с ростом 103,9% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +0,35 тыс.руб.:

– статьи затрат проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- затраты по санитарно-химическим исследованиям воды приняты в соответствии с договором.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	208,80	214,80	103%
2	Отчисления на социальное страхование	63,06	64,87	103%
3	Транспортные услуги (аренда автокрана)	80,66	72,67	90%
4	Охрана труда	15,04	15,57	103%
5	Проведение санитарно-химических анализов воды (филиал ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ №15/429л от 13.02.2015)	28,03	28,03	100%
Итого		395,59	395,94	100%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	17,90	107,40
Водитель	0,5	17,90	107,40
Итого	1		214,80

* 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.

6. Прочие производственные расходы приняты в размере 653,81 тыс.руб. с ростом 103,8% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +7,17 тыс.руб.:

- оплата водного налога принята по представленной налоговой декларации;
- услуги расчетного центра приняты на уровне 2015 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Водный налог	131,64	152,05	115%
2	Услуги расчетного центра	515,00	501,76	97%
Итого		646,64	653,81	101%

5. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты Госкомитетом приняты в размере 1093,16 тыс.руб. – 94% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации +22,78 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	ремонт наружных водопроводных сетей с.Усады с прокладкой полиэтиленовых труб	258,88
2	ремонт наружных водопроводных сетей с.Никольское с прокладкой полиэтиленовых труб	190,03
3	ремонт (замена) колонок, пожарных гидрантов, текущий ремонт и техобслуживание сетей водопровода	644,25
Итого		1093,16

6. Административные расходы приняты в размере 5105,90 тыс.руб. Рост к 2015 году составляет 106,4%. Отклонение от прогноза организации +113,82 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	3030,18	3117,61	103%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	915,11	941,52	103%
3	Страхование имущества	16,11	16,11	100%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	137,54	137,54	100%
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	57,46	57,46	100%
6	Услуги банка	152,72	152,72	100%
7	Транспортные расходы	331,49	331,49	100%
8	Лизинг	135,43	135,43	100%
9	Аренда зданий	156,98	156,98	100%
10	Прочие (дератизация, хозрасходы)	59,06	59,06	100%
Итого		4992,08	5105,90	102%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты

			труда (тыс.руб.)
Директор	1	36,38	436,52
Главный инженер	1	30,07	360,86
Главный бухгалтер	1	30,07	360,86
Зам.главного бухгалтера	1	25,02	300,29
Бухгалтер	1	18,37	220,38
Начальник ПЭО	1	30,07	360,86
Инженер ПТО	1	18,98	227,73
Энергетик	0,5	18,01	108,07
Секретарь-инспектор ОК	1	13,21	158,52
Механик	0,5	18,01	108,07
Контролеры	3	12,01	432,26
Уборщица	0,5	7,30	43,17
Итого	12,5		3117,61

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	1610,91
водоотведение	12,56%	641,30
теплоснабжение	55,89%	2853,69

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 367,26 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

- транспортный налог – 57,35 тыс.руб.;
- земельный налог – 16,48 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 293,42 тыс.руб.;

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	115,87
водоотведение	12,56%	46,13
теплоснабжение	55,89%	205,26

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 14272,48 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				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 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	522,64	494,30	94,58	211,00	211,00	422,01	85,37	422,01	100%	230,21	230,21	460,42	109,10
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	5,00												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	517,64	494,30	95,49	211,00	211,00	422,01	85,37	422,01	100%	230,21	230,21	460,42	109,10
2.3.1	Население	тыс. м3	457,64	443,60	96,93	184,11	184,11	368,21	83,00	368,21	100%	203,31	203,31	406,62	110,43
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	27,00	23,10	85,56	10,96	10,96	21,91	94,87	21,91	100%	10,96	10,96	21,91	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	33,00	27,60	83,64	15,94	15,94	31,88	115,52	31,88	100%	15,94	15,94	31,88	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,06	0,06	94,58	0,05	0,05	0,10	177,22	0,05	48%	0,03	0,03	0,05	109,10
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	14 425,42	13 668,01	94,75	5 989,65	6 380,33	12 369,97	90,50	13 923,78	113%	6 917,01	7 262,90	14 179,91	114,63
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	14 425,42	13 668,01	94,75	5 989,65	6 380,33	12 369,97	90,50	13 923,78	113%	5 268,43	5 693,73	10 962,16	88,62
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	12 467,95	11 966,01	95,97	5 229,18	5 619,86	10 849,04	90,67	12 342,16	114%	4 769,13	5 163,47	9 932,61	91,55
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 020,50	8 099,00	115,36	2 913,99	2 913,99	5 827,98	71,96	7 397,68	127%	3 520,12	3 826,37	7 346,48	126,06
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 381,16	2 036,00	85,50	1 045,63	1 045,63	2 091,26	102,71	2 077,08	99%	682,00	732,46	1 414,46	67,64
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	719,07	615,00	85,53	315,79	315,79	631,57	102,69	627,28	99%	205,96	221,20	427,17	67,64
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.	1 307,89	353,00	26,99	386,10	776,78	1 162,88	329,43	1 070,38	92%				
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	435,67	569,00	130,60	252,64	252,64	505,29	88,80	523,10	104%	161,30	171,30	332,60	65,82
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	603,65	294,00	48,70	315,03	315,03	630,06	214,31	646,64	103%	199,76	212,14	411,90	65,37
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 957,47	1 702,00	86,95	760,47	760,47	1 520,94	89,36	1 581,63	104%	499,30	530,25	1 029,55	67,69
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.													
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.										1 648,58	1 569,17	3 217,75	
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.										1 355,34	1 257,75	2 613,09	
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.										400,94	430,61	831,56	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.										121,09	130,05	251,13	
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.										621,27	471,89	1 093,16	
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.										94,73	100,60	195,34	
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.										117,32	124,59	241,91	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.										293,24	311,42	604,66	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	14 425,42	13 668,01	94,75	5 989,65	6 380,33	12 369,97	90,50	13 923,78	113%	6 917,01	7 262,90	14 179,91	114,63
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	12 467,95	11 966,01	95,97	5 229,18	5 619,86	10 849,04	90,67	12 342,16	114%	6 124,47	6 421,23	12 545,70	115,64
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 020,50	8 099,00	115,36	2 913,99	2 913,99	5 827,98	71,96	7 397,68	127%	3 520,12	3 826,37	7 346,48	126,06
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 381,16	2 036,00	85,50	1 045,63	1 045,63	2 091,26	102,71	2 077,08	99%	1 082,94	1 163,08	2 246,02	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	719,07	615,00	85,53	315,79	315,79	631,57	102,69	627,28	99%	327,05	351,25	678,30	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено				2016	% роста к предыдущему году	2016 год		2016 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		
	основного производственного персонала														
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 307,89	353,00	26,99	386,10	776,78	1 162,88	329,43	1 070,38	92%	621,27	471,89	1 093,16	94,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	435,67	569,00	130,60	252,64	252,64	505,29	88,80	523,10	104%	256,03	271,90	527,93	104,48
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	603,65	294,00	48,70	315,03	315,03	630,06	214,31	646,64	103%	317,07	336,73	653,81	103,77
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 957,47	1 702,00	86,95	760,47	760,47	1 520,94	89,36	1 581,63	104%	792,54	841,67	1 634,21	107,45
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	59,50	2,54	4,27			2,05	80,71			46,29	46,29	92,57	4 191,71
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.													
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.													
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	59,50	2,54	4,27										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.					2,05	2,05				46,29	46,29	92,57	4 191,71
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.					2,05	2,05				46,29	46,29	92,57	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	14 484,92	13 670,55	94,38	5 989,65	6 382,38	12 372,02	90,50	13 923,78	113%	6 963,30	7 309,18	14 272,48	115,36
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,71	27,66	99,79	28,39	30,25	29,32	106,00	32,99	113%	30,25	31,75	31,00	105,74
												105,0%			

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	11 100,56	11 613,01	104,62		9 679,16	9 679,16	83,35	11 452,54	118,32
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	118,48	118,90	100,35		124,28	124,28	104,53	131,99	106,20
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	118,48	118,90	100,35		124,28	124,28	104,53	131,99	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	7 020,50	8 099,00	115,36		5 827,98	5 827,98	71,96	7 346,48	126,06
1.2.1	Электроэнергия	7 020,50	8 099,00	115,36		5 827,98	5 827,98	71,96	7 346,48	126,06
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:	3 100,23	2 651,00	85,51		2 722,83	2 722,83	102,71	2 924,31	107,40

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержд ено	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	2016 год	% роста к предыду щему году
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 381,16	2 036,00	85,50		2 091,26	2 091,26	102,71	2 246,02	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	719,07	615,00	85,53		631,57	631,57	102,69	678,30	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	317,19	450,10	141,90		381,01	381,01	84,65	395,95	103,92
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	544,15	294,00	54,03		623,06	623,06	211,93	653,81	104,94
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	1 307,89	353,00	26,99		1 162,88	1 162,88	329,43	1 093,16	94,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 307,89	353,00	26,99		1 162,88	1 162,88	329,43	1 093,16	94,00
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	1 958,28	1 695,16	86,56		1 521,42	1 521,42	89,75	1 610,91	105,88
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	61,13	78,85	129,00		90,30	90,30	114,51	91,39	101,22
3.1.1	Услуги связи и интернет	41,05	52,85	128,76		42,30	42,30	80,02	43,39	102,60
3.1.2	Юридические услуги	11,08	14,00	126,35		20,00	20,00	142,86	21,00	105,00
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги	9,00	12,00	133,33		28,00	28,00	233,33	27,00	96,43
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	1 348,70	1 147,31	85,07		1 192,42	1 192,42	103,93	1 280,65	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 035,87	881,85	85,13		915,83	915,83	103,85	983,61	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	312,83	265,46	84,86		276,58	276,58	104,19	297,05	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									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	548,45	469,00	85,51		238,71	238,71	50,90	238,86	100,06
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
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	
		Утвержд ено	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 предыдущем у году
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	342,50								
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	6,42				8,83	8,83		115,87	1 311,63
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН								92,57	
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								5,20	
7.7	Транспортный налог								18,10	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	6,42				8,83	8,83			
8	Нормативная прибыль	59,50	2,54	4,27						
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	59,50	2,54	4,27						
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	14 432,65	13 663,71	94,67		12 372,29	12 372,29	90,55	14 272,48	115,36

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» Лаишевского 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	
	30,25	31,75	105%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение ООО «Лаишевский коммунальный сервис» 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 ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» об установлении тарифов 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 № 26/211, 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.

Согласно п.376 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 безвозмездного временного пользования между ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и Исполнительными комитетами сельских поселений Лаишевского муниципального района муниципальное имущество принято во временное пользование на срок с 16.09.2014 до получения результатов открытого конкурса по определению подрядной организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;

Потребителями услуг водоотведения ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» является население, бюджетные и прочие организации Нарманского сельского поселения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения. Тариф на водоотведение на 2015 год 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
ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»	34,36	34,36

Описание схемы водоснабжения

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям протяженностью 25,0 км, из них 12 км нуждаются в замене. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают на биологические очистные сооружения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	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:	98,34	81,50	78,24	59,346	80,346	103%
1.1	от бюджетных организаций	5,76	5,00	6,66	3,846	3,846	58%
1.2	от населения	90,76	74,40	64,58	48,50	74,40	115%
1.3	от прочих потребителей	1,82	2,10	7,00	7,00	2,10	30%
2	Пропущено сточных вод	98,34	81,50	78,24	59,346	80,346	103%
3	Сброшено после очистки	98,34	81,50	78,24	59,346	80,346	103%

Объем стоков на 2016 год принят на уровне фактически оказанных услуг.

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)	3391,81
2014 год (факт)	2904,44
2015 год (утверждено ГКРГТ)	2688,09
2016 год (прогноз организации)	2182,85
2016 год (принято ГКРГТ)	2810,90

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
2182,85	34,36	0	39,21	114%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 1545,42 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на реагенты (гипохлорид натрия) – приняты в размере 9,88 тыс.руб. – 90,5% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации +1,39 тыс.руб.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 277,34 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 44,76 тыс.кВт. (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,20 руб./кВт.ч Отклонение от прогноза организации составляет +69,26 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 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2015 года составил 108,7% .

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 847,48 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 650,91 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –196,57 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +342,54 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Машинист насосной установки	2	10,80	259,32
Очистка стоков			
Оператор	2	10,84	260,13
Слесарь-ремонтник	1	10,95	131,46
Итого	5		650,91

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 410,71 тыс.руб. на уровне предложения организации и с ростом 102,5% к уровню 2015 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	214,80	214,80	100%
2	Отчисления на социальное страхование	64,87	64,87	100%
3	Транспортные услуги	28,04	28,04	100%
4	Охрана труда	14,00	14,00	100%
5	Услуги расчетного центра	89	89	100%
Итого		410,71	410,71	100%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	17,90	107,40
Водитель	0,5	17,90	107,40
Итого	1		214,80

* 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.

II. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом в размере 578,08 тыс.руб. на уровне утвержденного 2015 года и +200 тыс.руб. к предложению организации.

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	замена трубопровода канализации в с.Нармонка	160,10
2	текущий ремонт и техническое обслуживание сетей и оборудования	417,98
	Итого	578,08

III. Административные расходы приняты в размере 5105,90 тыс.руб. Рост к 2015 году составляет 106,4%. Отклонение от прогноза организации +113,82 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	3030,18	3117,61	103%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	915,11	941,52	103%
3	Страхование имущества	16,11	16,11	100%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	137,54	137,54	100%
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	57,46	57,46	100%
6	Услуги банка	152,72	152,72	100%
7	Транспортные расходы	331,49	331,49	100%
8	Лизинг	135,43	135,43	100%
9	Аренда зданий	156,98	156,98	100%
10	Прочие (дератизация, хозрасходы)	59,06	59,06	100%
	Итого	4992,08	5105,90	102%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	36,38	436,52
Главный инженер	1	30,07	360,86
Главный бухгалтер	1	30,07	360,86
Зам.главного бухгалтера	1	25,02	300,29
Бухгалтер	1	18,37	220,38
Начальник ПЭО	1	30,07	360,86
Инженер ПТО	1	18,98	227,73
Энергетик	0,5	18,01	108,07
Секретарь-инспектор ОК	1	13,21	158,52
Механик	0,5	18,01	108,07
Контролеры	3	12,01	432,26
Уборщица	0,5	7,30	43,17
Итого	12,5		3117,61

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	1610,91
водоотведение	12,56%	641,30
теплоснабжение	55,89%	2853,69

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 367,26 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

- транспортный налог – 57,35 тыс.руб.;
- земельный налог – 16,48 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 293,42 тыс.руб.;

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	31,55%	115,87
водоотведение	12,56%	46,13
теплоснабжение	55,89%	205,26

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 2810,90 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		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 предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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	119,18	81,50	68,38	39,12	39,12	78,24	96,00	59,35	76%	40,17	40,17	80,35	102,69
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	3,26												
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	115,92	81,50	70,31	39,12	39,12	78,24	96,00	59,35	76%	40,17	40,17	80,35	102,69
2.3.1	Население	Тыс. м3	100,30	74,40	74,18	32,29	32,29	64,58	86,80	48,50	75%	37,20	37,20	74,40	115,21
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	8,62	5,00	58,00	3,33	3,33	6,66	133,20	3,85	58%	1,92	1,92	3,85	57,75
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7,00	2,10	30,00	3,50	3,50	7,00	333,33	7,00	100%	1,05	1,05	2,10	30,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	68,38	0,01	0,01	0,02	96,00	0,01	34%	0,00	0,00	0,01	102,69
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	4 246,53	2 891,96	68,10	1 330,30	1 330,29	2 660,59	92,00	2 180,21	82%	1 361,72	1 412,33	2 774,05	104,27
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 926,12	1 291,99	67,08	683,58	683,59	1 367,17	105,82	1 035,43	76%	720,87	725,47	1 446,34	105,79
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 926,12	1 291,99	67,08	683,58	683,59	1 367,17	105,82	1 035,43	76%	563,11	557,94	1 121,05	82,00
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.	894,12	407,04	45,52	303,03	303,03	606,06	148,89	504,94	83%	125,03	134,29	259,32	42,79
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	270,00	122,95	45,54	91,52	91,53	183,05	148,87	152,49	83%	37,76	40,55	78,31	42,79
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.	762,00	762,00	100,00	289,03	289,03	578,06	75,86	378,00	65%	300,73	277,33	578,06	100,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.										99,59	105,76	205,35	
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.										157,75	167,53	325,29	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 320,41	1 599,97	68,95	646,72	646,70	1 293,42	80,84	1 144,78	89%	640,85	686,86	1 327,71	102,65
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 776,80	851,47	47,92	333,37	333,36	666,73	78,30	627,28	94%	483,10	519,33	1 002,43	150,35
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	15,46	15,46	100,01	5,46	5,46	10,92	70,60	8,49	78%	4,79	5,09	9,88	90,51
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	501,07	221,01	44,11	127,58	127,57	255,15	115,45	208,08	82%	132,89	144,45	277,34	108,70
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.										188,81	202,78	391,59	
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.										57,02	61,24	118,26	
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, 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.	1 260,27	615,00	48,80	200,33	200,33	400,66	65,15	410,71	103%	99,59	105,76	205,35	51,25
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	543,61	748,50	137,69	313,35	313,34	626,69	83,73	517,50	83%	157,75	167,53	325,29	51,91

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		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 предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	4 246,53	2 891,96	68,10	1 330,30	1 330,29	2 660,59	92,00	2 180,21	82%	1 361,72	1 412,33	2 774,05	104,27
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 702,92	2 143,46	57,89	1 016,95	1 016,95	2 033,90	94,89	1 662,71	82%	1 046,21	1 077,26	2 123,48	104,41
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	15,46	15,46	100,01	5,46	5,46	10,92	70,60	8,49	78%	4,79	5,09	9,88	90,51
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	501,07	221,01	44,11	127,58	127,57	255,15	115,45	208,08	82%	132,89	144,45	277,34	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	894,12	407,04	45,52	303,03	303,03	606,06	148,89	504,94	83%	313,84	337,07	650,91	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	270,00	122,95	45,54	91,52	91,53	183,05	148,87	152,49	83%	94,78	101,79	196,57	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	762,00	762,00	100,00	289,03	289,03	578,06	75,86	378,00	65%	300,73	277,33	578,06	100,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 260,27	615,00	48,80	200,33	200,33	400,66	65,15	410,71	103%	199,18	211,53	410,71	102,51
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	543,61	748,50	137,69	313,35	313,34	626,69	83,73	517,50	83%	315,51	335,07	650,58	103,81
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	27,50	12,48	45,37	13,75	13,75	27,50	220,40	2,64	10%	18,43	18,43	36,85	134,02
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.	25,05												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	2,45	12,48	508,64	13,75	13,75	27,50	220,40	2,64	10%	18,43	18,43	36,85	134,02
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,45	12,48	508,64	13,75	13,75	27,50	220,40	2,64	10%	18,43	18,43	36,85	134,02
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.	4 274,03	2 904,44	67,96	1 344,05	1 344,04	2 688,09	92,55	2 182,85	81%	1 380,15	1 430,76	2 810,90	104,57
14	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	35,86	35,64	99,37	34,36	34,36	68,71	96,41	36,78	54%	34,36	35,61	34,99	101,83
													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	2 940,92	1 381,46	46,97	727,92	727,92	1 455,81	105,38	1 545,42	106,15
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	15,46	15,46	100,01	5,46	5,46	10,92	70,60	9,88	90,51
1.1.1	Реагенты	15,46	15,46	100,01	5,46	5,46	10,92	70,60	9,88	90,51
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержд ено	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 предыдущем у году
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	501,07	221,01	44,11	127,58	127,57	255,15	115,45	277,34	108,70
1.2.1	Электроэнергия	501,07	221,01	44,11	127,58	127,57	255,15	115,45	277,34	108,70
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	1 164,12	529,99	45,53	394,55	394,56	789,09	148,89	847,48	107,40
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	894,12	407,04	45,52	303,03	303,03	606,06	148,89	650,91	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	270,00	122,95	45,54	91,52	91,53	183,03	148,87	196,57	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы									
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	1 260,27	615,00	48,80	200,33	200,33	400,66	65,15	410,71	102,51
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	762,00	762,00	100,00	289,03	289,03	578,06	75,86	578,06	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	762,00	762,00	100,00	289,03	289,03	578,06	75,86	578,06	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	541,82	743,55	137,23	311,98	311,97	623,96	83,92	641,30	102,78
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,40	23,18	203,31	8,71	8,71	17,43	75,20	17,28	99,12
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги	5,57								
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	374,55	503,10	134,32	245,66	245,66	491,33	97,66	509,83	103,76
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	287,67	386,69	134,42	188,68	188,68	377,36	97,59	391,57	103,76
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	86,88	116,41	133,99	56,98	56,98	113,96	97,90	118,25	103,76

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержд ено	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 предыдущем у 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									
3.6	Страхование производственных объектов	1,34								
3.7	Прочие административные расходы	165,93	240,45	144,91	66,32	66,31	132,63	55,16	131,47	99,13
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	4,24	17,44	411,53	15,11	15,11	30,23	173,36	46,13	152,59
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	2,45	12,48	508,64	13,75	13,75	27,50	220,40	36,85	134,02
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								2,07	
7.7	Транспортный налог								7,20	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	1,78	4,96	278,00	1,37	1,37	2,73	55,05		
8	Нормативная прибыль	25,05								
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	25,05								
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	4 274,03	2 904,44	67,96	1 344,05	1 344,04	2 688,06	92,55	2 810,90	104,57

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	34,36	35,61	103,7%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Рекомендации:

Договора безвозмездного временного пользования муниципального имущества ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение - очистка сточных вод для Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» Мамадышского муниципального образования

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 Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» об установлении тарифов на очистку сточных вод на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 №96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/57, 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 очистку 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 очистку 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 субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан №59-06 от 01 «июня» 2013, заключенного ОАО «ВАМИН Татарстан» с УК «ПРОСТО МОЛОКО» канализационные сети находятся в аренде с 01.06.2013. Согласно дополнительному соглашению от 10.09.2015 к договору субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан №59-06 от «01» июня 2013г., срок действия указанного договора продлен до 10.03.2016.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на очистку сточных вод для организации Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» осуществляет деятельность от имени юридического лица ООО УК «Просто молоко».

Основные направления деятельности организации:

- переработка молока и производство сыра;
- прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- производство, заготовка, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции водоснабжение;
- оказание платных услуг
- прочее.

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» принимает на очистку сточные воды от ОАО «Мамадышский водоканал», которое оказывает услугу водоотведения потребителям г.Мамадыш и населенного пункта Красногорское.

Биологические очистные сооружения (БОС) находится в аренде.

В состав комплекса очистных сооружений входят:

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

Технологический процесс очистки сточных вод на БОС состоит из следующих стадий:

- грубая механическая очистка от отбросов и усреднение сточных вод в усреднители;
- механическая очистка сточных вод от песка и аналогичных примесей в горизонтальных песколовках;
- двухступенчатая очистка сточных вод в двухъярусных отстойниках;
- биологическая очистка вод в биофильтрах;
- доочистка вод во вторичных отстойниках;
- станция рециркуляции подает стоки на двухъярусные отстойники тем самым повторяя ступени очистки;
- хлорирование стоков;
- контактные резервуары для отстаивания стоков;
- иловая насосная станция для откачки ила (с двухъярусных отстойников и контактных резервуаров) на иловые площадки.

