ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ПО ТАРИФАМ

ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ТАРИФЛАР БУЕНЧА ДӘҮЛӘТ КОМИТЕТЫ

16.12.2015 г. Казань № 46-ПР

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

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

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

члены Правления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:
Белалеева Н.Р., и.о. начальника управления регулирования организаций коммунальной сферы – начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;
Борисова Л.П., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
Садыкова Э.Д., начальник юридического отдела;
Симкачев Д.А., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
Шарафутдинова О.А., начальник отдела организации, контроля и сопровождения тарифных решений;
Штром А.Л., первый заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;
представлено мнение в письменном виде:
Зубова Н.Д., представитель Ассоциация «Некоммерческое Партнерство «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной

торговли электрической энергией и мощностью» (по вопросам электроэнергетики);

от Межотраслевого совета потребителей по вопросам деятельногсти естесственных монополий при Президенте Республики Татарстан

Халиков Т.Р., ответственный секретарь;

от Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан:

Ахметов М.М., заместитель начальника отдела экономического анализа и прогнозирования ЖКХ, Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан;

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

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

Дмитриева К.В., ведущий советник отдела регулирования и контроля платы за технологическое присоединение;

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;

Гайнуллина Т.В., начальник отдела регулирования тарифов на транспортные услуги и услуги связи;

от исполнительного комитета города Набережные Челны:

Абдуллин Р.А., руководитель исполкома;

Романова А.Р., заместитель начальника Управления городского хозяйства и жизнеобеспечения населения;

ООО «Челныводоканал»:

Пузырьков К.Ю., генеральный директор;

Гумеров М.Р., заместитель генерального директора по финансам;

Михеев В.А., главный инженер;

Ахметзянов И.Г., начальник ФЭО;

Макарова И.Д., начальник юридического отдела;

от АО РПО «Таткоммунэнерго»:

Волков Е.Г., директор;

Ваганова С.