Протяженность напорных сетей 2 км (2 линии по 1 км) и безнапорных сетей 0,3 км.

На КНС установлен насос ФНВ – 200, производительностью 200 куб.м/час.

Лабораторно-химический контроль за работой БОС осуществляется сертифицированной лабораторией комбината.

Тариф на очистку сточных вод на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на очистку сточных вод (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	9,25	10,00

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРПТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	339,977	363,223	363,223	363,233	100,0
2	Пропущено сточных вод	0	339,977	363,223	363,223	363,233	100,0
3	Хозяйственные нужды предприятия	0	109,977	110,700	110,700	133,223	120,3
4	Объем реализации по категориям потребителей	0	230,000	252,523	252,523	230,000	91,1
4.1	Прочим потребителям	0	230,000	252,523	252,523	230,000	91,1

Расчетный объем сточных вод на 2016 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за 9 месяцев 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 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 2015 год и плановый период 2016-2017 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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	0	5582,10		
утверждено			3496,56	
прогноз организации				5677,61
прогноз ГКРТТ				3693,24

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
5677,61	10,00	100,0%	21,26	212,6

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3256,85 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение химических реагентов приняты в сумме 27,18 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации за прошлый отчетный период.

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» использует для хлорирования стоков гипохлорит натрия. Поставщиком реагента является ООО «Торговая Компания «Продвижение».

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 приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1193,32 тыс.руб.:

- электрическая энергия на технологические цели – 1193,32 тыс. руб., принята в количестве 271,73 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования.

Тариф принят с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является Филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Елабужское отделение (договор от 01.01.2007г. №5401Э).

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 4,39 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1691,69 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1297,31 тыс.руб., затраты приняты с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,4%) – 394,38 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 единиц на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименование специальности	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.)
Транспортировка стоков	4		678,80	4		557,79
Машинист насосной установки	-	-	-	4	11,62	557,79
Оператор	4	14,10	676,80	-	-	-
Очистка стоков	6		1066,20	6		739,51
Оператор	5	14,10	846,00	4	11,62	557,79
Лаборант	1	18,35	220,20	1	15,14	181,72
Итого	10		1745,00	9		1297,31

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 344,66 тыс.руб., что ниже предложения организации на 122,76 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016-2018гг к утвержденному периоду регулирования. Затраты на охрану труда и лабораторные материалы приняты на уровне прогноза организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	285,60	220,02	77,0%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	86,82	66,89	77,0%

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	45,00	45,00	100,0%
Прочие цеховые расходы: 1. лабораторные материалы	50,00	12,74	25,48%
Итого	467,42	344,66	73,7%

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

II. Расходы на арендную плату Госкомитетом приняты в сумме 230,59 тыс. руб., так как согласно предоставленному дополнительному соглашению от 10.09.2015 к договору субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан №59-06 от «01» июня 2013г., срок действия указанного договора действует до 10.03.2016.

III. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 205,8 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года.

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

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы очистки сточных вод на 2016 год для ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» составит 3693,24 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов в сфере очистки сточных вод на 2016 год
Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2016 год		2016 год	%
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2016 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	372,88	339,98	91,18	181,61	181,61	363,22	106,84	363,22	181,61	181,61	363,22	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	110,70	109,98	99,35	55,35	55,35	110,70	100,66	110,70	66,61	66,61	133,22	120,35
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	262,18	230,00	87,73	126,26	126,26	252,52	109,79	252,52	115,00	115,00	230,00	91,08
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	262,18	230,00	87,73	126,26	126,26	252,52	109,79	252,52	115,00	115,00	230,00	91,08
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению			0,04					106,84	0,04	0,02	0,02	0,04	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОЙМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 447,07	5 421,10	157,27	1 680,78	1 815,78	3 496,56	64,50	5 677,61	1 816,12	1 877,13	3 693,24	105,62
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 613,49	2 405,12	149,06	642,78	991,06	1 633,84	67,93	2 369,39	862,44	926,37	1 788,81	109,48
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 613,49	2 405,12	149,06	642,78	991,06	1 633,84	67,93	2 369,39	862,44	926,37	1 788,81	109,48
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	571,66	801,19	140,15	160,26	508,54	668,81	83,48	836,42	348,34	378,65	726,99	108,70
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	580,80	676,80	116,53	259,68	259,68	519,36	76,74	676,80	268,95	288,85	557,79	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	176,56	182,68	103,47	78,94	78,94	157,88	86,43	205,75	81,22	88,35	169,57	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств	тыс.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2016 год		2016 год	%
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2016 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	производственного назначения	руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	82,08	415,08	505,70	43,05	43,05	86,10	20,74	415,08	57,65	57,65	115,30	133,91
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	88,00	162,00	184,09	30,16	30,16	60,33	37,24	25,00	31,07	33,00	64,07	106,20
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	114,39	167,36	146,31	70,68	70,68	141,36	84,47	210,34	75,22	79,88	155,09	109,71
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 833,58	3 015,98	164,49	1 038,00	824,72	1 862,72	61,76	3 308,22	953,67	950,76	1 904,43	102,24
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 833,58	3 015,98	164,49	1 038,00	823,72	1 861,72	61,73	3 308,22	953,67	950,76	1 904,43	102,29
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	26,00	27,04	104,01	13,59	13,59	27,18	100,51	36,94	13,18	14,00	27,18	100,01
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	369,17	436,91	118,35	214,50	214,50	429,00	98,19	479,46	223,45	242,89	466,33	108,70
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	744,00	1 064,40	143,06	344,28	344,28	688,56	64,69	1 066,20	356,56	382,95	739,51	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	224,69	286,56	127,54	104,66	104,66	209,32	73,05	324,12	107,68	117,13	224,81	107,40
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	192,00	968,52	504,44	186,05	15,36	201,41	20,80	968,52	57,65	57,65	115,30	57,24
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	96,74	28,00	28,94	88,52	44,94	133,46	476,64	175,90	66,73	75,00	141,73	106,20
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	180,98	204,56	113,03	86,39	86,39	172,79	84,47	257,08	128,42	61,14	189,56	109,71
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 447,07	5 421,10	157,27	1 680,78	1 815,78	3 496,56	64,50	5 677,61	1 816,12	1 877,13	3 693,24	105,62
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 447,07	5 421,10	157,27	1 680,78	1 814,78	3 495,56	64,48	5 677,61	1 816,12	1 877,13	3 693,24	105,66
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	26,00	27,04	104,01	13,59	13,59	27,18	100,51	36,94	13,18	14,00	27,18	100,01
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	940,83	1 238,10	131,60	374,76	723,04	1 097,81	88,67	1 315,88	571,79	621,53	1 193,32	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 324,80	1 741,20	131,43	603,97	603,96	1 207,93	69,37	1 743,00	625,51	671,80	1 297,31	107,40

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2016 год		2016 год	%
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2016 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	401,25	469,24	116,94	183,60	183,60	367,20	78,26	529,87	188,90	205,48	394,38	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	274,08	1 383,60	504,82	229,10	58,41	287,51	20,78	1 383,60	115,30	115,30	230,59	80,20
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	184,74	190,00	102,85	118,68	75,11	193,79	101,99	200,90	97,80	108,00	205,80	106,20
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	295,37	371,92	125,92	157,07	157,07	314,15	84,47	467,42	203,63	141,02	344,66	109,71
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 447,07	5 421,10	157,27	1 680,78	1 815,78	3 496,56	64,50	5 677,61	1 816,12	1 877,13	3 693,24	105,62
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 447,07	5 421,10	157,27	1 680,78	1 815,78	3 496,56	64,50	5 677,61	1 816,12	1 877,13	3 693,24	105,62
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		190,00						200,90		175,80	175,80	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	9,24	15,95	172,49	9,25	10,00	19,25	60,37	15,63	10,00	10,34	10,17	105,62
											100,0%	103,4%	105.6%	

Смета расходов для расчета тарифа в сфере очистки сточных вод на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	

1	Производственные расходы	2 989,64	3 847,50	128,69	1 332,99	1 681,27	3 014,26	78,34	3 256,84	108,05
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	25,90	27,04	104,43	13,59	13,59	27,18	100,51	27,18	100,01
1.1.1	Реагенты	25,90	27,04	104,43	13,59	13,59	27,18	100,51	27,18	100,01
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	940,84	1 238,10	131,60	374,76	723,04	1 097,81	88,67	1 193,32	108,70
1.2.1	Электроэнергия	940,84	1 238,10	131,60	374,76	723,04	1 097,81	88,67	1 193,32	108,70
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 727,54	2 210,44	127,95	787,57	787,56	1 575,13	71,26	1 691,69	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 324,80	1 741,20	131,43	603,97	603,96	1 207,92	69,37	1 297,31	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	402,74	469,24	116,51	183,60	183,60	367,21	78,26	394,38	107,40
1.6	Общехозяйственные расходы	295,37	371,92	125,92	157,07	157,07	314,14	84,47	344,66	109,71
2	Ремонтные расходы	184,74	190,00	102,85	118,68	75,11	193,79	101,99	205,80	106,20
3	Административные расходы									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	274,08	1 383,60	504,82	229,10	58,41	287,51	20,78	230,59	80,20
6.1	Аренда имущества	274,08	1 383,60	504,82	229,10	58,41	287,51	20,78		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов					1,00	1,00			
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	3 448,46	5 421,10	157,20	1 680,78	1 815,78	3 496,56	64,50	3 693,24	105,62

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на очистку сточных вод, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
Филиал ООО УК «Просто молоко» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат	10,00	10,34	103,4

Указанные тарифы согласованы руководителем Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» и Исполнительным комитетом Мамадышского муниципального района.

Тариф на питьевую воду ООО «Центр обслуживания поселений» Мамадышского муниципального образования

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 «Центр обслуживания поселений» 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, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по

делам» открыто тарифное дело № 26/58, 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 аренды, заключенных с Исполнительными комитетами сельских поселений Мамадышского муниципального района, водозаборные скважины и сети водоснабжения находятся в аренде ООО «Центр обслуживания поселений» с 26.04.2014 года по 26.03.2015 года. Дополнительных соглашений и вновь заключенных договоров аренды организацией в Госкомитет не представлено. Согласно гарантийному письму Исполнительного комитета Мамадышского муниципального района Республики Татарстан в настоящее время проводятся мероприятия по передаче объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями законодательства.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Центр обслуживания поселений» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Центр обслуживания поселений» применяет упрощенную систему налогообложения.

В соответствии с договором б/н от 15 мая 2012г. года «На выполнение работ по обслуживанию водопроводных сетей и водонапорных башен, расположенных на территории сельских поселений Мамадышского муниципального района Республики Татарстан», заключенным Исполнительным комитетом Мамадышского муниципального района РТ с ООО «Центр обслуживания поселений», услугу по обеспечению холодной питьевой водой населенным пунктам Мамадышского муниципального района оказывает Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений». Объекты водоснабжения являются муниципальной собственностью.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На обслуживании предприятия находятся 90 артезианских скважин и 6 каптажных родников установленных в населенных пунктах Мамадышского муниципального района. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 341,62 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 150,0 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины 60 - 80 м в полость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть.

Организация обслуживает потребителей 36 сельских поселений Мамадышского муниципального района. Численность населения получающего услуги организации коммунального комплекса составляет 10200 человек.

Потребителями питьевой воды ООО «Центр обслуживания поселений» является население, бюджетные и прочие организации 36 сельских поселений Мамадышского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2014 № 10-37/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Центр обслуживания поселений» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	21,50	22,18

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 организации)	2016 год (принято ГКРПТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	473,623	484,800	473,476	484,800	473,476	100,0
1.1	потери воды	0	0	0	0	0	

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1.2	собственные нужды	0	0	0	0	0	
2.	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.	473,623	484,800	473,476	484,800	473,476	100,0
2.1	бюджетным организация	9,100	8,738	8,956	8,738	8,956	100,0
2.2	населению	464,163	475,763	464,160	475,763	464,160	100,0
		97,99	98,13	98,03	98,13	98,03	
2.3	прочим потребителям	0,360	0,299	0,358	0,299	0,358	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования с учетом фактического объема поднятой воды за 9 месяцев 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 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 2015 год и плановый период 2016-2017 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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	9564,63	10423,17		
утверждено		9283,06	10341,72	
прогноз организации			11316,61	
прогноз ГКРТТ				10635,48

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
11316,61	22,18	100,0%	24,51	110,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

III. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 7390,24 тыс.руб., в том числе:

5. расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 444,94 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования.

6. расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4028,82 тыс.руб.:

- электрическая энергия на технологические цели – 4028,82 тыс. руб., принята в количестве 748,76 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования.

Поставщиком электроэнергии является Филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Елабужское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,38 руб./кВт.ч (низкое напряжение);

7. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2352,65 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1806,95 тыс.руб., затраты приняты с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 545,70 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13 единиц на уровне утвержденного периода регулирования.

тыс.рублей

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	7		889,72
Машинист насосных установок	6	9,97	717,84
Электрик	1	14,32	171,88
Транспортировка воды	6		917,23
Электрогазосварщик	1	14,33	171,93
Слесарь АВР	3	13,18	474,41
Обходчик ВКС	2	11,29	270,89

Итого	13		1806,95

8. общехозяйственные расходы* приняты в сумме 563,83 тыс.руб. с ростом 103,1% к уровню 2015 года. Расходы организации на заработную плату цехового персонала приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования.

Расходы на проведение анализов и водный налог приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Запланированные организацией расходы на охрану труда в сумме 15,00 тыс.руб. не приняты Госкомитетом, так как ООО «Центр обслуживания поселений» не представило информацию о наличии фактических затрат по указанной статье за 6 и 9 месяцев 2015г., а также не представлены подтверждающие документы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	340,86	350,66	102,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	102,94	105,90	102,9
3	Проведение анализов	72,00	72,00	100,0
4	Водный налог	35,28	35,27	99,9
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	-	-
Итого		566,12	563,83	99,6

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	29,22	350,66

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II Административные расходы приняты в сумме 2011,01 тыс.руб., что ниже предложения организации на 125,89 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату АУП, на электроэнергию, на услуги банка, на канцелярские товары приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на транспорт, услуги связи и на лицензию приняты на уровне утвержденного периода регулирования и с учетом

фактических расходов организации по указанным статьям за 9 месяцев 2015 года.

Договорные услуги приняты с учетом представленных договоров:

- договор розничной купли-продажи от 31.10.2015, заключенный с ИП Саруханян А.В., на поставку товаров, на сумму 91705 руб.;

- договор №58 от 16.06.2015, заключенный с ООО «Агентство Оценки», на постановку на учет сооружения – водозабор и получения кадастрового паспорта на сооружение на общую сумму 4000 руб. (учтена сумма – 2000 рублей).

Расходы на услуги ЕРЦ, подготовку кадров и хозрасходы не приняты, так как не представлены подтверждающие документы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1149,59	1182,61	102,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	347,18	357,15	102,9
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,00	32,00	100,0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	34,79	37,66	108,2
Транспортные расходы	140,00	131,92	94,2
Услуги банка	51,00	30,00	58,8
Услуги ЕРЦ	49,50	-	
Подготовка кадров	15,00	-	
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	40,00	24,29	60,7
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	60,84	54,66	89,8
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	132,00	93,71	71,0
Лицензии, экспертиза	67,00	67,00	100,0
Хозрасходы	18,00	-	
Итого	2136,90	2011,01	94,1
Водоснабжение – 95%	2030,10	1910,45	94,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,97	251,65
Бухгалтер	1	17,88	214,52
Экономист	1	15,58	187,02
инженер по ОТ иТБ	0,25	13,75	41,25
бухгалтер- кассир	1	13,18	158,15
инспектор ОК	0,25	13,75	41,25
контроллер	2	12,03	288,78
Итого	6,50		1182,61

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение - 95%;
2. прочее – 5%.

III. Расходы на арендную плату Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов. Согласно гарантийному письму Исполнительного комитета Мамадышского муниципального района Республики Татарстан в настоящее время проводятся мероприятия по передаче объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями законодательства.

IV. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 1226,02 тыс.руб. на уровне утвержденного периода регулирования и предложения организации.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 144,50 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН 114,50 тыс.руб.;

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности :

1. водоснабжение - 95%;
2. прочее – 5%.

Размер неподконтрольных расходов – 108,8 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год ООО «Центр обслуживания поселений» составит 10635,48 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Центр обслуживания поселений»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предпри ятия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2016 год		2016 год	%
			Утвержд ено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2016 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	448,24	484,80	108,16	236,74	236,74	473,48	97,67	484,80	236,74	236,74	473,48	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	448,24	484,80	108,16	236,74	236,74	473,48	97,67	484,80	236,74	236,74	473,48	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	438,92	475,76	108,39	232,08	232,08	464,16	97,56	475,76	232,08	232,08	464,16	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	8,96	8,74	97,52	4,48	4,48	8,96	102,54	8,74	4,48	4,48	8,96	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,36	0,30	83,05	0,18	0,18	0,36	120,41	0,30	0,18	0,18	0,36	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,06	110,68					0,06	0,03	0,03	0,05	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	9 288,82	10 505,86	113,10	5 036,14	5 195,67	10 231,81	97,39	11 193,11	5 196,47	5 330,24	10 526,71	102,88
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 295,07	8 131,50	129,17	3 493,92	3 678,68	7 172,60	88,21	8 075,68	3 579,96	3 856,88	7 436,85	103,68
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 344,75	7 295,71	136,50	2 993,90	3 156,57	6 150,47	84,30	7 060,65	3 116,71	3 364,91	6 481,62	105,38
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 943,20	4 507,78	153,16	1 497,77	2 208,59	3 706,36	82,22	4 553,41	1 930,43	2 098,38	4 028,82	108,70
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	776,40	699,50	90,10	406,20	422,22	828,42	118,43	864,30	428,99	460,73	889,72	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	234,47	203,78	86,91	122,67	127,51	250,18	122,77	261,02	129,55	139,14	268,70	107,40
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	86,40			64,80	21,60	86,40		86,40				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	768,75	1 388,20	180,58	628,39	161,61	790,00	56,91	790,00	383,12	406,88	790,00	100,00
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	465,53	463,96	99,66	274,07	215,04	489,11	105,42	505,51	244,61	259,78	504,39	103,12

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предпри ятия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2016 год		2016 год	%
			Утвержд ено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2016 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	70,00	32,50	46,43									
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	950,32	835,79	87,95	500,02	522,11	1 022,13	122,30	1 015,03	463,25	491,97	955,23	93,45
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 993,75	2 374,36	79,31	1 542,22	1 516,99	3 059,21	128,84	3 117,43	1 616,51	1 473,35	3 089,86	101,00
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 029,14	1 538,58	75,82	1 032,37	1 004,71	2 037,08	132,40	2 102,40	1 153,26	981,38	2 134,63	104,79
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	800,40	800,40	100,00	418,20	435,83	854,03	106,70	891,61	442,25	474,98	917,23	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	241,72	241,72	100,00	126,30	131,62	257,92	106,70	269,26	133,56	143,44	277,00	107,40
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	21,60											
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	421,75			207,65	228,37	436,02		436,02	211,45	224,57	436,02	100,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	472,61	463,96	98,17	280,22	208,89	489,11	105,42	505,51	365,99	138,39	504,39	103,12
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	71,06	32,50	45,74									
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	964,61	835,79	86,65	509,85	512,28	1 022,13	122,30	1 015,03	463,25	491,97	955,23	93,45
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	9 288,82	10 505,86	113,10	5 036,14	5 195,67	10 231,81	97,39	11 193,11	5 196,47	5 330,24	10 526,71	102,88
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 373,89	8 834,29	119,80	4 026,27	4 161,28	8 187,55	92,68	9 163,05	4 269,96	4 346,29	8 616,25	105,24
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 943,20	4 507,78	153,16	1 497,77	2 208,59	3 706,36	82,22	4 553,41	1 930,43	2 098,38	4 028,82	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 576,80	1 499,90	95,12	824,40	858,05	1 682,45	112,17	1 755,91	871,24	935,71	1 806,95	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	476,19	445,50	93,56	248,97	259,13	508,10	114,05	530,28	263,11	282,58	545,70	107,40
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	108,00			64,80	21,60	86,40		86,40				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 190,50	1 388,20	116,61	836,04	389,98	1 226,02	88,32	1 226,02	594,58	631,44	1 226,02	100,00
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	938,14	927,91	98,91	554,29	423,93	978,22	105,42	1 011,02	610,60	398,17	1 008,77	103,12
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	141,06	65,00	46,08									
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 914,93	1 671,58	87,29	1 009,87	1 034,39	2 044,26	122,30	2 030,06	926,51	983,95	1 910,45	93,45
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	60,50			54,96	54,96	109,92		123,50	54,39	54,39	108,78	98,96

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предпри ятия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2016 год		2016 год	%
			Утвержд ено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2016 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	60,50			54,96	54,96	109,92		123,50	54,39	54,39	108,78	98,96
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	60,50			54,96	54,96	109,92			54,39	54,39	108,78	98,96
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		82,69										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	9 349,32	10 423,17	111,49	5 091,10	5 250,63	10 341,73	99,22	11 316,61	5 250,86	5 384,62	10 635,48	102,84
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	9 349,32	10 423,17	111,49	5 091,10	5 250,63	10 341,73	99,22	11 316,61	5 250,86	5 384,62	10 635,48	102,84
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		1 939,30						1 226,02				
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		1 939,30						1 226,02				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,86	21,50	103,08	21,51	22,18	21,84	101,59	23,34	22,18	22,75	22,46	102,84
											100,0%	102,5%	102,8%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	5 927,28	7 381,09	124,53	3 060,25	3 814,87	6 875,12	93,15	7 390,23	107,49
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	401,24	385,00	95,95	215,42	215,42	430,84	111,91	444,94	103,27
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	401,24	385,00	95,95	215,42	215,42	430,84	111,91	444,94	103,27
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 943,20	4 507,78	153,16	1 497,77	2 208,59	3 706,36	82,22	4 028,82	108,70
1.2.1	Электроэнергия	2 943,20	4 507,78	153,16	1 497,77	2 208,59	3 706,36	82,22	4 028,82	108,70
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 052,99	1 945,40	94,76	1 073,37	1 117,18	2 190,55	112,60	2 352,65	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 576,80	1 499,90	95,12	824,40	858,05	1 682,45	112,17	1 806,95	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	476,19	445,50	93,56	248,97	259,13	508,10	114,05	545,70	107,40
1.5	Общехозяйственные расходы	529,85	542,91	102,46	273,69	273,68	547,37	100,82	563,83	103,01

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Ремонтные расходы	1 168,75	1 388,20	118,78	836,04	389,98	1 226,02	88,32	1 226,02	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 168,75	1 388,20	118,78	836,04	389,98	1 226,02	88,32	1 226,02	100,00
3	Административные расходы	2 028,13	1 671,58	82,42	1 096,64	947,60	2 044,24	122,29	1 910,45	93,46
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	53,47	28,56	53,41	11,66	11,66	23,32	81,65	23,08	98,96
3.1.1	Услуги связи и интернет	53,47	28,56	53,41	11,66	11,66	23,32	81,65	23,08	98,96
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 343,66	1 103,30	82,11	688,17	688,16	1 376,33	124,75	1 462,77	106,28
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 032,00	850,00	82,36	528,55	528,53	1 057,08	124,36	1 123,48	106,28
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	311,66	253,30	81,27	159,62	159,63	319,25	126,04	339,29	106,28
3.5	Обучение персонала				7,20	7,20	14,40			
3.7	Прочие административные расходы	631,00	539,72	85,53	389,61	240,58	630,19	116,76	424,60	67,38
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	32,00	32,00	100,00	15,36	15,36	30,72	96,00	30,40	98,96
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	86,40			43,20	43,20	86,40			
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	72,50			54,96	54,96	109,92		108,78	98,96
7.2	Единый налог при УСН	60,50			54,96	54,96	109,92		108,78	98,96
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток		82,69							
10	Итого НВВ	9 283,06	10 358,17	111,58	5 091,09	5 250,61	10 341,70	99,84	10 635,48	102,84

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 «Центр обслуживания поселений» «организация применяет упрощенную систему налогообложения»	22,18	22,75	102,6

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Центр обслуживания поселений» и Исполнительным комитетом Мамадышского муниципального района.

Тариф на транспортировку холодной воды ООО «Савиново» 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.

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.

Постановлением 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 «Савиново» устанавливается тариф на транспортировку холодной воды.

На основании заявления ООО «Савиново» об установлении тарифов на транспортировку холодной воды на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/157, 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 холодной воды, 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 холодной 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.

На основании договора аренды оборудования и инженерных коммуникаций от 01.01.2014. № 5 между ООО «Савиново» и ООО «Фон», ЗАО «Фон» здание насосной станции с оборудованием и водопроводными сетями находятся в аренде на срок одиннадцать месяцев с даты заключения договора. Согласно вышеуказанного договора, если за один месяц 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 питьевую воду организации ООО «Савиново» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «Савиново» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Савиново» осуществляет транспортировку холодной воды в Ново-Савиновском районе г. Казани.

Организация осуществляет транспортировку воды, по водопроводным сетям, протяженностью 4,29 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-44/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на транспортировку холодной воды (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	6,06	6,11

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/2015, (%)
Поднято воды	0		0	0	
Получено воды со стороны	761,83	762,06	761,83	805,18	105,7
Потери воды	100,24	88,312	100,24	88,312	100,0
	13,16%	11,6%	13,16%	10,97%	
Расход воды на технологические нужды	40,58	40,708	40,58	40,7	99,7
Объем реализации воды	620,88	633,039	620,88	676,16	106,8
Расход воды на собственные нужды предприятия	8,91	1,558	8,91	8,91	571,9
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	611,98	631,481	611,98	667,25	105,6
по группе потребителей «Прочие»	611,98	631,481	611,98	667,25	105,6

Объем транспортировки питьевой воды на 2016 год принят на основании отчета организации за 1 полугодие 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 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.
2014 (факт)	3 708,58
2015 год (утверждено ГКРТТ)	3 852,17
2016 год (прогноз организации)	4 734,24
2016 год (принято ГКРТТ)	4 149,74

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4 734,24	6,11	0	9,14	150,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 808,34 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 96,05 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 96,05 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 10,00 тыс.руб., что связано с применением индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели составили 68,02 тыс. руб., объем эл.энергии принят в количестве 25,96 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 2,6 тыс.руб. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом отчета организации. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора 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 – 2,62 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 382,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 288,79 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 197,21 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. Штатное расписание основных производственных рабочих принято на уровне предложения организации;

– отчисления на социальные нужды (32,3%) – 93,28 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,5 чел., на 0,5 ед. выше от уровня утвержденной в 2015 г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	16,04	288,79
Итого	1,5	16,04	288,79

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 233,75 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 171,56 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала, затраты на электрическую энергию, охрану труда, приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/ п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	132,00	123,77	93,8
2	Отчисления на социальное страхование	42,64	39,98	93,8
3	Амортизация ОС цехового назначения	32,31	32,31	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	0,66	0,69	104,5
5	Охрана труда	21,52	2,5	11,6
6	Прочие цеховые расходы, в том числе:	38,65	34,51	89,3
6.1	Вспомогательные материалы, инструменты	23,68	23,68	100,0
6.2	Страхование автотранспорта	8,55	8,55	100,0
6.3	Обслуживание системы ЕИАС, Такснет	2,28	2,28	100,0
6.4	Составление сборных планов и карт	4,14		0,0
Итого		267,78	233,76	87,3

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	22,92	68,77
Водитель	0,25	18,33	55,00
Итого	0,5	20,63	123,77

* 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 сумме 28,45 тыс.руб. , в том числе:

- промывка, дезинфекция трубопроводов – 23,60 тыс.руб.;
- приемка и поверка узлов учета – 4,85 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 1210,60 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 1210,60 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 190,05 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена задвижек	55,932	55,932	100,0
Замена пожарных гидрантов	87,457	87,457	100,0
Текущий ремонт водовода при порыве трубы	1 154,30	964,25	83,5
Замена и установка редуктора	58,772	58,772	100,0
Установка дренажного колодца и прокладка дренажной трубы	44,188	44,188	100,0
Итого	1 400,65	1210,60	86,4

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

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 7180,40 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 632,11 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, подготовку кадров и канц. товары приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду, затраты на аренду земли приняты согласно договора, представленного организацией. Затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения приняты на уровне предложения организации.

Штатное расписание АУП принято на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3 036,00	2 980,76	98,2
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	980,63	962,79	98,2
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	802,68	802,68	100,0
4	Услуги банка	200,00	81,00	40,5
5	Представительские расходы	20,00		0,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	155,00	155,00	100,0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	70,00	70,00	100,0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	110,00	53,00	48,2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонени е от прогноза ОКК
9	Страхование имущества	110,00	11,17	10,2
10	Аренда зданий	1 087,20	1 087,20	100,0
11	ГСМ	600,00	530,00	88,3
12	Обслуживание и ремонт автомобиля	350,00	270,00	77,1
13	Ремонт оргтехники	25,00	14,00	56,0
14	Хозтовары	20,00	15,00	75,0
15	Командировочные расходы	60,00	60,00	100,0
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	131,00	40,00	30,5
17	Обслуживание 1с и обновление правовой системы	55,00	47,80	86,9
Итого		7 812,51	7 180,40	91,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,84	550,10
Бухгалтер	3,00	31,70	1 141,36
Экономист	1,00	25,21	302,48
Начальник отдела кадров	1,00	22,92	275,03
Юрист	0,50	20,63	123,79
Технический директор	1,00	40,00	480,00
Программист	0,50	18,00	108,00
Итого	8,0	31,05	2 980,76

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 8,52% (факт 2014 года) – 611,77 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2016 год заявлена организацией в размере 21,56 тыс.руб. и приняты Госкомитетом на основании отчета организации за 6 мес. 2015 г.

V. Расходы на арендную плату на 2016 год заявлены организацией и приняты Госкомитетом в размере 1484,02 тыс.руб., по договору на аренду инженерных коммуникаций, технологические системы и оборудование с ООО «Фон» и ЗАО «Фон».

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 157,83 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 57,83 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 10,0 тыс.руб.;
- налог на имущество – 90,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 8,52%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 13,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки холодной воды на 2016 год составит 4149,74 тыс.руб.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Савиново»**

№ 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	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	525,73	620,89	118,10	316,52	316,52	633,04	620,89	98,08	338,08	338,08	676,16	106,81
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	8,19	8,91	108,79	0,78	0,78	1,56	8,91	571,81	4,46	4,46	8,91	571,81
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
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	517,54	611,98	118,25	315,74	315,74	631,48	611,98	96,91	333,62	333,62	667,25	105,66
2.3.1	население	тыс. м³	223,35	441,30	197,58	199,42	199,42	398,84	441,30	110,65	267,01	267,01	534,01	133,89
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	115,48	87,78	76,01	20,06	20,06	40,12	87,78	218,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	178,71	82,90	46,39	96,26	96,26	192,52	82,90	43,06	66,62	66,62	133,23	69,20
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,06	0,07	118,10	0,07	0,07	0,14	0,07	98,08	0,04	0,04	0,08	106,81
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	3 188,23	5 803,05	182,01	1 918,10	1 934,07	3 852,17	4 734,24	122,90	2 064,57	2 085,17	4 149,74	107,72
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 607,10	5 116,56	196,25	1 610,14	1 626,10	3 236,24	4 016,91	124,12	1 751,96	1 772,56	3 524,52	108,91
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	492,64	58,06	11,79	29,66	32,30	61,96	65,42	105,58	34,01	34,01	68,02	109,77
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	168,00	291,00	173,21	86,72	92,54	179,26	486,00	271,11	144,39	144,39	288,79	161,10
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,74	93,99	185,24	28,01	29,89	57,90	156,98	271,11	46,64	46,64	93,28	161,10
6.1.4	Амортизация основных	тыс. руб.	0,00	21,56	0,00	0,00	0,00	0,00	21,56	0,00	10,78	10,78	21,56	0,00

№ 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 %				
			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	
	средств производственного назначения													
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 484,02	1 484,02	100,00	742,01	742,01	1 484,02	1 484,02	100,00	742,01	742,01	1 484,02	100,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	75,64	1 329,68	1 757,90	545,94	551,57	1 097,51	1 400,65	127,62	595,00	615,60	1 210,60	110,30
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	566,44	761,83	134,49	381,03	381,03	762,06	749,91	98,41	402,59	402,59	805,18	105,66
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	307,62	457,00	148,56	163,57	163,57	327,14	373,83	114,27	164,90	164,90	329,80	100,81
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	28,45	1 381,25	4 854,29	14,23	14,23	28,45	28,45	100,00	14,23	14,23	28,45	100,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	581,13	686,49	118,13	307,97	307,97	615,93	717,33	116,46	312,61	312,61	625,22	101,51
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 188,23	5 803,05	182,01	1 918,10	1 934,07	3 852,17	4 734,24	122,90	2 064,57	2 085,17	4 149,74	107,72
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 607,10	5 116,56	196,25	1 610,14	1 626,10	3 236,24	4 016,91	124,12	1 751,96	1 772,56	3 524,52	108,91
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	492,64	58,06	11,79	29,66	32,30	61,96	65,42	105,58	34,01	34,01	68,02	109,77
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	168,00	291,00	173,21	86,72	92,54	179,26	486,00	271,11	144,39	144,39	288,79	161,10
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,74	93,99	185,24	28,01	29,89	57,90	156,98	271,11	46,64	46,64	93,28	161,10

№ 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	
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		21,56					21,56		10,78	10,78	21,56	0,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 484,02	1 484,02	100,00	742,01	742,01	1 484,02	1 484,02	100,00	742,01	742,01	1 484,02	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	75,64	1 329,68	1 757,90	545,94	551,57	1 097,51	1 400,65	127,62	595,00	615,60	1 210,60	110,30
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	307,62	457,00	148,56	163,57	163,57	327,14	373,83	114,27	164,90	164,90	329,80	100,81
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	28,45	1 381,25	4 854,29	14,23	14,23	28,45	28,45	100,00	14,23	14,23	28,45	100,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	581,13	686,49	118,13	307,97	307,97	615,93	717,33	116,46	312,61	312,61	625,22	101,51
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3 188,23	3 708,58	116,32	1 918,10	1 934,07	3 852,17	4 734,24	122,90	2 064,57	2 085,17	4 149,74	107,72
12	Среднеотпускной тариф	руб/м³	6,06	5,97	98,49	6,06	6,11	6,09	7,62	125,30	6,11	6,17	6,14	100,85
	Рост тарифа	%										101,0		

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	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 047,45	2 281,30	322,19	332,52	654,71	28,70	397,64	403,74	801,38	122,40	1 110,68	169,64	808,34	123,46
1.1	Расходы на приобретение	89.73	99.87	47.07	47.07	94.13	94.25	47.07	47.07	94.13	100.00	106.05	112.67	96.05	102.04

№ 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
	сырья и материалов и их хранение														
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	89,73	99,87	47,07	47,07	94,13	94,25	47,07	47,07	94,13	100,00	106,05	112,67	96,05	102,04
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	492,64	58,06	29,66	32,30	61,96	106,72	29,66	35,76	65,42	105,58	65,42	105,58	68,02	109,77
1.2.1	Электроэнергия	492,64	58,06	29,66	32,30	61,96	106,72	29,66	35,76	65,42	105,58	65,42	105,58	68,02	109,77
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:	218,74	384,99	114,73	122,43	237,16	61,60	190,51	190,51	381,02	160,66	642,98	271,11	382,07	161,10
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	168,00	291,00	86,72	92,54	179,26	61,60	144,00	144,00	288,00	160,66	486,00	271,11	288,79	161,10
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	50,74	93,99	28,01	29,89	57,90	61,60	46,51	46,51	93,02	160,66	156,98	271,11	93,28	161,10
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	217,89	357,13	116,50	116,50	233,01	65,24	116,18	116,18	232,35	99,72	267,78	114,92	233,75	100,32
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	28,45	1 381,25	14,23	14,23	28,45	2,06	14,23	14,23	28,45	100,00	28,45	100,00	28,45	100,00
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

№ 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
2	Ремонтные расходы	75,64	1 329,68	545,94	551,57	1 097,51	82,54	545,94	551,57	1 097,51	100,00	1 400,65	127,62	1 210,60	110,30
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	75,64	1 329,68	545,94	551,57	1 097,51	82,54	545,94	551,57	1 097,51	100,00	1 400,65	127,62	1 210,60	110,30
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	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	560,86	673,25	298,97	298,97	597,94	88,81	327,14	327,13	654,27	109,42	703,13	117,59	611,77	102,31
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	16,94	18,28	9,73	9,73	19,46	106,47	9,73	9,73	19,46	100,00	23,85	122,55	23,11	118,73
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,55	10,10	7,28	7,28	14,56	144,20	7,28	7,28	14,56	100,00	13,95	95,80	13,21	90,69
3.1.2	Юридические услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	4,39	8,18	2,45	2,45	4,90	59,90	2,45	2,45	4,90	100,00	9,90	202,04	9,90	202,04
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	244,82	384,11	141,18	141,18	282,37	73,51	169,35	169,35	338,70	119,95	361,50	128,02	335,99	118,99
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	188,03	290,34	106,72	106,72	213,43	73,51	134,88	134,88	269,76	126,39	273,24	128,02	253,96	118,99
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	56,79	93,78	34,47	34,47	68,94	73,51	34,47	34,47	68,94	100,00	88,26	128,02	82,03	118,99
3.3	Арендная плата,	103,97	84,22	47,34	47,34	94,68	112,42	47,34	47,34	94,68	100,00	97,85	103,35	97,85	103,35

№ 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
	лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки	4,46	4,64	2,49	2,49	4,97	107,31	2,49	2,49	4,97	100,00	5,40	108,55	5,40	108,55
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
3.7	Прочие административные расходы	190,67	182,00	98,23	98,23	196,46	107,95	98,23	98,23	196,46	100,00	214,53	109,20	149,43	76,06
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	65,23	75,95	41,75	41,75	83,51	109,94	41,75	41,75	83,51	100,00	72,24	86,51	68,39	81,90
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	21,56	0,00	0,00	0,00	0,00	10,78	10,78	21,56	0,00	21,56	0,00	21,56	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	21,56		0,00	0,00	0,00	10,78	10,78	21,56	0,00	21,56	0,00	21,56	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 484,02	1 484,02	742,01	742,01	1 484,02	100,00	742,01	742,01	1 484,02	100,00	1 484,02	100,00	1 484,02	100,00
6.1	Аренда имущества	1 484,02	1 484,02	742,01	742,01	1 484,02	100,00	742,01	742,01	1 484,02	100,00	1 484,02	100,00	1 484,02	100,00
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	20,26	13,24	9,00	9,00	17,99	135,87	9,00	9,00	17,99	100,00	14,20	78,94	13,45	74,73
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	15,52	7,56	5,27	5,27	10,54	139,44	5,27	5,27	10,54	100,00	8,10	76,87	7,67	72,77
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,76	0,96	0,96	1,92	252,94	0,96	0,96	1,92	100,00	0,90	46,97	0,85	44,47
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	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	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
7.7	Транспортный налог	3,75	4,93	2,77	2,77	5,54	112,42	2,77	2,77	5,54	100,00	5,20	93,95	4,93	88,94
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,99	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	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	2 094,47		0,00	0,00	0,00	114,40	110,16	224,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ			1 918,11	1 934,07	3 852,17	103,87	1 918,11	1 934,07	3 852,17	100,00	4 734,24	122,90	4 149,74	107,72

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,11	6,17	101,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Савиново» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

Тариф на транспортировку сточных вод ООО «Савиново» 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.

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 «Савиново» устанавливаются тарифы на транспортировку сточных вод.

На основании заявления ООО «Савиново» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/158, 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 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.

На основании договора аренды оборудования и инженерных коммуникаций от 01.01.2014. № 5 между ООО «Савиново» и ООО ««Фон», ЗАО «Фон» канализационные сети находятся в аренде на срок одиннадцать месяцев с даты заключения договора. Согласно, вышеуказанного договора, если за один месяц 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 водоотведение организации ООО «Савиново» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «Савиново» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Савиново» осуществляет транспортировку сточных вод в Ново-Савиновском районе г. Казани.

Сточные воды транспортируются самотеком по канализационным сетям, протяженностью 4,83 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

Тариф на транспортировку сточных вод на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-44/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на транспортировку сточных вод (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	3,08	3,08

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
Принято сточных вод, всего	1017,415	959,017	1005,491	1005,491	104,8
Технологические нужды предприятия	140,944	129,020	129,020	129,020	100,0
Хозяйственные нужды предприятия	8,909	1,558	8,909	8,909	571,8
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	867,561	828,439	867,561	867,561	104,7
По группе потребителей «Прочие»	867,561	828,439	867,561	867,561	104,7
Передано сточных вод другим канализациям	1017,415	959,017	1005,491	1005,491	104,8

Объем транспортируемых сточных вод отличается от объема транспортировки холодной воды за счет следующих абонентов: МБОУ дет. сад №117, ООО «УК «Уют», ТСЖ «Серебряный берег», ТСЖ «Уют+», ООО «УК «ДомСервис», ООО «ТЦ Чистопольская 69», Шапиро Г.А., ООО «Системы аренды».

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.
2014 год (факт)	3 912,71
2015 год (утверждено ГКРТТ)	2 554,13
2016 год (прогноз организации)	3 392,14
2016 год (принято ГКРТТ)	2 727,15

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
3 392,14	3,08	0	4,66	152,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 845,24 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 106,05 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 106,05 тыс.руб., на уровне предложения организации.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 254,71 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 192,53 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 270,52 тыс.руб. Не принято предложение организации по изменению штатного расписания. 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 (32,3%) – 62,19 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	16,04	192,53
Итого	1,0	16,04	192,53

3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 249,70 тыс.руб., что ниже предложения организации на 15,04 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	132,00	123,77	93,8
2	Отчисления на социальное страхование	42,64	39,98	93,8
3	Амортизация ОС цехового назначения	32,31	32,31	100,0
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	20,90	20,90	100,0
5	Вспомогательные материалы, инструменты	21,92	21,92	100,0
6	Страхование автотранспорта	8,55	8,55	100,0
7	Обслуживание системы ЕИАС, Такснет	2,28	2,28	100,0
8	Составление сборных планов и карт	4,14		
Итого		264,74	249,70	94,3

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	22,92	68,77
Водитель	0,25	18,33	55,00
Итого	0,5	20,63	123,77

* 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 234,77 тыс.руб., затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Гидродинамическая промывка системы канализации	156,21	149,62	95,8

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
2	Услуги вакуумной машины, откачка ила и песка, отвердевших жиров	88,47	84,75	95,8
3	Доставка грузов	0,40	0,40	100,0
Итого		245,08	234,77	95,8

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 99,39 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт колодцев (Адоратского 3, Чистопольская 73,68,71,77/2)	235,81	99,39	42,1
Замена, установка люков смотровых колодцев	22,85		
Итого	258,65	99,39	38,4

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

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 7180,40 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 632,11 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, подготовку кадров и канц. товары приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду, затраты на аренду земли приняты согласно договора, представленного организацией. Затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения приняты на уровне предложения организации.

Штатное расписание АУП принято на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3 036,00	2 980,76	98,2
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	980,63	962,79	98,2
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	802,68	802,68	100,0
4	Услуги банка	200,00	81,00	40,5
5	Представительские расходы	20,00		0,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	155,00	155,00	100,0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	70,00	70,00	100,0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	110,00	53,00	48,2
9	Страхование имущества	110,00	11,17	10,2
10	Аренда зданий	1 087,20	1 087,20	100,0
11	ГСМ	600,00	530,00	88,3
12	Обслуживание и ремонт автомобиля	350,00	270,00	77,1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
13	Ремонт оргтехники	25,00	14,00	56,0
14	Хозтовары	20,00	15,00	75,0
15	Командировочные расходы	60,00	60,00	100,0
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	131,00	40,00	30,5
17	Обслуживание 1с и обновление правовой системы	55,00	47,80	86,9
Итого		7 812,51	7 180,40	91,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,84	550,10
Бухгалтер	3,00	31,70	1 141,36
Экономист	1,00	25,21	302,48
Начальник отдела кадров	1,00	22,92	275,03
Юрист	0,50	20,63	123,79
Технический директор	1,00	40,00	480,00
Программист	0,50	18,00	108,00
Итого	8,0	31,05	2 980,76

Предприятие оказывает услуги транспортировки воды, сточных вод, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 8,52% (факт 2014 года) – 611,77 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2016 год заявлена организацией в размере 41,48 тыс.руб. Данные затраты Госкомитетом приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2014 г.

V. Расходы на арендную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 1115,83 тыс.руб. по договору на аренду инженерных коммуникаций, технологических систем и оборудования с ООО «Фон» и ЗАО «Фон»).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 157,83 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 57,83 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 10,0 тыс.руб.;
- налог на имущество – 90,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 8,52%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на транспортировку сточных вод, составляют – 13,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки сточных вод на 2016 год составит 2727,15 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 год ООО «Савиново»

№ 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 %				
			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	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да	да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	525,73	876,47	166,72	415,00	415,00	830,00	876,47	105,60	438,24	438,24	876,47	105,60
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	8,19	8,91	108,79	0,78	0,78	1,56	8,91	571,81	4,45	4,45	8,91	571,78
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
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	517,54	867,56	167,63	414,22	414,22	828,44	867,56	104,72	433,78	433,78	867,56	104,72
2.3.1	Население	Тыс. м3									0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3									0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	517,54	867,56	167,63	414,22	414,22	828,44	867,56	104,72	433,78	433,78	867,56	389,26
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,10	166,72	0,09	0,09	0,19	0,10	105,60	0,05	0,05	0,10	105,60
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 369,84	4 232,34	178,59	1 277,06	1 277,06	2 554,13	3 392,14	132,81	1 350,97	1 376,19	2 727,15	106,77
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	2 369,84	4 232,34	178,59	1 277,06	1 277,06	2 554,13	3 392,14	132,81	1 050,97	1 050,97	2 101,94	108,45
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	168,00	291,00	173,21	89,63	89,63	179,26	486,00	271,11	96,26	96,26	192,53	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,74	93,99	185,26	28,95	28,95	57,90	156,98	271,11	31,09	31,09	62,19	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.							41,48		20,74	20,74	41,48	0,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 115,83	1 115,83	100,00	557,92	557,92	1 115,83	1 115,83	100,00	557,91	557,91	1 115,83	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	235,81	0,00	47,62	47,62	95,23	258,65	271,61	49,70	49,70	99,39	104,37
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	566,44	1 017,42	179,62	0,00	0,00	0,00	1 005,49	104,85	502,75	502,75	1 005,49	104,85
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	307,62	432,73	140,67	163,92	163,91	327,83	370,79	113,10	177,88	177,88	355,76	108,52
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	146,53	1 376,49	939,40	81,07	81,07	162,14	245,08	151,15	117,38	117,38	234,77	144,79
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	581,13	686,49	118,13	307,97	307,97	615,93	717,33	116,46	298,00	327,22	625,22	101,51
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 369,84	4 232,34	178,59	1 277,06	1 277,06	2 554,13	3 392,14	132,81	1 350,97	1 376,19	2 727,15	106,77
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 788,71	3 545,85	198,23	969,10	969,10	1 938,19	2 674,81	138,01	1 050,97	1 050,97	2 101,94	108,45
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.	168,00	291,00	173,21	89,63	89,63	179,26	486,00	271,11	96,26	96,26	192,53	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,74	93,99	185,26	28,95	28,95	57,90	156,98	271,11	31,09	31,09	62,19	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,48	0,00	20,74	20,74	41,48	0,00
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 115,83	1 115,83	100,00	557,92	557,92	1 115,83	1 115,83	100,00	557,91	557,91	1 115,83	100,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	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	2015 год						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	235,81	0,00	47,62	47,62	95,23	258,65	271,61	49,70	49,70	99,39	104,37
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	307,62	432,73	140,67	163,92	163,91	327,83	370,79	113,10	177,88	177,88	355,76	108,52
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	146,53	1 376,49	939,40	81,07	81,07	162,14	245,08	151,15	117,38	117,38	234,77	144,79
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	581,13	686,49	118,13	307,97	307,97	615,93	717,33	116,46	298,00	327,22	625,22	101,51
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 369,84	3 912,71	165,10	1 277,06	1 277,06	2 554,13	3 392,14	132,81	1 348,97	1 378,19	2 727,15	106,77
14	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	4,51	4,46	99,03	3,08	3,08	6,15	3,87	125,77	3,08	3,14	3,11	101,11

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
				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					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	672,88	2 194,21	363,56	363,57	727,13	33,14	435,50	435,50	870,99	119,79	1 258,85	173,13	845,24	116,24
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	89,73	99,87	48,67	48,67	97,34	97,47	48,67	48,67	97,34	100,00	106,05	108,95	106,05	108,95
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	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	89,73	99,87	48,67	48,67	97,34	97,47	48,67	48,67	97,34	100,00	106,05	108,95	106,05	108,95
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электрэнергия	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	218,74	384,99	118,58	118,58	237,16	61,60	190,51	190,51	381,02	160,66	642,98	271,11	254,71	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	168,00	291,00	89,63	89,63	179,26	61,60	144,00	144,00	288,00	160,66	486,00	271,11	192,53	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	50,74	93,99	28,95	28,95	57,90	61,60	46,51	46,51	93,02	160,66	156,98	271,11	62,19	107,40

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				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	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год					
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	217,89	332,86	115,24	115,24	230,49	69,24	115,24	115,24	230,49	100,00	264,74	114,86	249,70	108,34
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	146,53	1 376,49	81,07	81,07	162,14	11,78	81,07	81,07	162,14	100,00	245,08	151,15	234,77	144,79
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	235,81	47,62	47,62	95,23	40,38	47,62	47,62	95,23	100,00	258,65	271,61	99,39	104,37
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	235,81	47,62	47,62	95,23	40,38	47,62	47,62	95,23	100,00	258,65	271,61	99,39	104,37
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	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	560,86	673,25	298,97	298,97	597,94	88,81	336,23	336,23	672,46	112,46	703,13	117,59	611,77	102,31
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	16,94	18,28	9,73	9,73	19,46	106,47	9,73	9,73	19,46	100,00	23,85	122,55	17,72	91,06
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,55	10,10	7,28	7,28	14,56	144,20	7,28	7,28	14,56	100,00	13,95	95,80	13,21	90,69
3.1.2	Юридические услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	4,39	8,18	2,45	2,45	4,90	59,90	2,45	2,45	4,90	100,00	9,90	202,04	4,52	92,15
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	244,82	384,11	141,18	141,18	282,37	73,51	178,45	178,45	356,89	126,39	361,50	128,02	335,99	118,99
3.2.1	Расходы на оплату труда	188,03	290,34	106,72	106,72	213,43	73,51	134,88	134,88	269,76	126,39	273,24	128,02	253,96	118,99

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				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	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году				
	административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	56,79	93,78	34,47	34,47	68,94	73,51	43,57	43,57	87,13	126,39	88,26	128,02	82,03	118,99
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	103,97	84,22	47,34	47,34	94,68	112,42	47,34	47,34	94,68	100,00	97,85	103,35	97,85	103,35
3.4	Служебные командировки	4,46	4,64	2,49	2,49	4,97	107,31	2,49	2,49	4,97	100,00	5,40	108,55	5,40	108,55
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:	190,67	182,00	98,23	98,23	196,46	107,95	98,23	98,23	196,46	100,00	214,53	109,20	154,81	78,80
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	65,23	75,95	41,75	41,75	83,51	109,94	41,75	41,75	83,51	100,00	72,24	86,51	68,39	81,90
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	20,74	20,74	41,48	0,00	41,48	0,00	41,48	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	20,74	20,74	41,48	0,00	41,48	0,00	41,48	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 115,83	1 115,83	557,92	557,92	1 115,83	100,00	557,91	557,91	1 115,83	100,00	1 115,83	100,00	1 115,83	100,00
6.1	Аренда имущества	1 115,83	1 115,83	557,92	557,92	1 115,83	100,00	557,91	557,91	1 115,83	100,00	1 115,83	100,00	1 115,83	100,00
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	20,26	13,24	9,00	9,00	17,99	135,87	9,00	9,00	17,99	100,00	14,20	78,94	13,45	74,73
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	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	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	15,52	7,56	5,27	5,27	10,54	139,44	5,27	5,27	10,54	100,00	8,10	76,87	7,67	72,77
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,76	0,96	0,96	1,92	252,94	0,96	0,96	1,92	100,00	0,90	46,97	0,85	44,47
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	3,75	4,93	2,77	2,77	5,54	112,42	2,77	2,77	5,54	100,00	5,20	93,95	4,93	88,94

№ 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					
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,99	0,00	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	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	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	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	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	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
	Убыток	0,00	319,63	0,00	0,00	0,00	0,00	129,94	129,94	259,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 369,84	3 912,71	1 277,06	1 277,06	2 554,13	65,28	1 277,06	1 277,06	2 554,12	100,00	3 392,14	132,81	2 727,15	106,77

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,08	3,14	102,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Савиново» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

Тариф на питьевую воду КФХ Козлова Мария Ивановна

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 КФХ «Козлова Мария Ивановна» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых

системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/62 ,о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов КФХ Козлова Мария Ивановна 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.376 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 доверительного управления муниципальным имуществом от 01.01.2014 между КФХ «Козлова Мария Ивановна» и Исполнительным комитетом Буревестниковского сельского поселения Новошешминского муниципального района водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.01.2015 по 31.12.2015.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Новошешминского муниципального района от 13.11.2015 № 3312 о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для КФХ Козлова Мария Ивановна на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды КФХ Козлова Мария Ивановна является население и бюджетные организации Буревестниковского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 9,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 6,5 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 72,2%.

Имущество находится в аренде и в доверительном управлении.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-36/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
КФХ «Козлова Мария Ивановна» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,76	18,78

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 (факт)	2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	32,05	30,093	32,15	16,5	21,5	65,4
1.1	потери воды	2,0	2,0	2,0	1,0	1,0	50,0
		6,24	6,6	6,22	6,1	4,7	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	5,0	5,0	5,0	3,0	4,5	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0					
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	25,05	23,093	25,15	12,5	16,0	63,6
2.1	другим водопроводам	0,0		0,0			
2.2	бюджетным организациям	0,5	0,486	0,5	0,5	0,5	100,0
2.3	населению	24,55	22,607	24,65	12,0	15,5	62,88
		98,0	97,89	98,0	96,0	96,0	
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за 9 месяцев 2015 год (организация перестала обслуживать Екатериновское сельское поселение, объемы которого перешли в ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»).

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 2016-2017 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)	495,63
2014 год (факт)	389,58
2015 год (утверждено ГКРТТ)	550,86
2016 год (прогноз организации)	387,45
2016 год (принято ГКРТТ)	295,56

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
387,45	18,78	100,0	26,10	139

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 228,27 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 110,97 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 110,97 тыс. руб., принята в количестве тыс.кВт.ч. Рос от прогноза организации составляет 20,53 тыс.руб. Произведен расчет с применением индекса дефлятора в размере 108,7%

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,41 руб./кВт.ч (с учетом НДС).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 111,21 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 87,71 тыс.руб. Заработная плата доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

– отчисления на социальные нужды (26,8) -23,51 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Машинист насосной установки	1	7,309	87,71

Прочие производственные расходы приняты в размере 6,08 тыс. руб. на проведение лабораторных исследований воды, согласно договору с Филиалом Федерального бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 12.01.2015 № 392/15.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 35,0 тыс.руб., в связи с изношенностью сетей и участвовавшими ремонтными работами организация обратилась с просьбой об увеличении размера ремонтного фонда на 15,0 тыс. руб. Факт выполненных работ в 2014 году составил 40,0 тыс руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы на текущий ремонт (замена труб, фланцы, краны, отводы)	20,0	35,0	175,0

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 130,60 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 5,86 тыс.руб.

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	92,46	95,11	102,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	24,78	25,49	102,9
3	Услуги ЕРЦ	7,50	10,0	133,0
Итого		124,74	130,60	104,7

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 393,87 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение на 2016 год КФХ «Козлова Мария Ивановна»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение							
			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	2015 год	2016 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	30,150	23,093	76,59	15,075	15,075	30,150	7,750	7,750	15,500	15,500	10,250	10,250	20,500	68,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	5,0			2,500	2,500	5,000	1,500	1,500	3,000	3,000	2,250	2,250	4,500	90,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³														
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	25,150	23,093	91,821	12,575	12,575	25,150	6,250	6,250	12,500	12,500	8,00	8,00	16,00	63,6%
2.3.1	население	тыс. м³	24,65	22,61	91,71	12,33	12,33	24,650	6,000	6,000	12,000	12,000	7,75	7,75	15,50	62,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,50	0,49	97,20	0,25	0,25	0,500	0,250	0,250	0,500	0,500	0,25	0,25	0,50	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³														
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час														
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	508,77	482,22	94,78	267,73	283,13	550,86	172,26	172,26	344,52	347,85	192,50	201,37	393,87	71,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	382,28	363,52	95,09	200,75	215,22	415,97	111,12	111,12	222,23	223,11	129,12	134,15	263,27	63,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	132,91	132,28	99,53	77,06	83,77	160,83	45,22	45,22	90,44	90,44	53,17	57,80	110,97	69,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,91	144,00	95,42	77,90	83,12	161,02	42,00	42,00	84,00	84,06	42,29	45,42	87,71	54,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,71	42,80	100,21	23,14	24,69	47,82	10,86	10,86	21,71	22,53	11,33	12,17	23,51	49,2%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.														
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4,45	4,44	99,78	2,23	2,23	4,45								
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,00	40,00	100,00	14,64	15,36	30,00	10,00	10,00	20,00	20,00	19,37	15,63	35,00	116,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	11,30			5,78	6,07	11,85	3,04	3,04	6,08	6,08	2,95	3,13	6,08	51,3%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	126,49	118,70	93,84	66,98	67,91	134,89	61,15	61,15	122,29	124,74	63,38	67,23	130,60	96,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	508,77	482,22	94,78	267,73	283,13	550,86	172,26	172,26	344,52	347,85	192,50	201,37	393,87	71,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение							
			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	2015 год	2016 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	382,28	363,52	95,09	200,75	215,22	415,97	111,12	111,12	222,23	223,11	129,12	134,15	263,27	63,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.														
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	132,91	132,28	99,53	77,06	83,77	160,83	45,22	45,22	90,44	90,44	53,17	57,80	110,97	69,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,91	144,00	95,42	77,90	83,12	161,02	42,00	42,00	84,00	84,06	42,29	45,42	87,71	54,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,71	42,80	100,21	23,14	24,69	47,82	10,86	10,86	21,71	22,53	11,33	12,17	23,51	49,2%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.														
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4,45	4,44	99,78	2,23	2,23	4,45								
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,00	40,00	100,00	14,64	15,36	30,00	10,00	10,00	20,00	20,00	19,37	15,63	35,00	116,7%
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.														
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	11,30			5,78	6,07	11,85	3,04	3,04	6,08	6,08	2,95	3,13	6,08	51,3%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	126,49	118,70	93,84	66,98	67,91	134,89	61,15	61,15	122,29	124,74	63,38	67,23	130,60	96,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.														
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.														
9	Убыток	тыс.руб.		92,64					34,62	26,715	61,34					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.														
11	Товарная продукция	тыс.руб.	508,77	389,58	76,57	267,73	283,13	550,86	137,64	145,55	283,19	347,85	192,50	201,37	393,87	71,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	508,77	389,58	76,57	267,73	283,13	550,86	137,64	145,55	283,19	347,85	192,50	201,37	393,87	71,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.														
12.1	амортизация	тыс.руб.														
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.														

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение							
			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	2015 год	2016 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.														
12.4	прочие источники	тыс.руб.														
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	16,87	16,87	100,0	17,76	18,78	18,27	17,76	18,78	18,27	22,44	18,78	19,65	19,21	105,2%
	Рост тарифа	%											100,0	104,61		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено				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		
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	337,83	319,08	94,45	183,88	197,66	381,54	119,58	228,27	59,83
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	132,91	132,28	99,53	77,06	83,77	160,83	121,58	110,97	69,00
1.2.1	Электроэнергия	132,91	132,28	99,53	77,06	83,77	160,83	121,58	110,97	69,00
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:	193,62	186,80	96,48	101,04	107,82	208,86	111,81	111,21	53,25
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	150,91	144,00	95,42	77,90	83,14	161,04	111,83	87,71	54,46
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	42,71	42,80	100,22	23,14	24,68	47,82	111,73	23,51	49,15
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	11,30			5,78	6,07	11,85		6,08	51,31
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено				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		
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	11,30			5,78	6,07	11,85		6,08	51,31
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	Ремонтные расходы	40,00	40,00	100,00	14,64	15,36	30,00	75,00	35,00	116,67
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	40,00	40,00	100,00	14,64	15,36	30,00	75,00	35,00	116,67
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	126,51	118,70	93,83	67,44	67,44	134,87	113,62	130,60	96,84
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	106,51	102,70	96,43	57,44	57,44	114,87	111,85	120,60	104,99
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	83,02	79,20	95,40	44,28	44,28	88,56	111,82	95,11	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	23,49	23,50	100,04	13,16	13,16	26,31	111,96	25,49	96,88
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	20,00	16,00	80,00	10,00	10,00	20,00	125,00	10,00	50,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	4,44	4,44	100,00	1,77	2,67	4,44	100,00		
6.1	Аренда имущества	4,45	4,45	100,00	2,23	2,23	4,45	100,00		
9	Убыток		83,04							
10	Итого НВВ	508,78	399,18	78,46	267,73	283,13	550,85	138,00	393,87	71,50

Закключение

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	
КФХ «Козлова Мария Ивановна» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,78	19,65	104,63

Указанные тарифы согласованы руководителем КФХ Козловой Мария Ивановна и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович»

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 ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/63 ,о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» 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.376 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 муниципального имущества от 01.10.2014 между ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» и Исполнительным комитетом Акбуринского сельского поселения Новошешминского муниципального района водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.10.2014 по 30.09.2015.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Новошешминского муниципального района от 13.11.2015 № 3312 о приведении правоустанавливающих документов в соответствии с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» является население и бюджетные организации Акбуринского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 1 единицы.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 8,2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 8,2 км.

Имущество находится в аренде (договор аренды муниципального имущества Исполнительного комитета Акбуринского сельского поселения Новошешминского муниципального района от 01.10.2014 №1).

Ранее услугу водоснабжения в данном поселении оказывала организация ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 06.03.2015 № 10-5/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
ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,69	21,14

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс. куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (утвержд ГКРПТ)	2016 год (прогноз организации)	2016год (принято ГКРПТ)
1	Поднято воды	18,15	17,456	17,456
1.1	потери воды	1,65	1,456	1,456
		9,1%	8,3	8,3
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	16,5	16,0	16,0
2.2	бюджетным организациям	0,25	0,5	0,5
2.3	населению	16,25	15,5	15,5
		98,48%	96,9	96,9
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год определен 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

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 2016-2017

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.
2015 год утвержденный	340,82
2016 год (прогноз организации)	347,66
2016год (принято ГКРТТ)	348,02

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
347,66	21,14	0,0	22,31	106

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 235,43 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 121,83 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 121,83 тыс. руб., принята в количестве 24,0 тыс.кВт.ч. Снижение от прогноза организации 11,2 тыс руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,08 руб/Квт.ч. с учетом НДС. низкое напряжение.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 91,1 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 77,07 тыс.руб. затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (18,2%) – 14,03 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	0,5	5,95	35,70
Контролер	0,5	6,90	41,37
	1,0		77,07

Прочие производственные расходы приняты в сумме 22,5 тыс.руб., в том числе:

- контроль качества воды -7,5 тыс.руб. затраты оставлены на уровне утвержденного периода. (договор с Филиалом Федерального государственного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республики Татарстан в Чистопольском районе и г. Чистополе» от 12.11.2014 №424/14 на проведение возмездных работ(услуг);

– услуги ЕРЦ - 15,0 тыс руб (агентский договор № 6 от 01.10.2014).

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на уровне прогноза организации в сумме 15,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы на текущий ремонт (замена труб, фланцы, краны, хомуты, отводы)	15,0	15,0	0,0

– III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 125,87 тыс.руб. Рост от прогноза организации составил 3,29 тыс руб.

– заработная плата проиндексирована на индекс дефлятор прогноза экономического развития РФ;

– Затраты на услуги связи приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата АУП	100,24	103,1	102,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	18,24	18,76	102,8
4	Услуги связи	4,10	4,0	97,5
Итого		122,58	125,87	102,7

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	17,18	103,1

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности
водоснабжение	75	94,40
прочие	25	31,47
Итого	100	125,87

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 94,40 тыс руб.

VI. Расходы на арендную плату, на 2016 год затраты на аренду муниципального имущества в размере в размере 0,68тыс.руб., не приняты в связи с отсутствием документов.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 3,19 тыс.руб., в том числе:

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение налогов по видам деятельности
водоснабжение	75	3,19
прочие	25	1,06
Итого	100	4,25

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». В соответствии с п.6 ст. 346.18 НК РФ даже при убытках организации на УСН с объектом «доходы минус расходы» вынуждены уплачивать минимальный налог, составляющей 1% от суммы доходов. Необходимая валовая прибыль в размере 3,19 тыс. руб. сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату минимального налога УСН.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 348,02 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение на 2016 год
ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденное значение			2016 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	2015 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	8,250	8,250	16,50	16,00	8,000	8,000	16,000	97,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³								#ДЕЛ/0!
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	8,250	8,250	16,50	16,00	8,000	8,000	16,000	97,0%
2.3.1	население	тыс. м³	8,13	8,13	16,25	15,50	7,750	7,750	15,500	95,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,13	0,13	0,25	0,50	0,250	0,250	0,500	200,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	139,40	139,40	278,79	287,32	138,34	148,04	286,38	102,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	117,37	117,37	234,74	241,35	115,41	123,77	239,18	101,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	54,17	54,17	108,34	133,03	58,38	63,45	121,83	112,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,88	35,88	71,76	74,92	37,16	39,91	77,07	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	6,53	6,53	13,06	6,55	6,76	7,26	14,03	107,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период				Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденный период			2016 год				
			Утвержденное значение				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	производственного персонала									
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.								
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,34	0,34	0,68	0,68				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	15,00	15,00	30,00	15,00	7,65	7,35	15,00	50,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.								
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,45	5,45	10,90	11,18	5,46	5,79	11,25	103,2%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	22,03	22,03	44,05	45,97	22,93	24,27	47,20	107,2%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	21,48	33,47	54,95	57,15	29,19	29,26	58,45	102,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5,45	5,45	10,90	11,18	6,30	4,95	11,25	100,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,45	5,45	10,90	11,18	6,30	4,95	11,25	100,6%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	16,03	28,02	44,05	45,97	22,89	24,31	47,20	102,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	160,88	172,86	333,74	344,47	167,53	177,30	344,83	103,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	122,82	122,82	245,64	252,53	121,71	128,72	250,43	101,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс.руб.	54,17	54,17	108,34	133,03	58,38	63,45	121,83	112,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденное значение			2016 год					
			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		
	уровням напряжения										
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,88	35,88	71,76	74,92	37,16	39,91	77,07	107,4%	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6,53	6,53	13,06	6,55	6,76	7,26	14,03	107,4%	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.									
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,34	0,34	0,68	0,68					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,00	15,00	30,00	15,00	7,65	7,35	15,00	50,0%	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.									
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	10,90	10,90	21,80	22,37	11,75	10,75	22,50	103,2%	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	38,06	50,04	88,10	91,94	45,82	48,58	94,40	107,2%	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,57	1,57	3,13	3,19	1,60	1,60	3,19	101,9%	
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.	1,57	1,57	3,13	3,19	1,60	1,60	3,19	101,9%	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	1,565	1,565	3,13	3,19	1,60	1,60	3,19	101,9%	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период				Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденный период			2016 год				
			Утвержденное значение				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	2015 год								
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	162,44	174,43	336,87	347,66	169,12	178,90	348,02	103,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.								
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	162,44	174,43	336,87	347,66	169,12	178,90	348,02	103,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,69	21,14	20,42	21,73	21,14	22,36	21,75	106,5%
	Рост тарифа	%					100,0	105,78		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период	
		Утверждено			2016 год	% роста к предыдущему году
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		
1	2	5	7	8	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	
1	Производственные расходы	107,48	107,48	214,96	235,43	109,52
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	54,17	54,17	108,34	121,83	112,45
1.2.1	Электроэнергия	54,17	54,17	108,34	121,83	112,45
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					

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период	
		Утверждено			2016 год	% роста к предыдущему году
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		
	таких систем					
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	42,41	42,41	84,82	91,10	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	35,88	35,88	71,76	77,07	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	6,53	6,53	13,06	14,03	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					
1.5	Общехозяйственные расходы					
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	10,90	10,90	21,80	22,50	103,21
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	3,75	3,75	7,50		
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание					
2	Ремонтные расходы	15,00	15,00	30,00	15,00	50,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	15,00	15,00	30,00	15,00	50,00
3	Административные расходы	38,06	50,04	88,10	94,40	107,15
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,50	1,50	3,00	3,00	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,50	1,50	3,00	3,00	100,00
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	36,56	48,54	85,10	91,40	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	31,51	40,49	72,00	77,33	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5,05	8,05	13,10	14,07	107,41
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций					

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период	
		Утверждено			2016 год	% роста к предыдущему году
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		
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	0,34	0,34	0,68		
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	1,57	1,56	3,13	3,19	101,92
7.1	Налог на прибыль при ОСН					
7.2	Единый налог при УСН	1,57	1,56	3,13	3,19	101,92
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					
9	Убыток					
10	Итого НВВ	162,45	174,42	336,87	348,02	103,31

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	
ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,14	22,36	105,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ИП «Рамазанов Рифхат Харрасович» и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

Рекомендации: Провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров закрепления объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, в аренду, в соответствии с требованиями главы 7.1. Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ИП «Зарипов Н.Г» Новошешминского 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 ИП «Зарипов Н.Г.» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/61, 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.376 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 муниципального имущества от 01.01.2015 между ИП «Зарипов Н.Г.» и Исполнительным комитетом Зиреклинского сельского поселения Новошешминского муниципального района водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.01.2015 по 31.12.2015.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Новошешминского муниципального района от 13.11.2015 № 3312 о приведении правоустанавливающих документов в соответствии с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ИП «Зарипов Н.Г.» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ИП «Зарипов Н.Г» является население и бюджетные организации с. Ерыклы Новошешминского муниципального района (Ерыклинский детский сад «Йолдыз», лицей, участковая больница, кафе).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,82км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 2,25 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 20,79%.

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

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-36/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
ИП «Зарипов Н.Г» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,70	18,15

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)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	34,3	32,593	33,7	32,62	32,62	96,8
1.1	потери воды	0,413	0,05	0,05	0,03	0,03	
		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	34,3	32,593	33,65	32,590	32,590	96,8
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	2,67	2,449	2,67	2,449	2,449	91,7
2.3	населению	31,65	30,144	30,778	29,941	29,941	97,2
		92,3	92,5	90,5	91,8	91,8	
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

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

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

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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	584,17	565,80		
утверждено			620,37	
прогноз организации				620,37
прогноз ГКРТТ				608,24

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
620,37	18,15	0,0	19,92	110,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 289,47 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 227,81тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 227,81тыс. руб., принята в количестве 42,0 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,42 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Увеличение от прогноза организации составляет 17,31тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 61,66 тыс.руб, в том числе:

численность основного производственного персонала принята по предложению организации (со снижением на 0,25 ставки к утвержденному периоду регулирования);

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 48,52 тыс.руб. затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (27,1%) -13,15 тыс.руб.

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

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	0,5	8,09	48,52

3. Прочие производственные расходы

Затраты на исследование воды в размере 6,0 тыс. руб. не приняты, так как не предоставлены подтверждающие документы.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 175,0 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 175,0 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 25,0тыс.руб. Организацией представлены документы на проведение текущего ремонта на сумму 200,0 тыс. руб. В связи с ограничением роста платы граждан и большими затратами на ремонтные работы, Госкомитетом предлагается часть затрат перенести на следующий год регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта (трубы, задвижки, услуги экскаватора, замена насоса и т.д)	200,0	175,0	87,5

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 129,56 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 3,62 тыс.руб.

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды проиндексированы с учетом индекса дефлятора на 107,4;

– остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

- услуги ЕРЦ рассчитаны на основании договора

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП (директор с окладом 5,55 тыс руб в месяц)	68,40	70,37	102,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	18,54	19,07	102,8
3	Услуги ЕРЦ	31,0	32,2	103,8
4	Услуги банка	6,0	6,0	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	2,0	2,0	100,0
Итого		125,94	129,56	102,9

IV.Расходы на аренду имущества в размере 2, 16 тыс. руб. не приняты, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

V.Расходы связанные с уплатой налогов на УСН на 2016 год приняты в сумме 14,2 тыс.руб.,

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 608,24тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2016 год				
			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	2015 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	27,85	32,59	117,03	16,825	16,825	33,65	16,83	16,83	33,65	32,59	16,295	16,295	32,590	96,8%
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	27,85	32,59	117,03	16,825	16,825	33,65	16,83	16,83	33,65	32,59	16,295	16,295	32,590	96,8%
2.3.1	население	тыс. м³	25,43	30,144	118,54	15,389	15,389	30,778	15,389	15,389	30,778	29,941	14,971	14,971	29,941	97,3%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	2,22	2,449	110,32	1,336	1,336	2,672	1,336	1,336	2,672	2,449	1,225	1,225	2,449	91,7%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,20			0,100	0,100	0,200	0,100	0,100	0,200	0,200	0,100	0,100	0,200	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час														
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	299,94	279,32	93,12	201,11	204,36	405,47	201,11	204,36	405,47	341,49	140,53	213,73	354,26	87,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	241,50	208,40	86,29	162,34	175,78	338,12	162,34	175,78	338,12	278,52	109,11	180,37	289,48	85,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	169,71	181,90	107,18	119,60	130,24	249,84	119,60	130,24	249,84	210,42	79,38	148,44	227,81	91,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,34	22,00	51,95	32,78	34,98	67,76	32,78	34,98	67,76	47,16	23,39	25,12	48,52	71,6%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11,47	4,50	39,23	8,88	9,48	18,36	8,88	9,48	18,36	12,78	6,34	6,81	13,15	71,6%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.														
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2,16			1,08	1,08	2,16	1,08	1,08	2,16	2,16				
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	15,82													!
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.										6,00				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	58,44	70,92	121,36	38,77	28,58	67,35	38,77	28,58	67,35	62,97	31,42	33,36	64,78	96,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.														
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	168,44	285,78	169,66	89,18	93,56	182,74	89,18	93,56	182,74	263,28	148,16	91,62	239,78	131,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	110,00	214,86	195,33	56,32	59,07	115,39	56,32	59,07	115,39	200,31	116,75	58,25	175,00	151,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	110,00	214,86	195,33	56,32	59,07	115,39	56,32	59,07	115,39	200,31	116,75	58,25	175,00	151,7%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	58,44	70,92	121,36	32,87	34,48	67,35	32,87	34,48	67,35	62,97	31,42	33,36	64,78	96,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение							
			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	2015 год	2016 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	468,38	565,10	120,65	290,30	297,91	588,21	290,30	297,91	588,21	604,77	288,69	305,35	594,04	101,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	351,50	423,26	120,41	218,66	234,85	453,51	218,66	234,85	453,51	478,83	225,86	238,62	464,48	102,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.														
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	169,71	181,90	107,18	119,60	130,24	249,84	119,60	130,24	249,84	210,42	79,38	148,44	227,81	91,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,34	22,00	51,95	32,78	34,98	67,76	32,78	34,98	67,76	47,16	23,39	25,12	48,52	71,6%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11,47	4,50	39,23	8,88	9,48	18,36	8,88	9,48	18,36	12,78	6,34	6,81	13,15	71,6%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.														
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2,16			1,08	1,08	2,16	1,08	1,08	2,16	2,16				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	110,00	214,86	195,33	56,32	59,07	115,39	56,32	59,07	115,39	200,31	116,75	58,25	175,00	151,7%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	15,82													
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.										6,00				
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	116,88	141,85	121,36	71,64	63,06	134,70	71,64	63,06	134,70	125,94	62,83	66,73	129,56	96,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	15,00	0,70		7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	15,60	7,10	7,10	14,20	94,7%
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.		0,70												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	15,00			7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	15,60	7,10	7,10	14,20	94,7%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	15,00			7,5	7,5	15,0	7,5	7,5	15,00	15,6	7,10	7,10	14,20	94,7%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.														
9	Убыток	тыс.руб.														
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.														
11	Товарная продукция	тыс.руб.	483,38	565,80	117,05	297,80	305,41	603,21	297,80	305,41	603,21	620,37	295,79	312,45	608,24	100,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	483,38	565,80	117,05	297,80	305,41	603,21	297,80	305,41	603,21	620,37	295,79	312,45	608,24	100,8%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,36	17,36	100,00	17,70	18,15	17,93	17,70	18,15	17,93	19,04	18,15	19,17	18,66	104,1%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³														
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³														

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение							
			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	2015 год	2016 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	Рост тарифа	%											100,00	105.63		

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	239,34	208,40	87,07	161,26	174,70	335,96	161,21	289,48	86,16
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	15,82								
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	15,82								
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	169,71	181,90	107,18	119,60	130,24	249,84	137,35	227,81	91,18
1.2.1	Электроэнергия	169,71	181,90	107,18	119,60	130,24	249,84	137,35	227,81	91,18
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:	53,81	26,50	49,24	41,66	44,46	86,12	325,05	61,66	71,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	42,34	22,00	51,96	32,78	34,98	67,76	308,06	48,52	71,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	11,47	4,50	39,23	8,88	9,48	18,36	408,07	13,15	71,60
2	Ремонтные расходы	110,00	214,86	195,33	56,32	59,07	115,39	53,70	175,00	151,66
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	110,00	214,86	195,33	56,32	59,07	115,39	53,70	175,00	151,66
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	116,88	141,85	121,36	71,64	63,06	134,70	94,96	129,56	96,18

№ 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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	79,40	80,35	101,19	42,50	41,08	83,58	104,03	89,44	107,01
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	62,46	58,00	92,85	33,32	32,21	65,52	112,97	70,37	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	16,94	22,35	131,94	9,19	8,88	18,06	80,81	19,07	105,59
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	37,48	61,50	164,09	29,14	21,98	51,12	83,12	40,12	78,48
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	2,16			1,08	1,08	2,16			
6.1	Аренда имущества	2,16			1,08	1,08	2,16			
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	15,00			7,50	7,50	15,00		14,20	94,67
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	15,00			7,50	7,50	15,00		14,20	94,67
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		0,70							
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		0,70							

№ 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
	Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	483,38	565,80	117,05	297,80	305,41	603,21	106,61	608,24	100,83

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	
ИП «Зарипов Н.Г.» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,15	19,17	105,6

Указанные тарифы согласованы руководителем ИП «Зарипов Н.Г.» и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

Рекомендации: Провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров закрепления объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, в аренду, в соответствии с требованиями главы 7.1. Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» 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 «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «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 № 26/293, 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.376 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 безвозмездного пользования сети находятся в аренде:

№пп	Дата подписания	Наименование сельского поселения	Предмет договора	№ артезианских скважин по населенным пунктам	Срок действия договора
1	02.11.2014г.	Исполнительный комитет Среднекамшинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№55,56 д.Средняя Камышла, №57,58 Малая Камышла, №59 Вишневая Поляна	02.11.2018г.
2	05.11.2014г.	Исполнительный комитет Бурметьевского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№18 д.Курманаево, №19 д.Урняк	05.11.2018г.
3	05.11.2014г.	Исполнительный комитет Биляр-Озерского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№13,14 д.Биляр-Озеро, №15,16 д.Ерыкла	05.11.2018г.
4	02.08.2014г.	Исполнительный комитет Тюрясевского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№ 77,78,79 Тюрясево	02.08.2018г.
5	07.03.2014г.	Исполнительный комитет	договор безвозмездного пользования	№63,64 д.Старые Челны,	07.03.2018г.

№пп	Дата подписания	Наименование сельского поселения	Предмет договора	№ артезианских скважин по населенным пунктам	Срок действия договора
		Старочелнинского сельского поселения	артезианскими скважинами	№65 Средние Челны, №66,67 д.Нижние Челны	
6	07.05.2014г.	Исполнительный комитет Гайтанкинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№20 Гайтанкино, №21 д.Кривое озеро	07.05.2018г.
7	07.05.2014г.	Исполнительный комитет Ахметовского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№9 Чишма, №10 Аксумла	07.04.2018г.
8	01.07.2014г.	Исполнительный комитет Егоркинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№22 д.Егоркино, №25,26 д.Караульная Гора, №28 д.Русская Менча	01.06.2015г.
9	13.07.2014г.	Исполнительный комитет Елаурского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№30 Елаур, №31 д.Сосновка	13.07.2018г.
10	23.05.2014г.	Исполнительный комитет Тимерлекского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№73,74 д.Чув.Тимерлек, №76 Красномайский	23.05.2018г.
11	01.01.2015г.	Исполнительный комитет Кульбаево-Марасинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№40 д.Курнали Амзя, №41 д.Сельцо Мараса, №37.38.39 д.Кульбаево Мараса	
12	07.07.2014г.	Исполнительный комитет Зареченского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№33,34 д.Заречный	07.07.2018г.
13	07.07.2014г.	Исполнительный комитет Кичкальнинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№35,36 д.Кичкальня	07.07.2018г.
14	07.07.2014г.	Исполнительный комитет Новоиглайкинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№46 д.Н.Иглайкино	07.07.2014г.
15	07.07.2014г.	Исполнительный комитет Чулпановского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№82,83 д.Чулпаново	07.07.2018г.
16	07.10.2014г.	Исполнительный комитет Селенгушского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№52,53, д.Селенгуши, №54 д.Зузеево	07.10.2018г.
17	06.02.2014г.	Исполнительный комитет Староальметьевского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№60,61 д.Новое альметеево, №62 д.Старое Альметеево	06.01.2015г.
18	07.03.2014г.	Исполнительный комитет Степноозерского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№68,69 д.Степное Озеро, №70 д.Илюткино	07.03.2018г.
19	06.01.2014г.	Исполнительный комитет Фомкинского СП	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№80 Фомкино	06.01.2018г.
20	05.03.2014г.	Исполнительный комитет Мамыковского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№42,43,44,45 с.Мамыково	05.03.2018г.
21	06.02.2014г.	Исполнительный комитет Амзинского сельского поселения	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	№45 д.Новая Амзя	06.02.2018г.
22	27.05.2014г.	Исполнительный комитет г.Нурлат	договор безвозмездного пользования артезианскими скважинами	д.Нижний Нурлат, д.Верхний Нурлат	27.05.2018г.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Нурлатского муниципального района от 13.11.2015 № 3312 о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» являются объекты жилищно-социальной сферы Азимского, Биляр-Озерского, Бурметьевского, Гайтанкинского, Егоркинского, Елаурского, Зареченского, Кичкальнинского, Кульбаево-Марасинского, Мамыковского, Новоиглайкинского, Селенгушского, Среднекамшинского,

Староальметьевского, Степноозерского, Тимерлекского, Тюрясевского, Фомкинского, Чулпановского, Старочелнинского сельских поселений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 65 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 352,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 100,0 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

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 «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,68	22,61

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)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	684,2	687,77	788,0	795,0	795,0	100,8
1.1	потери воды	55,0	47,33	55,0	57,0	57,0	103,6
		8,0%	6,9%	7,1%	7,2%	7,2%	101,4
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	629,25	640,437	733,0	738,0	738,0	100,6
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	72,84	46,992	45,0	47,0	47,0	47,0
2.3	населению	556,39	483,62	618,0	619,0	619,0	100,1
		88,42%	88,42%	84,3%	83,87%	83,87%	99,4
2.4	прочим потребителям	15,9	109,72	70,0	72,0	72,0	102,8

Расчетный 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)	12950,17
2014 год (факт)	13609,35
2015 год (утверждено ГКРТТ)	16232,08
2016 год (прогноз организации)	17144,50
2016 год (принято ГКРТТ)	17108,55

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 предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
17144,50	22,61	100	23,85	105,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 12656,75 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов – 184,73 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 5440,58 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 5440,58 тыс. руб., принята в количестве 939,05 тыс.кВт.ч (снижение от прогноза организации составляет 90,42 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,79 руб/Квт.ч с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5680,87 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4363,19 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 107,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год;

-отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1317,68 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 42 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	40	8,34	4003,10
электрогазосварщик	2	15,0	360,09
Итого	42		4363,19

4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1350,57 тыс.руб., что выше предложения организации на 28,23 тыс.руб.:

- затраты по заработной плате цехового персонала проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

- затраты на охрану труда, договорные услуги приняты на уровне прогноза организации.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации и %
1	Заработная плата цехового персонала	945,0	966,68	102,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	285,39	291,94	102,3
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,41	20,41	100,0
5	Договорные услуги (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 23.04.2015 №295/с)	71,54	71,54	100,0
Итого		1322,34	1350,57	102,1

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	14,18	340,27
водитель УАЗ	3	11,84	426,24
контролер	2	8,34	200,17
Итого	7		966,68

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 2421,36 тыс.руб., в том числе:

	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Реконструкция водопроводных сетей в н.п. Нижние Челны	494,403	494,403	100,0
2	Реконструкция водопроводных сетей в н.п. Егоркино	269,97	269,97	100,0
3	Реконструкция водопроводных сетей в н.п. Нижний Нурлат	400,18	400,18	100,0
4	Реконструкция водопроводных сетей в н.п. Тюрясеево	694,25	694,25	100,0
5	Реконструкция водопроводных сетей в н.п. Средние Челны	186,91	186,91	100,0
6	Реконструкция сетей водоснабжения в н.п. Новое Иглайкино	375,65	375,65	100,0
	Итого	2421,36	2421,36	100,0

– III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1735,39 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 22,58тыс.руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– расходы на лицензию не индексируются и приняты на уровне утвержденного периода;

– расходы на остальные статьи затрат приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата АУП	813,0	831,96	102,33
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	245,53	251,25	102,33
3	Транспортные расходы	32,5	32,50	100,0
4	Услуги ЕРЦ (договор с ООО «Единый расчетный центр –Нурлат» от 02.03.2015 № 15)	157,50	157,50	100,0
5	Услуги банка	38,93	38,93	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	38,93	38,93	100,0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	28,12	28,12	100,0
8	Лицензия, экспертиза	43,3	41,2	95,15
9	Услуги договорные (договор на оказание транспортных услуг с ОАО «Нурлатские тепловые сети» от 24.93.2015 № 25/2015)	315,0	315,0	100,00
	Итого	1712,81	1735,39	101,32

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1,0	20,94	251,32
бухгалтер	1,0	9,54	114,45
Гл. бухгалтер	1,0	14,66	175,87
Гл. инженер	1,0	14,66	175,87
Инспектор по кадрам	1,0	9,54	114,45
Итого	5,0	13,86	831,96

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	90	1561,86
жилищные услуги	10	173,53
Итого	100	1735,39

Таким образом, доля административных расходов в услуге питьевой воды составляет 1561,86 тыс. руб. (90%).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 468,59 тыс.руб., в том числе

– единый налог при УСН – 346,5тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 122,09 тыс.руб.;

– отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение налогов по видам деятельности
водоснабжение	90	468,59
жилищные услуги	10	52,06
Итого	100	520,65

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 17108,55 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства»

№ 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
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	725,00	640,44	88,34	366,50	366,50	733,00	114,45	738,00	369,00	369,00	738,00	100,68
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	725,00	640,44	88,34	366,50	366,50	733,00	114,45	738,00	369,00	369,00	738,00	100,68
2.3.1	Население	тыс. м3	610,00	483,65	79,29	309,00	309,00	618,00	127,78	619,00	309,50	309,50	619,00	100,16
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	45,00	46,99	104,43	22,50	22,50	45,00	95,76	47,00	23,50	23,50	47,00	104,44
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	70,00	109,79	156,85	35,00	35,00	70,00	63,76	72,00	36,00	36,00	72,00	102,86
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,07						0,01	0,04	0,04	0,08	100,68
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	15 087,20	13 645,01	90,44	7 781,47	8 122,12	15 903,58	116,55	16 798,00	8 169,84	8 592,21	16 762,05	105,40
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	14 670,56	13 645,01	93,01	7 572,03	7 902,41	15 474,44	113,41	16 347,40	7 961,72	8 371,19	16 332,91	105,55
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 160,13	12 260,77	93,17	6 709,59	7 183,80	13 893,39	113,32	14 688,78	7 145,07	7 503,90	14 648,97	105,44
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 669,74	3 485,39	74,64	2 484,61	2 705,74	5 190,35	148,92	5 531,00	2 606,89	2 833,69	5 440,58	104,82
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 032,08	4 111,90	101,98	1 965,44	2 097,12	4 062,56	98,80	4 268,88	2 103,75	2 259,43	4 363,19	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 217,69	1 218,60	100,07	593,56	633,33	1 226,89	100,68	1 289,20	635,33	682,35	1 317,68	107,40
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.	1 934,19	2 252,44	116,45	972,29	1 019,93	1 992,22	88,45	2 092,62	966,16	1 026,06	1 992,22	100,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт	тыс. руб.		835,50		427,28	448,22	875,50	104,79	919,28	424,59	450,91	875,50	100,00

№ 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
			Утверждено	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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	или резерв расходов на оплату капитального ремонта													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 306,43	1 192,44	91,27	693,68	727,68	1 421,36	119,20	1 507,07	832,93	702,37	1 535,30	108,02
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 510,43	1 384,24	91,65	862,44	718,61	1 581,05	114,22	1 658,63	816,65	867,28	1 683,94	106,51
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	416,64			209,44	219,70	429,14		450,60	208,12	221,02	429,14	100,00
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	416,64			209,44	219,70	429,14		450,60	208,12	221,02	429,14	100,00
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.												
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
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.	416,64			209,44	219,70	429,14		450,60	208,12	221,02	429,14	100,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.												
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс -	тыс. руб.	15 087,20	13 645,01	90,44	7 781,47	8 122,12	15 903,58	116,55	16 798,00	8 169,84	8 592,21	16 762,05	105,40

№ 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
			Утверждено	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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	всего:													
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 576,77	12 260,77	90,31	6 919,03	7 403,51	14 322,53	116,82	15 139,38	7 353,19	7 724,92	15 078,11	105,28
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 669,74	3 485,39	74,64	2 484,61	2 705,74	5 190,35	148,92	5 531,00	2 606,89	2 833,69	5 440,58	104,82
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 032,08	4 111,90	101,98	1 965,44	2 097,12	4 062,56	98,80	4 268,88	2 103,75	2 259,43	4 363,19	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 217,69	1 218,60	100,07	593,56	633,33	1 226,89	100,68	1 289,20	635,33	682,35	1 317,68	107,40
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.	2 350,83	2 252,44	95,81	1 181,73	1 239,63	2 421,36	107,50	2 543,22	1 174,28	1 247,08	2 421,36	100,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		835,50		427,28	448,22	875,50	104,79	919,28	424,59	450,91	875,50	100,00
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.	1 306,43	1 192,44	91,27	693,68	727,68	1 421,36	119,20	1 507,07	832,93	702,37	1 535,30	108,02
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 510,43	1 384,24	91,65	862,44	718,61	1 581,05	114,22	1 658,63	816,65	867,28	1 683,94	106,51
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	318,60			164,25	164,25	328,50		346,50	173,25	173,25	346,50	105,48
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			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
						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 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	318,60			164,25	164,25	328,50		346,50	173,25	173,25	346,50	105,48
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	318,60			164,25	164,25	328,50		346,50	173,25	173,25	346,50	105,48
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		35,66										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	15 405,80	13 609,35	88,34	7 945,72	8 286,37	16 232,08	119,27	17 144,50	8 343,09	8 765,46	17 108,55	105,40
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	15 405,80	13 609,35	88,34	7 945,72	8 286,37	16 232,08	119,27	17 144,50	8 343,09	8 765,46	17 108,55	105,40
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		2 544,44							1 174,28	2 393,10	3 567,38	
12.1	Амортизация	тыс. руб.												
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		2 544,44							1 174,28	2 393,10	3 567,38	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	21,25	21,25	100,00	21,68	22,61	22,14	104,21	23,23	22,61	23,75	23,18	104,69
	рост тарифа										100,00	105,06		

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	11 225,94	10 008,33	89,15	5 776,10	6 125,06	11 901,16	118,91	12 656,75	106,35
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	156,06	156,06	100,00	81,21	80,68	161,89	103,73	184,73	114,11
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные	156,06	156,06	100,00	81,21	80,68	161,89	103,73	184,73	114,11

№ 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
	материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 669,74	3 485,39	74,64	2 416,00	2 774,35	5 190,35	148,92	5 440,58	104,82
1.2.1	Электроэнергия	4 669,74	3 485,39	74,64	2 416,00	2 774,35	5 190,35	148,92	5 440,58	104,82
1.2.2	Холодная вода									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 249,77	5 330,50	101,54	2 686,40	2 603,05	5 289,45	99,23	5 680,87	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 032,08	4 111,90	101,98	2 063,29	1 999,27	4 062,56	98,80	4 363,19	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 217,69	1 218,60	100,07	623,11	603,78	1 226,89	100,68	1 317,68	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 150,36	1 036,38	90,09	592,49	666,98	1 259,47	121,53	1 350,57	107,23
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	2 350,83	2 252,44	95,81	1 197,93	1 223,43	2 421,36	107,50	2 421,36	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
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	635,00	933,00	146,93	327,03	327,03	654,05	70,10	654,05	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	850,00	835,50	98,29	425,00	450,50	875,50	104,79	875,50	100,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	865,83	483,94	55,89	445,91	445,91	891,81	184,28	891,81	100,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	665,00	393,30	59,14	342,48	342,48	684,95	174,16	684,95	100,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	200,83	90,64	45,13	103,43	103,43	206,86	228,22	206,86	100,00
3	Административные расходы	1 406,93	907,42	64,50	756,14	712,41	1 468,55	161,84	1 561,86	106,35
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	32,40	30,60	94,44	16,69	16,69	33,37	109,06	35,04	104,99
3.1.1	Услуги связи и интернет	32,40	30,60	94,44	16,69	16,69	33,37	109,06	35,04	104,99
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	850,73	675,90	79,45	453,85	453,87	907,72	134,30	974,89	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	653,40	517,50	79,20	348,58	348,59	697,17	134,72	748,76	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала,	197,33	158,40	80,27	105,27	105,28	210,55	132,92	226,13	107,40

№ 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
	в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	523,80	200,92	38,36	285,61	241,85	527,46	262,52	551,93	104,64
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	422,10	476,83	112,97	215,55	225,45	441,00	92,49	468,59	106,26
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	318,60			159,30	169,20	328,50		346,50	105,48
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	103,50	105,30	101,74	56,25	56,25	112,50	106,84	122,09	108,52
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за		371,53							

№ 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
	исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
9	Убыток		35,66							
10	Итого НВВ	15 405,80	13 609,35	88,34	7 945,72	8 286,35	16 232,07	119,27	17 108,55	105,40

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 «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,61	23,75	105,06

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» и Исполнительным комитетом Нурлатского муниципального образования

Рекомендации: Провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров закрепления объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, в безвозмездное пользования, в соответствии с требованиями главы 7.1. Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тарифа на транспортирование сточных вод ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» Тукаевский 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.

На основании заявления ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» об установлении тарифов на транспортирование сточных вод на 2016 год приказом Госкомитета от 29.05.2014 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/170, 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 методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Согласно п.376 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 «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» эксплуатирует коммунальное имущество на основании договора от 01.01.2015 №1 с ООО «Мензелинские рассветы». Договор заключен между двумя юридическими лицами на неопределенный срок.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортирование сточных вод ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» оказывает услуги по транспортированию сточных вод прочим потребителям. Транспортирование сточных вод от потребителей происходит через КНС по канализационным сетям протяженностью 12,0 км., далее сточные воды направляются на очистку в ЗАО «Челныводоканал».

Организация применяет упрощенную 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	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» (применяют УСН), (руб/куб.м)	11,54	11,54

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс транспортирования сточных вод

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организ.)	2016 год (прогноз ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	613,86	539,99	540,0	540,0	610,90	113,1
1.1	хозяйственные нужды предприятия						
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	по группе потребителей «Население»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.4	по группе потребителей «Прочие»	613,86	539,99	540,0	540,0	610,90	113,1

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем транспортирования сточных вод по группе потребителей «прочие» принят с учетом фактических значений за 2014 год и объема планируемых стоков на 2016 год с учетом стоков села Бетьки (70,91 тыс.куб.м.).

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%

	2016 год
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	11860,00
2014 год (факт)	10383,94
2015 год (утверждено ГКРТТ)	6232,30
2016 год (прогноз организации)	7200,40
2016 год (принято ГКРТТ)	7209,57

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 предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия%
7200,40	11,54	0	15,13	131,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2947,43 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 122,00 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы - 122,00 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2014 год. Принято на уровне утвержденного на 2015 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 541,54 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 97,75 тыс.кВт*ч., организация потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения. Среднегодовая стоимость эл.энергии -5,54 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2283,89 тыс.руб. с ростом 7,4% к уровню 2015 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1754,14тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 529,75тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,0 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	11,85	142,19

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Электрогазосварщик	0,50	19,76	118,54
Машинист насосной установки	4,00	17,12	821,79
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	24,36	584,72
Электромонтер	0,50	14,48	86,91
Итого	8,0	18,27	1754,14

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 2200,00 тыс.руб.

Затраты запланированы на продолжение капитального ремонта напорной канализации п. Сидоровка замена участка канализационной сети протяженностью 300 м., диаметром 400мм) Договор подряда №1 от 1 января 2014 с ООО «Механизатор».

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1618,15 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +174,18 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Учтено 4 единицы АУП.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	1 096,40	1 177,53	107,40
2	Отчисления на социальное страхование	222,57	355,62	159,78
3	Услуги банка	45,00	45,00	100,00
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,00	10,00	50,00
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100,00
6	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,00	25,00	71,43
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	20,00		
Итого		1443,97	1 618,15	112,06

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	39,51	474,15
Бухгалтер	0,50	21,07	126,44
Главный инженер	1,00	31,61	379,26
Юрист	0,50	11,86	71,16
технический работник	1,00	10,54	126,52
Итого	4,0	24,53	1 177,53

IV. Расходы на арендную плату

ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» заключило договор от 01.01.2015 №1 с ООО «Мензелинские рассветы» на аренду коммунального имущества. Стоимость аренды принята в размере 60,0 тыс.руб.(стоимость арендной платы рассчитана только на уплату имущественного налога).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 384,00 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 4,00 тыс.руб.;
- единый налог при УСН - 380,00 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортирования сточных вод на 2016 год составит 7209,57 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирования сточных вод на 2016 год ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	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	2015 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	670,00	539,99	80,59	270,00	270,00	540,00	540,00	100,00	305,45	305,45	610,90	113,13
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	305,45	305,45	610,90	113,13
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	670,00	539,99	80,59	270,00	270,00	540,00	540,00	100,00	305,45	305,45	610,90	113,13
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,08	0,06	80,59						0,03	0,03	0,07	113,13
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	12 514,87	11 567,10	92,43	2 926,14	2 926,16	5 852,30	6 820,40	116,54	3 335,71	3 493,86	6 829,57	116,70
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11 099,59	9 682,16	87,23	2 168,69	2 168,70	4 337,39	5 372,43	123,86	2 603,71	2 603,71	5 207,43	120,06
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	283,04	461,64	163,10	257,93	257,93	515,86	542,30	105,13	270,77	270,77	541,54	104,98
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 406,64	1 493,24	106,16	816,64	816,64	1 633,28	1 633,28	100,00	877,07	877,07	1 754,14	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	424,81	303,13	71,36	246,62	246,63	493,25	331,55	67,22	264,88	264,88	529,75	107,40
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	60,00	0,00	0,00				60,00	0,00	30,00	30,00	60,00	0,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	470,00	831,52	176,92	786,50	786,50	1 573,00	2 683,30	170,58	1 100,00	1 100,00	2 200,00	139,86
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	8 395,10	6 562,61	78,17						305,45	305,45	610,90	113,13
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	670,00	539,99	80,59	284,00	284,00	568,00	540,00	100,00	61,00	61,00	122,00	100,00
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	60,00	30,02	50,03	61,00	61,00	122,00	122,00	100,00		0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 415,28	1 884,94	133,19	757,45	757,46	1 514,91	1 447,97	95,58	732,00	890,15	1 622,15	107,08
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12 514,87	11 567,10	92,43	2 926,14	2 926,16	5 852,30	6 820,40	116,54	3 335,71	3 493,86	6 829,57	116,70
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11 099,59	9 682,16	87,23	2 168,69	2 168,70	4 337,39	5 372,43	123,86	2 603,71	2 603,71	5 207,43	120,06
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	283,04	461,64	163,10	257,93	257,93	515,86	542,30	105,13	270,77	270,77	541,54	104,98
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного	тыс.руб.	1 406,64	1 493,24	106,16	816,64	816,64	1 633,28	1 633,28	100,00	877,07	877,07	1 754,14	107,40

№ 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 %				
			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	
	персонала													
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	424,81	303,13	71,36	246,62	246,63	493,25	331,55	67,22	264,88	264,88	529,75	107,40
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	30,00	30,00	60,00	0,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	470,00	831,52	176,92	786,50	786,50	1 573,00	2 683,30	170,58	1 100,00	1 100,00	2 200,00	139,86
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	8 395,10	6 562,61	78,17									
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	60,00	30,02	50,03	61,00	61,00	122,00	122,00	100,00	61,00	61,00	122,00	100,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 415,28	1 884,94	133,19	757,45	757,46	1 514,91	1 447,97	95,58	732,00	890,15	1 622,15	107,08
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	370,00	0,00	0,00	190,00	190,00	380,00	380,00	100,00	190,00	190,00	380,00	100,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	370,00	0,00	0,00	190,00	190,00	380,00	380,00	100,00	190,00	190,00	380,00	100,00
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	370,00	0,00	0,00	190,00	190,00	380,00	380,00	100,00				
9	Убыток	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12 884,87	10 383,94	80,59	3 116,14	3 116,16	6 232,30	7 200,40	115,53	3 525,71	3 683,86	7 209,57	115,68
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,23	19,23	99,99	11,54	11,54	11,54	13,33	115,53	11,54	12,06	11,80	102,26
												104,5		

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	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
				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					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	10 569,59	8 850,64	1 382,19	1 382,20	2 764,39	31,23	1 382,20	1 382,20	2 764,39	100,00	2 629,13	95,11	2 947,43	106,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	60,00	6,30	61,00	61,00	122,00	1 936,51	61,00	61,00	122,00	100,00	122,00	100,00	122,00	100,00
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	60,00	6,30	61,00	61,00	122,00	1 936,51	61,00	61,00	122,00	100,00	122,00	100,00	122,00	100,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	283,04	461,64	257,93	257,93	515,86	111,75	257,93	257,93	515,86	100,00	542,30	105,13	541,54	104,98
1.2.1	Электроэнергия	283,04	461,64	257,93	257,93	515,86	111,75	257,93	257,93	515,86	100,00	542,30	105,13	541,54	104,98

№ 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					
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	8 395,10	6 562,61												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 831,45	1 796,37	1 063,26	1 063,27	2 126,53	118,38	1 063,27	1 063,27	2 126,53	100,00	1 964,83	92,40	2 283,89	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 406,64	1 493,24	816,64	816,64	1 633,28	109,38	816,64	816,64	1 633,28	100,00	1 633,28	100,00	1 754,14	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	424,81	303,13	246,62	246,63	493,25	162,72	246,63	246,63	493,25	100,00	331,55	67,22	529,75	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы		23,72												
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	470,00	831,52	786,50	786,50	1 573,00	189,17	786,50	786,50	1 573,00	100,00	2 683,30	170,58	2 200,00	139,86
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	470,00	831,52	786,50	786,50	1 573,00	189,17	786,50	786,50	1 573,00	100,00	2 683,30	170,58	2 200,00	139,86
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														

№ 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					
	ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1 411,88	1 880,95	755,75	755,76	1 511,51	80,36	755,75	755,76	1 511,51	100,00	1 443,97	95,53	1 618,15	107,06
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		105,34									125,00			
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	20,40	6,00	6,00	12,00	58,82	6,00	6,00	12,00	100,00	20,00	166,67	10,00	83,33
3.1.2	Юридические услуги		84,34									55,00			
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											5,00			
3.1.7	Управленческие услуги											45,00			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 337,90	1 477,57	713,75	713,76	1 427,51	96,61	713,75	713,76	1 427,51	100,00	1 318,97	92,40	1 533,15	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно- управленческого персонала	1 027,60	1 228,24	548,20	548,20	1 096,40	89,27	548,20	548,20	1 096,40	100,00	1 096,40	100,00	1 177,53	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	310,30	249,33	165,55	165,56	331,11	132,80	165,55	165,56	331,11	100,00	222,57	67,22	355,62	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														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	73,98	298,04	42,00	42,00	84,00	28,18	42,00	42,00	84,00	100,00		0,00	85,00	101,19
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% НБВ														
5	Амортизация														

№ 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					
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	60,00										60,00		60,00	
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	373,40	3,99	191,70	191,70	383,40	9 609,02	191,70	191,70	383,40	100,00	384,00	100,16	384,00	100,16
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	370,00	0,00	190,00	190,00	380,00	0,00	190,00	190,00	380,00	100,00	380,00	100,00	380,00	100,00
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,40	3,99	1,70	1,70	3,40	85,21	1,70	1,70	3,40	100,00	4,00	117,65	4,00	117,65
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														
	Убыток		1 183,16												
10	Итого НВВ	12 884,87	10 383,94	3 116,14	3 116,16	6 232,30	60,02	3 116,15	3 116,16	6 232,30	100,00	7 200,40	115,53	7 209,57	115,68

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортирование сточных вод, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка»	11,54	12,06	104,5

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка».

Выступили:

Федотов Д.М. сказал, что ЗАО «Челныводоканал» ставит вопрос о правомерности установления тарифов на транспортирование сточных вод ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка». ЗАО «Челныводоканал» представило в Госкомитет выписку из Единого росреестра, в которой сказано, что право собственности на КНС не зарегистрировано ни за одним юридическим или физическим лицом. Исходя из этого ЗАО «Челныводоканал» делает вывод, что КНС, по которым осуществляется транспортирование сточных вод от потребителей на очистку в ЗАО «Челныводоканал», являются бесхозным объектом.

Шакиров Р.С. сказал, что ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» в Госкомитет передало следующие обосновывающие документы: свидетельство о госрегистрации объекта от 21.07.2011 (продавца КНС); договор купли-продажи объекта от 20.11.2014; акт приёма-передачи объекта; расписка о том, что ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» переданы в Регпалату документы для регистрационных действий.

Устинова И.А. подтвердила, что перечисленные документы преданы уполномоченному по делу.

Штром А.Л. пояснил, что в Госкомитет регулируемой организацией представлены подтверждающие документы. У Госкомитета нет полномочий о признании представленных организацией документов незаконными. ЗАО «Челныводоканал» имеет право сомневаться и предпринимать какие-либо действия. В настоящее время в Госкомитете есть документы, которые не оспорены и подтверждают право ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» владения имуществом, с помощью которого осуществляется регулируемая деятельность. Сомнения ЗАО «Челныводоканал» не являются основанием для неустановления Госкомитетом тарифов на транспортирование сточных вод ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка».

01 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку холодной воды 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, очистку сточных вод, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить тарифы на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 3 к настоящему протоколу.

3.2. Организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и водоотведение, указанным в приложении 3 к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

4. Слушали:

Устинова И.А. 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 «Нижекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2016 – 2018 годы».

Тариф на питьевую воду ООО «РСК» 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 заявлений организации ООО «РСК» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 19.11.2015 №346 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку питьевой воды на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело 26/442, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «РСК» 2016 годы Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации
Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «РСК» оказывает услуги водоснабжения населению и бюджетным организациям жилого района «Салават Купере» муниципального образования г.Казань.

ООО «РСК» осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами и предоставляет жилищно-коммунальные услуги населению жилого района «Салават Купере» в соответствии с лицензией, выданной Государственной жилищной инспекцией РТ от 31.07.2015 №236.

Жилой комплекс «Салават Купере» расположен в западной части Кировского района г.Казани, между поселками Залесный и Осиново, с западной стороны участка проходит автодорога М7 «Волга», на востоке лесной массив по ул.Тэцевская.

Поставку воды питьевого качества осуществляет организация ПАО «Казаньоргсинтез» на основании договора от 10.09.2015 №64/п.

Для водоснабжения микрорайона проложены магистральные сети водоснабжения из полиэтиленовых труб марки ПЭ 100 SDR13,6 Ø 630*46,3 мм «питьевая» по ГОСТ 18509-2001 в две нити, протяженностью 10020м и кольцевые квартальные сети хозяйственно-питьевого водопровода из полиэтиленовых труб марки ПЭ 100 SDR13,6 Ø 400*29,4 мм «питьевая» по ГОСТ 18599-2001 протяженностью – 4084,0 м. Кольцевые сети водопровода разделены на ремонтные участки. На водопроводной сети установлены колодцы из сборных железобетонных элементов с установкой запорной арматуры. Для наружного пожаротушения установлены пожарные гидранты. Опорожнение ремонтных участков сети и отвод воды от промывки трубопроводов предусмотрены в мокрые колодцы.

Внутриквартальные сети водопровода состоят из полиэтиленовых труб ПЭ 100 SDR13,6 Ø 160*225 мм «питьевая» по ГОСТ 18599-2001. Общая длина внутриквартальных сетей составляет 2814 м, в том числе Ø110 мм – 59 м, Ø160 мм – 1660 м, Ø225 мм – 1095 м. Глубина заложения трубопроводов 2,2-3,0 м. Основание под трубопроводы – песчаная подготовка толщиной 100мм.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16,918 км.

Тариф на питьевую воду для данной организации устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	Отклонение к прогнозу организации, (%)
Поднято воды	0	0	
Получено воды со стороны	1526,078	1800,00	114,2%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды	1526,078	1800,00	114,2%

Показатели	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	Отклонение к прогнозу организации, (%)
другим водопроводам			
Потери воды	113,159	12,854	11,4%
	7,4%	0,71%	
Расход воды на технологические нужды	46,607	36,012	77,3%
Объем реализации воды	1366,313	1751,134	128,2%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1366,313	1751,134	128,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,830	6,830	100,0%
По группе потребителей «Население»	1344,35	1729,172	128,6%
	98,4%	98,7%	
По группе потребителей «Прочие»	15,133	15,133	100,0%

Объем воды на 2016 год принят на основании технического заключения.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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)	44308,77
2016 год (принято ГКРТТ)	20045,53

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 год составила:

	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м
2016 год	44308,77	32,43

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 20232,19 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 19260,00 тыс.руб., в том числе:

– холодная вода – 19260,00 тыс. руб., отклонение от прогноза организации составляет +2930,96 тыс.руб. Предприятие покупает воду у ПАО «Казаньоргсинтез». При этом объем покупной воды учтен в размере 1800,00 тыс.куб.м., тариф 10,70 руб./куб.м (на уровне тарифа, действующего с 01.07.2015).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 724,30 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 556,30 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1261,67 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 168,00 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел. (по предложению организации 4 чел). Расчет нормативной численности произведен в соответствии с приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 №66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства». Штатная единица мастера-бригадира учтена в цеховых расходах.

По предложению организации заработная плата основного производственного персонала составляет:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
мастер	1	52,70	632,34
Слесарь по обслуживанию и ремонту 5 разряда	3	32,93	1185,63
Итого	3	50,50	1817,97

В связи с отсутствием отчетных данных по ООО «РСК» и тем, что организация оказывает услуги в муниципальном образовании г. Казань, Госкомитетом предлагается принять для данного предприятия заработную плату по Отраслевому тарифному соглашению по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2014-2016 годы. Таким образом, заработная плата составит:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			

Слесарь по обслуживанию и ремонту 5 разряда	3	15,45	556,30
Итого	3	15,45	556,30

3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 247,89 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 558,74 тыс.руб. В цеховых затратах учтено 0,5 ставки мастера-бригадира (организацией данная штатная единица была учтена в основном производственном персонале). Затраты на прочие услуги не приняты в связи с тем, что должны учитываться в общеэксплуатационных затратах.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	588,75	189,02	32,1%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	177,80	57,08	32,1%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,79	1,79	100,0%
Прочие расходы	4,47	0	
Услуги связи	4,29	0	
Транспортные расходы	27,37	0	
канцтовары	2,15	0	
Итого	806,63	247,89	30,7%

Заработная плата цехового персонала по предложению организации составляет:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник службы эксп.инженерных сетей	0,19	90,00	205,88
инженер АСУТП 1 категории	0,19	54,82	127,62
инженер по КИПиА 1 категории	0,19	54,82	127,62
инженер-электрик 1 категории	0,19	54,82	127,62
Итого	0,77	63,72	588,75

В связи с отсутствием отчетных данных по ООО «РСК» и тем, что организация оказывает услуги в муниципальном образовании г. Казань, Госкомитетом предлагается принять для данного предприятия среднюю заработную плату по ООО «Индустриальный парк «Химград» по цеховому персоналу за 2015 год с учетом индекса-дефлятора. Таким образом, заработная плата составит:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал	1,26	12,50	189,02
Итого	1,26	12,50	189,02

* 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, заявленные организацией в размере 443,06 тыс.руб., Госкомитетом не приняты. Затраты на охрану труда учтены в цеховых расходах. Затраты на проведение анализа питьевой воды не приняты в связи с тем, что организация покупает воду питьевого качества.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда	20,06		
Лабораторные анализы	423,00		
Итого	443,06	0	

II. Административные расходы, заявленные организацией в размере 49039,72 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с тем, что в учетной политике организации не прописано распределение общеэксплуатационных расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	32168,50	0	
2	Отчисления на социальное страхование	9714,89	0	
3	Амортизация ОС общеэксплуатационного оборудования	420,00	0	
4	Транспортные расходы	1292,86	0	
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	245,40	0	
6	Канц.товары и почтово-телеграфные расходы	111,88	0	
7	Услуги договорные (юридические, консультационные)	170,19	0	
8	Страхование имущества	171,07	0	
9	Аренда зданий	2783,54	0	
10	Аренда транспорта	883,20	0	
11	Услуги (OnlineContrakt)	307,80	0	
12	Услуги по обслуживанию и ремонту ПК и оргтехники	64,00	0	
13	Первичный, предрейсовый мед.осмотр	10,22	0	
14	Услуги по мойке автотранспорта	52,14	0	
15	Тех.обслуживание автотранспорта	196,10	0	
16	Взносы СРО	123,12	0	
17	Услуги спутниковой связи для автомобиля	19,83	0	
18	Расходные комплектующие ВТ и АСУ	148,94	0	
19	Прочие материалы (оргтехника) мебель	156,04	0	
Итого		49039,72	0	

III. Расходы на арендную плату, заявленные организацией в сумме 15584,30 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с тем, что организацией не представлена расшифровка арендной платы, а именно:

- акты ввода по арендуемым объектам или акты приема-передачи объектов;

- расшифровка суммы амортизации и налога на имущество по объектам в приложенном договоре аренды.

На основании п.29 Методических указаний в размер арендной платы должны включаться амортизация и налог на имущество.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, заявленные организацией в сумме 26,71 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с тем, что в учетной политике организации не прописано распределение общеэксплуатационных расходов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения составит 20232,19 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год для ООО «РСК»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия	Расчет Госкомитета			
			2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	в среднем за год	% роста к плану предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 366,31	875,57	875,57	1 751,13	128,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 366,31	875,57	875,57	1 751,13	128,2%
2.3.1	Население	тыс. м3	1 344,35	864,59	864,59	1 729,17	128,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,83	3,41	3,41	6,83	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15,13	7,57	7,57	15,13	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,16	0,10	0,10	0,20	128,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	44 308,77	10 116,10	10 116,10	20 232,19	45,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	16 329,04	9 630,00	9 630,00	19 260,00	117,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	16 329,04	9 630,00	9 630,00	19 260,00	117,9%
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	16 329,04	9 630,00	9 630,00	19 260,00	117,9%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	1 526,08	900,00	900,00	1 800,00	117,9%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	1 526,08	900,00	900,00	1 800,00	117,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	27 979,73	486,10	486,10	972,19	3,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	19 200,99	486,10	486,10	972,19	5,1%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 817,97	278,15	278,15	556,30	30,6%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	549,03	84,00	84,00	168,00	30,6%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	15 584,30				
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	1 526,08	900,00	900,00	1 800,00	117,9%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	806,63	123,95	123,95	247,89	30,7%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	443,06				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 778,74				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	44 308,77	10 116,10	10 116,10	20 232,19	45,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	35 530,03	10 116,10	10 116,10	20 232,19	56,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 817,97	278,15	278,15	556,30	30,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	549,03	84,00	84,00	168,00	30,6%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	15 584,30				
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	16 329,04	9 630,00	9 630,00	19 260,00	117,9%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	806,63	123,95	123,95	247,89	30,7%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	443,06				
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 778,74				
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	44 308,77	10 116,10	10 116,10	20 232,19	45,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	44 308,77	10 116,10	10 116,10	20 232,19	45,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.					
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	32,43	11,55	11,55	11,55	35,6%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
		2016 год	2016 год	% роста к плану предприятия
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	
1	Производственные расходы	19 945,73	20 232,19	101,4%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			
1.1.1	Реагенты			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	16 329,04	19 260,00	117,9%
1.2.1	Электроэнергия			
1.2.2	Холодная вода	16 329,04	19 260,00	117,9%
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:	2 367,00	724,30	30,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 817,97	556,30	30,6%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	549,03	168,00	30,6%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.5	Общехозяйственные расходы	806,63	247,89	30,7%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	443,06		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	423,00		
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	8 773,96		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	43,91		
3.1.1	Услуги связи и интернет	43,91		
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	7 493,58		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	5 755,44		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 738,14		
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	1 236,47		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	75,14		
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			

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
		2016 год	2016 год	% роста к плану предприятия
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	15 584,30		
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	4,78		
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	0,05		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			
7.6	Земельный налог			
7.7	Транспортный налог	4,73		
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	44 308,77	20 232,19	45,7%

Закключение

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 к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «РСК» муниципальное образование г.Казань			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,63	13,63	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,55	11,55	100,0%

Указанные тарифы согласованы исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

Тариф на водоотведение ООО «РСК» муниципального образования г.Казань

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 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 заявлений организации ООО «РСК» об установлении тарифов на 2016 год приказом Госкомитета от 19.11.2015 №346 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку питьевой воды на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело 26/443, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «РСК» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «РСК» оказывает услуги по транспортировке стоков населению и бюджетным организациям жилого района «Салават Купере» муниципального образования г.Казань.

ООО «РСК» осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами и предоставляет жилищно-коммунальные услуги населению жилого района «Салават Купере» в соответствии с лицензией, выданной Государственной жилищной инспекцией РТ от 31.07.2015 №236.

Жилой комплекс «Салават Купере» расположен в западной части Кировского района г.Казани, между поселками Залесный и Осиново, с западной стороны участка проходит автодорога М7 «Волга», на востоке лесной массив по ул.Тэцевская.

На самом пониженном месте жилого комплекса предусмотрен сбор стоков жилого квартала «Салават купере» в КНС №1 с дальнейшим отводом стоков напорные и самотечные коллекторы и КНС 2,3,4 на очистные сооружения пгт. Васильево.

Сети напорной хозяйственно-бытовой канализации проложены из полиэтиленовых труб ПЭ 100 SDR13,6 Ø 630*46,3 мм «техническая» по ГОСТ 18599-2001. Протяженность напорной канализации – 10036,0 м (2*5018 м).

Квартальные сети хозяйственно-бытовой канализации протяженностью 5464,0м являются самотечными.

Внутриквартальные сети канализации из полиэтиленовых труб ПЭ 100 SDR 21 «техническая» по ГОСТ 18599-2001 Ø225 -1200мм общей протяженностью 4420,0 м, в том числе: 225х10.8мм-491,0м; 250х11.9мм.-166,0м; 280х13.4мм-108,0м; 315х15.0 мм-838,0м; 400х19.0мм-101,0м;

500х23.9 мм-241,0м; 630х30.0 м-947,0м; 800х38.1мм- 1360,0м; 1000х47.7мм- 145,0м; 1200х57,2мм-45,0м.

Перед подключением напорной канализации в существующий коллектор предусмотрено устройство камеры гашения.

Канализационная насосная станция (КНС) – заглубленного типа, состоит из надземной и подземной части.

В надземной части КНС размещены: электрощитовая со станцией управления, контейнерная, сан.узел, машинный зал, оборудованный монорельсом грузоподъемностью 3 тн.

В насосном зале КНС устанавливается одна группа из шести насосов (4 рабочих + 2 резервных) марки KRTK 150-500/1304 UNG-S с электродвигателем KSB. Производительность одного насоса 475 м. куб./час. Напор 65 м.вод. ст. Сточная вода подводится в КНС 1 самотеком.

КНС оборудованы необходимой системой КИП и автоматики.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 43,551 км.

Тариф на транспортировку стоков для данной организации устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	Отклонение к прогнозу организации, (%)
Принято сточных вод, всего.:	1310,076	1787,146	136,4%
Технологические нужды	0	36,012	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1310,076	1751,134	119,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,83	6,830	100,0%
По группе потребителей «Население»	1288,113	1729,172	134,2%
	98,3%	98,7%	
По группе потребителей «Прочие»	15,133	15,133	100,0%

Объем водоотведения на 2016 год принят на основании технического заключения.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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)	81266,87
2016 год (принято ГКРТТ)	2128,71

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 г. составила:

	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м
2016 год	81266,87	62,03

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 2128,71 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду, заявленные организацией в размере 5803,29 тыс.руб., в том числе затраты на электрическую энергию на технологические цели, Госкомитетом не приняты в связи с тем, что отсутствует договор на электроэнергию.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1644,29 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1262,89 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2060,82 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 381,39 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел. Штатная единица мастера-бригадира учтена в цеховых расходах.

По предложению организации заработная плата основного производственного персонала составляет:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	4	31,37	1505,97
Слесарь-ремонтник	3	32,93	1185,62
Мастер	1	52,68	632,12
Итого	8	34,62	3323,71

В связи с отсутствием отчетных данных по ООО «РСК» и тем, что организация оказывает услуги в муниципальном образовании г. Казань, Госкомитетом предлагается принять для данного предприятия заработную плату по Отраслевому тарифному соглашению по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2014-2016 годы. Таким образом, заработная плата составит:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	4	14,72	706,60
Слесарь-ремонтник	3	15,45	556,30
Итого	7	15,03	1262,89

3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 484,43 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 990,38 тыс.руб. В цеховых затратах учтено 0,5 ставки мастера-бригадира (организацией данная штатная единица была учтена в основном производственном персонале). Договорные услуги не учтены, в связи с отсутствием расшифровки затрат. Затраты на прочие услуги не приняты в связи с тем, что должны учитываться в общеэксплуатационных затратах.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1076,62	367,03	34,1%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	325,14	110,84	34,1%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,56	6,56	100,0%
Договорные услуги	4,66	0	
Транспортные расходы	50,05	0	
Услуги связи	7,85	0	
канцтовары	3,93	0	
Итого	1474,81	484,43	32,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
начальник службы эксп.инженерных сетей	0,35	90,00	378,00
инженер АСУТП 1 категории	0,35	54,82	232,87
инженер по КИПиА 1 категории	0,35	54,82	232,87
инженер-электрик 1 категории	0,35	54,82	232,87
Итого	1,41	63,63	1076,62

В связи с отсутствием отчетных данных по ООО «РСК» и тем, что организация оказывает услуги в муниципальном образовании г. Казань, Госкомитетом предлагается принять для данного предприятия среднюю заработную плату по ООО «Индустриальный парк «Химград» по цеховому персоналу за 2015 год с учетом индекса-дефлятора. Таким образом, заработная плата составит:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал	1,91	16,01	367,03
Итого	1,91	16,01	367,03

* 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, заявленные организацией в размере 13460,63 тыс.руб., Госкомитетом не приняты. Затраты на охрану труда учтены в цеховых расходах. Затраты на услуги по очистке АО «ЗВКС» не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда	40,31		
Услуги по очистке АО «ЗВКС»	13420,32		
Итого	13460,63	0	

II. Административные расходы, заявленные организацией в размере 49039,72 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с тем, что в учетной политике организации не прописано распределение общеэксплуатационных расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	32168,50	0	
2	Отчисления на социальное страхование	9714,89	0	
3	Амортизация ОС общеэксплуатационного оборудования	420,00	0	
4	Транспортные расходы	1292,86	0	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	245,40	0	
6	Канц.товары и почтово-телеграфные расходы	111,88	0	
7	Услуги договорные (юридические, консультационные)	170,19	0	
8	Страхование имущества	171,07	0	
9	Аренда зданий	2783,54	0	
10	Аренда транспорта	883,20	0	
11	Услуги (OnlineContrakt)	307,80	0	
12	Услуги по обслуживанию и ремонту ПК и оргтехники	64,00	0	
13	Первичный, предрейсовый мед.осмотр	10,22	0	
14	Услуги по мойке автотранспорта	52,14	0	
15	Тех.обслуживание автотранспорта	196,10	0	
16	Взносы СРО	123,12	0	
17	Услуги спутниковой связи для автомобиля	19,83	0	
18	Расходные комплектующие ВТ и АСУ	148,94	0	
19	Прочие материалы (оргтехника) мебель	156,04	0	
Итого		49039,72	0	

III. Расходы на арендную плату, заявленные организацией в сумме 40149,90 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с тем, что организацией не представлена расшифровка арендной платы, а именно:

- акты ввода по арендуемым объектам или акты приема-передачи объектов;

- расшифровка суммы амортизации и налога на имущество по объектам в приложенном договоре аренды.

На основании п.29 Методических указаний в размер арендной платы должны включаться амортизация и налог на имущество.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, заявленные организацией в сумме 26,71 тыс.руб., Госкомитетом не приняты в связи с тем, что в учетной политике организации не прописано распределение общеэксплуатационных расходов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения составит 2128,71 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение

на 2016 год ООО «РСК»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия 2016 год	Расчет Госкомитета			
				2016 год			% роста к плану предприятия
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	в среднем за год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	1 310,08	875,57	875,57	1 751,13	133,7%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3					
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	1 310,08	875,57	875,57	1 751,13	133,7%
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 288,11	864,59	864,59	1 729,17	134,2%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,83	3,41	3,41	6,83	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	15,13	7,57	7,57	15,13	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,15	0,10	0,10	0,20	133,7%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	81 266,87	1 064,36	1 064,36	2 128,71	2,6%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	81 266,87	1 064,36	1 064,36	2 128,71	2,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	65 216,11	1 064,36	1 064,36	2 128,71	3,3%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 803,29				
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 323,71	631,45	631,45	1 262,89	38,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 003,76	190,70	190,70	381,39	38,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	40 149,90				
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.	1 474,81	242,21	242,21	484,43	32,8%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	13 460,63				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	16 050,76				
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.	81 266,87	1 064,36	1 064,36	2 128,71	2,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	65 216,11	1 064,36	1 064,36	2 128,71	3,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 803,29				
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 323,71	631,45	631,45	1 262,89	38,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 003,76	190,70	190,70	381,39	38,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	40 149,90				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального	тыс. руб.					

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия	Расчет Госкомитета			
				2016 год			% роста к плану предприятия
			2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	в среднем за год	
	ремонта						
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.					
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 474,81	242,21	242,21	484,43	32,8%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	13 460,63				
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	16 050,76				
8	Валовая прибыль	тыс. руб.					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	81 266,87	1 064,36	1 064,36	2 128,71	2,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	81 266,87	1 064,36	1 064,36	2 128,71	2,6%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.					
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	62,03	1,22	1,22	1,22	2,0%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016 год

№ п/п	Показатели	План предприятия	План на регулируемый период	
			2016 год	% роста к плану предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	2016, год да	да	
1	Производственные расходы	25 066,21	2 128,71	8,5%
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	5 803,29		
1.2.1	Электроэнергия	5 803,29		
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:	4 327,48	1 644,29	38,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 323,71	1 262,89	38,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 003,76	381,39	38,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.6	Общехозяйственные расходы	1 474,81	484,43	32,8%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	13 460,63		
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 числе налоги и сборы			

№ п/п	Показатели	План предприятия	План на регулируемый период	
		2016_год	2016 год	% роста к плану предприятия
3	Административные расходы	16 042,01		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			
3.1.1	Услуги связи и интернет	80,28		
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	13 701,02		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	10 523,06		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 177,96		
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:	2 340,99		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	137,39		
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% НБВ			
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	40 149,90		
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	8,75		
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	0,10		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			
7.6	Земельный налог			
7.7	Транспортный налог	8,65		
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 НБВ	81 266,87	2 128,71	2,6%

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 к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «РСК» муниципальное образование г.Казань			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	1,44	1,44	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	1,22	1,22	100,0%

27 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «РСК» на 2016 год» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Зубов М.В. сказал, что все свои возражения ООО «РСК» озвучило на заседании Согласительной комиссии 27 ноября т.г.:

1) ООО «РСК» не согласно с учтёнными Госкомитетом объёмами водоснабжения и считает их завышенными.

Устинова И.А. отметила, что по вопросу разногласий по учтённым объёмам воды на заседании Согласительной комиссии ООО «РСК» было предложено представить в Госкомитет обоснованный расчёт объёмов воды, согласованный Исполнительным комитетом г. Казани, Государственным Жилищным Фондом Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан. Согласованный расчёт в Госкомитет не поступил.

2) ООО «РСК» не согласно с предлагаемым Госкомитетом тарифом на водоснабжение в части учтённых расходов на заработную плату основных производственных рабочих.

Борисова Л.П. отметила, что согласно предложению ООО «РСК», высказанному на заседании Согласительной комиссии, Госкомитет произвёл перерасчёт заработной платы в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением по организациям ЖКХ в Республике Татарстан.

3) ООО «РСК» не согласно с предлагаемым Госкомитетом тарифом на водоснабжение в части формирования общехозяйственных расходов.

Борисова Л.П. отметила, что ООО «РСК» в тарифное дело была представлена учетная политика на 2014 год без распределения общеэксплуатационных расходов. На заседании Согласительной комиссии ООО «РСК» было предложено утвердить новую учётную политику и представить её в Госкомитет. Официально документы в Госкомитет не поступили.

Борисова Л.П. добавила, что от Исполнительного комитета г. Казани в Госкомитет поступило официальное согласование тарифов, предложенных Госкомитетом.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «РСК» на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на питьевую воду, водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «РСК» с календарной разбивкой согласно приложению 4 к настоящему протоколу.

4.2. Обществу с ограниченной ответственностью «РСК» раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

5. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети».

В Госкомитет рассмотрел обращение Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» (далее – ОАО «Высокогорские коммунальные сети») по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год.

Почтовый адрес ОАО «Высокогорские коммунальные сети» - 422701, Республика Татарстан, Высокогорский район, с. Высокая гора, ул. Энергетиков, д.1. Руководитель организации – Алиев Руслан Дамирович.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка

ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»), постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой мощности на 2016 год ОАО «Высокогорские коммунальные сети» согласно 21 обращению заявителей составляет 27,69 куб.м/сут.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» составляет 854,35 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам холодного водоснабжения без учета расходов на строительство составляют – 70,65 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 49,35 тыс.руб.;
- транспортные расходы – 21,29 тыс.руб.;

2. Плановые расходы ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на прокладку сетей водоснабжения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения водопроводных сетей к централизованным системам холодного водоснабжения на 2016 г. составляют 783,70 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Госкомитетом проведены следующие корректировки:

1. Расчет ставки тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку.

1.1. Затраты на оплату труда по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» - 49,35 тыс. руб., в т.ч. отчисления на социальные нужды – 11,45 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование должности	Кол-во чел.	Кол-во часов	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата всего, тыс. руб.
1	Мастер ВДХ	1	84	161,16	13,537
2	Инженер отдела сбыта	1	84	145,04	12,183
3	Слесарь АВР	1	84	145,04	12,183
Всего:		3	252		37,904

Госкомитетом общая продолжительность работ по рассмотрению заявок на подключение, осуществлению подготовки технических условий, и выезда на место подключения, проведению надзором за строительством скорректирована с 252 часов до 105 часов, согласно количеству часов, затрачиваемых на организационно-технические мероприятия по аналогичным организациям водопроводно-канализационного хозяйства.

Госкомитетом скорректирована стоимость заработной платы за 1 час мастера ВДХ, инженера отдела сбыта и слесаря АВР согласно штатного

расписания и положения о премировании, так как предложенный организацией расчет заработной платы за 1 час не обоснован.

Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды по расчету Госкомитета составят - 18,943 тыс. руб., в т.ч. отчисления на социальные нужды – 4,393 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование должности	Кол-во чел.	Кол-во часов	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата всего, тыс. руб.
1	Мастер ВДХ	1	42	162,29	6,815
2	Инженер отдела сбыта	1	42	112,35	4,718
3	Слесарь АВР	1	21	143,56	3,014
Всего:		3	105		14,549

1.2. Транспортные расходы по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» - 21,294 тыс. руб.

№ п/п	Наименование марки а/м	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, тыс. руб.
1	УАЗ	1	42	507,02	21,294
Всего:		1	42		21,294

Госкомитетом стоимость эксплуатации автомобиля принята по предложению организации. Время эксплуатации автомобиля Госкомитетом принято в размере 42 часов, с учётом расстояния до подключаемых объектов. Таким образом, транспортные расходы приняты в размере – 21,294 тыс.руб.

Таким образом, расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в сумме 40,24 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата – 14,55 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 4,39 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 21,29 тыс. руб.

Таким образом, ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку при среднем планируемом количестве присоединений 21 ед. и общей подключаемой нагрузке 27,69 куб.м/сут. составит 1,4532 тыс.руб/куб.м в сутки (по предложению организации – 2,5513 тыс.руб/куб.м в сутки).

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей ОАО «Высокогорские коммунальные сети» представлена проектно-сметная документация на прокладку сетей водоснабжения диаметром 25мм, 63 мм и 110 мм.

В проектно-сметной документации на создание водопроводных сетей учтены: материалы трубопроводов, тип прокладки сетей, глубина залегания сетей, стесненность условий при прокладке сетей, тип грунта, характерные для данной местности.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоснабжения ОАО «Высокогорские коммунальные сети», а также сметы по объектам-аналогам, представленные для расчета платы по индивидуальным проектам.

2.1. По стоимости прокладки трубопровода диаметром 32 мм представлена 1 смета «На водоснабжение (L=10, д.32)». Сметная стоимость прокладки трубопроводов протяженностью 10 метров составляет 20,701 тыс. руб. или 2 700,1 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

Смета составлена некорректно, так как не учтена стоимость трубы протяженностью 10 м.

Госкомитетом стоимость прокладки трубопроводов диаметром 32 мм принята аналогично стоимости прокладки водопровода диаметром 32 мм аналогичных организаций водопроводно-канализационного хозяйства в размере 2 288,92 руб./п.м. (без учета налога на прибыль).

2.2. По стоимости прокладки трубопровода диаметром 63 мм представлена 1 смета. Сметная стоимость прокладки трубопроводов протяженностью 10 метров составляет 36,666 тыс. руб. или 3 666,64 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

Сметы составлены некорректно, так как 2 раза учтены затраты на материалы для крышек и дна колодца, а также некорректно подсчитаны объемы земляных работ.

Госкомитетом стоимость прокладки трубопроводов диаметром 63 мм принята аналогично стоимости прокладки водопровода диаметром 63 мм аналогичных организаций водопроводно-канализационного хозяйства в размере 2 409,59 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

2.3. По стоимости прокладки трубопровода диаметром 110 мм представлена 1 смета. Сметная стоимость прокладки трубопроводов протяженностью 10 метров составляет 53,290 тыс. руб. или 5 329,03 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

Сметы составлены некорректно, так как 2 раза учтены затраты на материалы для крышек и дна колодца, а также некорректно подсчитаны объемы земляных работ и протяженность промывки трубопровода.

Госкомитетом стоимость прокладки трубопроводов диаметром 110 мм принята аналогично стоимости прокладки водопровода диаметром 110 мм аналогичных организаций водопроводно-канализационного хозяйства в размере 3 207,50 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

2.4. ОАО «Высокогорские коммунальные сети» не представило сметы на прокладку трубопровода в диапазоне диаметров 70 – 100 мм, 150 – 200 мм, 200 – 250 мм и более 250 мм. Госкомитетом стоимость прокладки трубопровода в диапазоне диаметров 70 – 100 мм принята аналогично стоимости в диапазоне диаметров 40 – 70 мм, а стоимость прокладки трубопровода в диапазоне диаметров 150 – 200 мм принята аналогично стоимости в диапазоне диаметров 100 – 150 мм.

2.5. По стоимости прокладки трубопровода диаметром 500 мм представлена 1 смета. Сметная стоимость трубопровода протяженностью 100 метров составляет 645,632 тыс. руб. или 6456,32 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

2.6. Базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной сети по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» составила 3 731,90 тыс. руб./км (с учетом налога на прибыль). Базовая ставка тарифа после

корректировки Госкомитетом принята в размере 3 015,95 тыс. руб./км (с учетом налога на прибыль), рассчитанной исходя из НВВ 633,35 тыс. руб. и общей протяженности создаваемых сетей 0,21 км.

Таким образом, стоимость строительства сетей составит:

без учета НДС

Ставки тарифа	Единица измерения	Предложение ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Предложение Госкомитета
Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в сут.	2,5513	1,4532
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	тыс. руб./км.	3 731,90	3 015,95
стоимость прокладки сети диаметром 40 мм и менее	тыс. руб./км.	2 587,63	2 889,86
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	тыс. руб./км.	4 583,25	3 042,63
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	тыс. руб./км.	-	3 042,63
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	тыс. руб./км.	6 661,25	4010,00
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	тыс. руб./км.	-	4 010,00
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	тыс. руб./км.	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм и более	тыс. руб./км.	-	-
стоимость прокладки сети диаметром 500 мм	тыс. руб./км.	8 070,38	8 070,38

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (k_d), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, тарифы на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения ОАО «Высокогорские коммунальные сети» с подключаемой нагрузкой до 10 куб.м/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в сут.	1,4532
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс. руб./км.	3 015,95
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее		0,36
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)		0,38
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)		0,38
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)		0,50
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)		0,50
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)		-

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
3.7.	диаметром от 250 мм и более		-

Стоимость строительства сетей водоснабжения с учетом коэффициента дифференциации составит:

№ п/п	Диаметр трубопровода	Стоимость 1 п.м.
1	Сеть диаметром 40 мм и менее, руб.	1 085,74
2	Сеть диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно), руб.	1 146,06
3	Сеть диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно), руб.	1 146,06
4	Сеть диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно), руб.	1 507,98
5	Сеть диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно), руб.	1 507,98
6	Сеть диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно), руб.	-
7	Сеть диаметром от 250 мм и более, руб.	-
8	Сеть диаметром 500 мм, руб.	-

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год согласно таблице:

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе холодного водоснабжения
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.руб./куб.м в сут.	1,4532
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./км	3 015,95
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	0,36
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	0,38
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,38
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,50
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,50
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	-
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	-

2. Тарифы, установленные в пункте 1, действуют с 1 января 2016 года по 31 декабря 2016 года

3. ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

01 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» 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 подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» согласно приложению 5 к настоящему протоколу.

5.2. ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

6. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети».

В Госкомитет рассмотрел обращение Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» (далее – ОАО «Высокогорские коммунальные сети») по вопросу установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год.

Почтовый адрес ОАО «Высокогорские коммунальные сети» - 422701, Республика Татарстан, Высокогорский район, с. Высокая гора, ул. Энергетиков, д.1. Руководитель организации – Алиев Руслан Дамирович.

Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоотведения выполнен в соответствии с Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере

водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»), постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем планируемой годовой мощности на 2016 год ОАО «Высокогорские коммунальные сети» согласно 12 обращениям заявителей составляет 19,68 м³/сут.

Расчетная необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» составляет 830,87 тыс.руб., в т.ч.:

1. Плановые расходы ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам холодного водоснабжения без учета расходов на строительство составляют – 37,84 тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 26,69 тыс.руб.;

- транспортные расходы – 11,15 тыс.руб.;

2. Плановые расходы ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на прокладку сетей водоотведения от точек подключения объектов капитального строительства до точки подключения канализационных сетей к централизованным системам водоотведения на 2016 г. составляют 793,03 тыс.руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Госкомитетом проведены следующие корректировки:

1. Расчет ставки тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку.

1.1. Затраты на оплату труда по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» - 26,69 тыс. руб., в т.ч. отчисления на социальные нужды – 6,19 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование должности	Кол-во чел.	Кол-во часов	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата всего, тыс. руб.
1	Мастер ВДХ	1	48	161,16	7,735
2	Инженер отдела сбыта	1	44	145,04	6,381
3	Слесарь АВР	1	44	145,04	6,381
Всего:		3	136		20,499

Госкомитетом общая продолжительность работ по рассмотрению заявок на подключение, осуществлению подготовки технических условий, и выезда на место подключения, проведению надзором за строительством скорректирована со 136 часов до 60 часов, согласно количеству часов, затрачиваемых на

организационно-технические мероприятия по аналогичным организациям водопроводно-канализационного хозяйства.

Госкомитетом скорректирована стоимость заработной платы за 1 час мастера ВДХ, инженера отдела сбыта и слесаря АВР согласно штатного расписания и положения о премировании, так как предложенный организацией расчет заработной платы за 1 час не обоснован.

Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды по расчету Госкомитета составят - 10,824 тыс. руб., в т.ч. отчисления на социальные нужды – 2,510 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование должности	Кол-во чел.	Кол-во часов	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата всего, тыс. руб.
1	Мастер ВДХ	1	24	162,29	3,894
2	Инженер отдела сбыта	1	24	112,35	2,696
3	Слесарь АВР	1	12	143,56	1,722
Всего:		3	60		8,313

1.2. Транспортные расходы по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» - 18,508 тыс. руб.

№ п/п	Наименование марки а/м	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, тыс. руб.
1	УАЗ 390995	1	24	507,02	12,168
Всего:		1	24		12,168

Госкомитетом стоимость эксплуатации автомобиля принята по предложению организации. Время эксплуатации автомобиля Госкомитетом принято в размере 24 часов, с учётом расстояния до подключаемых объектов. Таким образом, транспортные расходы приняты в размере – 12,168 тыс.руб.

Таким образом, расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в сумме 22,99 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата – 8,31 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 2,51 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 12,17 тыс. руб.

Таким образом, ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку при среднем планируемом количестве присоединений 12 ед. и общей подключаемой нагрузке 19,68 куб.м/сут. составит 1,1767 тыс.руб/куб.м в сутки (по предложению организации – 1,9230 тыс.руб/куб.м в сутки).

2. Расчет ставки тарифа за протяженность сети.

В целях обоснования стоимости строительства сетей ОАО «Высокогорские коммунальные сети» представлена проектно-сметная документация на прокладку сетей водоотведения диаметром 110 мм и 160 мм

В проектно-сметной документации на создание сетей водоотведения учтены: материалы трубопроводов, тип прокладки сетей, глубина залегания сетей, стесненность условий при прокладке сетей, тип грунта, характерные для данной местности.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей водоотведения, представленные ОАО «Высокогорские коммунальные сети», а также сметы по объектам-аналогам, представленные для расчета платы по индивидуальным проектам.

2.1. По стоимости прокладки трубопровода диаметром 110 мм представлена 1 смета. Сметная стоимость трубопровода протяженностью 15 метров составляет 40,444 тыс. руб. или 2 696,29 руб./п.м (без учета налога на прибыль). Смета составлена корректно.

Госкомитетом стоимость прокладки трубопроводов диаметром 110 мм принята по предложению организации.

2.2. По стоимости прокладки трубопровода диаметром 160 мм, необходимая для подключения многоквартирного жилого дома, смета не представлена.

Госкомитетом стоимость прокладки трубопроводов диаметром 160 мм принята аналогично стоимости прокладки трубопроводов диаметром 160 мм аналогичных организаций в размере 3451,05 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

2.3. ОАО «Высокогорские коммунальные сети» не представило сметы на прокладку трубопровода в диапазоне диаметров 200 – 250 мм и более 250 мм. Госкомитетом стоимость прокладки трубопровода в диапазоне диаметров 200 – 250 мм принята аналогично стоимости строительства в диапазоне диаметров 150 - 200 мм.

2.4. По стоимости прокладки сетей водоотведения диаметром 500 мм представлена 1 смета. Сметная стоимость трубопровода протяженностью 100 метров составляет 592,133 тыс. руб. или 5 921,33 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

Смета составлена некорректно, так как учтены не все виды работ, предусмотренные технологией укладки труб.

Госкомитетом стоимость прокладки трубопроводов диаметром 500 мм принята аналогично стоимости прокладки трубопроводов диаметром 500 мм аналогичных организаций в размере 7 638,20 руб./п.м (без учета налога на прибыль).

2.5. Базовая ставка тарифа за протяженность сетей водоотведения по предложению ОАО «Высокогорские коммунальные сети» составила 2 992,55 тыс.руб./км (с учетом налога на прибыль). Базовая ставка тарифа на протяженность Госкомитетом принята в размере 3 726,84 тыс. руб./км (с учетом налога на прибыль), рассчитанной исходя из НВВ 987,61 тыс. руб. и общей протяженности создаваемых сетей 0,27 км.

Таким образом, стоимость строительства сетей составит:

без учета НДС

Ставки тарифа	Единица измерения	Предложение ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Предложение Госкомитета
Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.руб./м3 в сут.	1,9230	1,1767

Ставки тарифа	Единица измерения	Предложение ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Предложение Госкомитета
Базовая ставка тарифа на протяженность сетей, в т.ч.:	тыс. руб./км.	2 992,55	3 726,84
стоимость прокладки сети диаметром 40 мм и менее	тыс. руб./км.	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	тыс. руб./км.	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	тыс. руб./км.	-	-
стоимость прокладки сети диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	тыс. руб./км.	3 370,38	3 370,38
стоимость прокладки сети диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	тыс. руб./км.	2 369,13	4 315,00
стоимость прокладки сети диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	тыс. руб./км.	-	4 315,00
стоимость прокладки сети диаметром от 250 мм и более	тыс. руб./км.	-	-
стоимость прокладки сети диаметром 500 мм	тыс. руб./км.	7 401,66	9 547,75

Согласно формуле 3.1 Методических указаний, Госкомитетом рассчитан коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от диаметров (k_d), как отношение стоимости прокладки сетей диаметром d к стоимости прокладки сетей диаметром 500 мм.

Таким образом, тарифы на подключение к централизованным системам водоотведения ОАО «Высокогорские коммунальные сети» с подключаемой нагрузкой до 10 куб.м/час составят:

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.руб./м ³ в сут.	1,1767
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс. руб./км.	3 726,84
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее		-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)		-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)		-
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)		0,35
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)		0,45
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)		0,45
3.7.	диаметром от 250 мм и более		-

Стоимость строительства сетей водоотведения с учетом коэффициента дифференциации составит:

№ п/п	Диаметр трубопровода	Стоимость 1 п.м.
1	Сеть диаметром 40 мм и менее, руб.	-
2	Сеть диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно), руб.	-
3	Сеть диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно), руб.	-

4	Сеть диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно), руб.	1 304,39
5	Сеть диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно), руб.	1 677,08
6	Сеть диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно), руб.	1 677,08
7	Сеть диаметром от 250 мм и более, руб.	-
8	Сеть диаметром 500 мм, руб.	-

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год согласно таблице:

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе водоотведения
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.руб./куб.м в сут.	1,1767
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.руб./км	3 726,84
3.	Коэффициент дифференциации тарифа от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	-
3.2.	диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)	-	-
3.3.	диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно)	-	-
3.4.	диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,35
3.5.	диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,45
3.6.	диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,45
3.7.	диаметром от 250 мм и более	-	-

2. Тарифы, установленные в пункте 1, действуют с 1 января 2016 года по 31 декабря 2016 года

3. ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

01 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» 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 подключение (технологическое присоединение)

к централизованной системе водоотведения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» согласно приложению 6 к настоящему протоколу.

6.2. ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

7. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2016 год».

В Госкомитет обратилось ООО «Газпром трансгаз Казань» по вопросу установления розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2016 год.

На основании заявления ООО «Газпром трансгаз Казань» от 02.11.2015 № 04/1-8683 приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.11.2015 № 330 «Об открытии дела об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2016 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-1/э, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Газпром трансгаз Казань» расположено по адресу: Казань, ул. А.Кутуя, д. 41.

Руководитель организации – Генеральный директор Кантюков Рафкат Абдулхаевич.

Расчет розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, произведен согласно Методическим указаниям по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, утвержденным приказом ФСТ России от 15.06.2007 г. № 129-э/2.

Структура розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, включает в себя оптовую цену на газ, эксплуатационные затраты и НДС.

Оптовые цены на сжиженный газ для бытовых нужд утверждаются Федеральной антимонопольной службой.

Оптовая цена на сжиженный газ для бытовых нужд с 1 июля 2015 года утверждена приказом ФСТ России от 15.05.2015 №143-э/6 в размере 11 266 руб. за тонну (без учета НДС).

В соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 26 октября 2015г., предусмотрено увеличение оптовых цен на газ для населения с 1 июля 2016 года на 2%. При росте 2 % оптовая цена на сжиженный газ для бытовых нужд составит с 1 июля 2016 года 11 491 руб. за тонну (без учета НДС).

На 2015 год розничная цена на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, установлена постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10 декабря 2015 года № 4-2/г «Об утверждении розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год» в следующих размерах (с учетом НДС):

с 1 января 2015 года:

- 24,28 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2014 года);

- 28,13 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2014 года).

с 1 июля 2015 года:

- 26,10 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 107,5% к цене предыдущего периода);

- 30,24 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 107,5% к цене предыдущего периода).

По предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» розничная цена на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, на 2016 год составляет (с учетом НДС):

- при реализации сжиженного газа с центральных складов, без учета стоимости доставки до потребителей, - 119,34 руб./кг, с ростом к действующей цене в 4,5 раза;

- с учетом доставки до потребителей - 125,23 руб./кг, с ростом к действующей цене в 4 раза.

С 2006 года в соответствии с распоряжением Кабинета Министров Республики Татарстан от 30.01.2006 года № 68-р поставка сжиженного газа для бытовых нужд осуществляется только населению, проживающему в необеспеченном природным (сетевым) газом жилищном фонде согласно сводным ведомостям персонифицированного учета граждан, предоставляемым администрациями муниципальных образований. В связи с этим объем реализации сжиженного газа сократился с 1780,6 тонн в 2005 году до 9,57 тонны в 2014 году. Ожидаемый объем реализации за 2015 год – 9,57 тонны.

В Республике Татарстан остаются не газифицированными природным газом 31 населенный пункт, в которых 131 домовладений являются потребителями баллонного газа. Однако снижение объемов реализации сжиженного газа не приводит к пропорциональному снижению

эксплуатационных затрат в связи с необходимостью содержания в полном объеме существующей материальной базы.

В 2015 году с целью сокращения убытков от реализации сжиженного газа, а также в связи с уменьшением объема реализации сжиженного газа абонентам, проживающим в населенных пунктах необеспеченных природным газом, была прекращена деятельность ГНП г. Лениногорск. Обеспечение нужд населения Республики Татарстан в бытовом сжиженном газе в 2016 году предусмотрено через ГНП р.ц. Пестрецы. Несмотря на это реализация сжиженного газа населению продолжает оставаться убыточным видом деятельности для ООО «Газпром трансгаз Казань».

На 2016 год объем реализации сжиженного газа по плану предприятия и в соответствии с распоряжением Кабинета Министров Республики Татарстан, рассчитанный по нормативам потребления сжиженного газа, составляет 22,01 тонны, в связи с чем расходы организации на приобретение сжиженного газа для населения у оптовых поставщиков составят 250,4 тыс. рублей.

По материалам ООО «Газпром трансгаз Казань» эксплуатационные расходы на содержание 1 газонаполнительного пункта (ГНП), транспортировку сжиженного газа до ГНП и центральных складов составляют 2 222,4 тыс.руб. (или 101,02 руб. на 1 кг газа без НДС).

Всего расходов с учетом доставки газа до потребителей – 2 332,4 тыс. рублей (или 106,13 руб. за 1 кг без НДС).

В связи с убыточностью реализации сжиженного газа для населения ООО «Газпром трансгаз Казань» в расчет розничной цены не включены операционные и внереализационные расходы, а также расходы из прибыли.

В целях социальной защиты населения и с учетом прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 26 октября 2015г., Госкомитет скорректировал эксплуатационные расходы организации с учетом их роста с 1 июля 2016 года на 102% (индекс роста оптовой цены на газ для населения).

В результате годовые затраты предприятия в целом сокращены на 1 730,8 тыс. руб. (или на 78%) и приняты в сумме 491,6 тыс.руб. (или 22,3 руб. за 1 кг газа без НДС).

На основании изложенного, Госкомитет предлагает установить розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2016 год в следующих размерах (с учетом НДС):

С 1 января:

- 26,10 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2015 года);

- 30,24 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2015 года).

С 1 июля:

- 26,62 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 102% к цене 1 полугодия 2016 года);

- 30,84 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 102% к цене 1 полугодия 2016 года).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, с календарной разбивкой в следующих размерах (с учетом НДС):

7.1.1. с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года:

- 26,10 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа до потребителей;

- 30,24 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа до потребителей;

7.1.2. с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года:

- 26,62 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа до потребителей;

- 30,84 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа до потребителей.

Протокол вела

О.А. Шарафутдинова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 04.12.2015 № 43-пр

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

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Альметьевский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Альтехносервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1738,35	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1815,88	-	-	-	-	-
	Бугульминский муниципальный район							
2	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Балкыш»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1648,82	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1722,57	-	-	-	-	-
	Дрожжановский муниципальный район							
3	Муниципальное унитарное предприятие «Прогресс»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1329,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1388,53	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
4	Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-коммунальные услуги»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	2143,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2235,85	-	-	-	-	-
	Лаишевский муниципальный район							
5	Общество с ограниченной ответственностью «Дирекция муниципальных проектов»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме							

	подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1725,90	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1804,88	-	-	-	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-строительная компания XXI век»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1475,80	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1541,85	-	-	-	-	-
	Лениногорский муниципальный район							
7	Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснаб»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1207,88	-	1259,38	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1268,82	-	1324,01	-	-	-
8	Открытое акционерное общество «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1461,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1527,19	-	-	-	-	-
8.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1724,48	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1802,08	-	-	-	-	-
	Мамадышский муниципальный район							
9	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мамадышского муниципального района и г. Мамадыш»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1832,38	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1869,22	-	-	-	-	-
	Менделеевский муниципальный район							
10	Акционерное общество «Аммоний»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	802,98	-	-	-	898,69	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	813,42	-	-	-	911,06	-
	Пестречинский муниципальный район							

11	Открытое акционерное общество «Кошаковские инженерные сети»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1229,61	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1284,98	-	-	-	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1512,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1579,87	-	-	-	-	-
	Тюлячинский муниципальный район							
13	Муниципальное унитарное предприятие «Тюлячинские тепловые сети»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1628,60	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1686,87	-	-	-	-	-

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

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 04.12.2015 № 43-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим
организациям, на 2016 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный 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	
	Зеленодольский муниципальный район							
1	Муниципальное унитарное предприятие «Нижевязовской жилкомсервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1710,80	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1784,35	-	-	-	-	-
	Город Казань							
2	Общество с ограниченной ответственностью «КВОТА завода газовой аппаратуры»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1421,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1484,15	-	-	-	-	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1158,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1210,50	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1367,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1428,39	-	-	-	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосистема»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1460,09	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016	1525,79	-	-	-	-	-

		по 31.12.2016						
5	Открытое акционерное общество «Теплоконтроль»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1506,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1574,35	-	-	-	-	-

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

Приложение 3
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 04.12.2015 № 43-пр

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку холодной воды 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	Агрызский муниципальный район										
1	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»										
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	25,70	26,86								
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,78	22,76								

№ 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	Алькеевский муниципальный район										
2	Общество с ограниченной ответственностью «Алькеевские Коммунальные сети»*	17,37	18,46	21,81	22,77						
	Балтасинский муниципальный район										
3	Общество с ограниченной ответственностью «Ципьинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно – коммунального хозяйства»*	24,94	25,87								
	Верхнеуслонский муниципальный район										
4	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»										
4.1	Население (тарифы указаны с	40,54	42,37	45,85	47,68						

№ 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	учетом НДС)**										
4.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	34,36	35,91	38,86	40,41						
	Зеленодольский муниципальный район										
5	Акционерное общество «ЗВКС»										
5.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	17,83	18,22	16,19	16,86						
5.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	13,72	14,29						
6	Общество с ограниченной ответственностью «Казанское предприятие теплоснабжения» (тарифы указаны без учета НДС)									7,25	7,85
7	Товарищество собственников жилья «Новая Тура» (тарифы указаны без учета НДС)	20,89	21,32								
	Камско-Устьинский										

№ 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	муниципальный район										
8	Муниципальное унитарное предприятие «УЮТ»*	19,20	20,06								
	Кукморский муниципальный район										
9	Общество с ограниченной ответственностью «ВодоТехноСервис»*	26,35	27,32								
10	Общество с ограниченной ответственностью «Кукморские очистные сооружения»*			27,85	29,23						
	Лаишевский муниципальный район										
11	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно- Строительная Компания «Инженерные Технологии»*	28,67	30,07	35,11	36,51						
12	Общество с ограниченной	30,25	31,75	34,36	35,61						

№ 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	ответственностью «Лаишевский коммунальный сервис»*										
	Мамадышский муниципальный район										
13	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПРОСТО МОЛОКО» для филиала общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «ПРОСТО МОЛОКО» «Мамадышский сыродельно- маслодельный комбинат» (тарифы указаны без учета НДС)					10,00	10,34				
14	Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания	22,18	22,75								

№ 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	поселений»*										
	Муниципальное образование город Казань										
15	Общество с ограниченной ответственностью «Савиново» (тарифы указаны без учета НДС)							6,11	6,17	3,08	3,14
	Новошешминский муниципальный район										
16	Крестьянское (фермерское) хозяйство Козлова Мария Ивановна*	18,78	19,65								
17	Индивидуальный предприниматель «Рамзанов Рифхат Харрасович»*	21,14	22,36								
18	Индивидуальный предприниматель «Зарипов Н.Г.»*	18,15	19,17								
	Нурлатский муниципальный район										
19	Общество с ограниченной ответственностью	22,61	23,75								

№ 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 очистку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (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	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
	«Управляющая компания жилищно- коммунального хозяйства»*										
	Тукаевский муниципальный район										
20	Общество с ограниченной ответственностью «Стоки-Ерыклы- Сидоровка»*									11,54	12,06

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Отдел организации, контроля и сопровождения принятия
тарифных решений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Приложение 4
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 04.12.2015 № 43-пр

Тарифы на питьевую воду, водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «РСК» 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		
		Со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2015 г.	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	Со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2015 г.	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
	Муниципальное образование город Казань						
1	Общество с ограниченной ответственностью «РСК»						
1.1.	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	13,63	13,63	1,44	1,44		
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,55	11,55	1,22	1,22		

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

Отдел организации, контроля и сопровождения принятия
тарифных решений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе холодного водоснабжения
Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.рублей/ куб.метров в сутки	1,4532
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.рублей/км	3 015,95
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	0,36
3.2.	диаметром свыше 40 мм до 70 мм (включительно)	-	0,38
3.3.	диаметром свыше 70 мм до 100 мм (включительно)	-	0,38
3.4.	диаметром свыше 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,50
3.5.	диаметром свыше 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,50
3.6.	диаметром свыше 200 мм до 250 мм (включительно)	-	-
3.7.	диаметром свыше 250 мм и более	-	-

Тарифы на подключение (технологическое присоединение)
к централизованной системе водоотведения
Открытого акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Тарифы на подключение (без учета НДС)
1.	Базовая ставка тарифа на подключаемую нагрузку	тыс.рублей/ куб.метров в сутки	1,1767
2.	Базовая ставка тарифа на протяженность сетей	тыс.рублей/км	3 726,84
3.	Коэффициент дифференциации тарифа в зависимости от диаметра сетей:		
3.1.	диаметром 40 мм и менее	-	-
3.2.	диаметром свыше 40 мм до 70 мм (включительно)	-	-
3.3.	диаметром свыше 70 мм до 100 мм (включительно)	-	-
3.4.	диаметром свыше 100 мм до 150 мм (включительно)	-	0,35
3.5.	диаметром свыше 150 мм до 200 мм (включительно)	-	0,45
3.6.	диаметром свыше 200 мм до 250 мм (включительно)	-	0,45
3.7.	диаметром свыше 250 мм и более	-	-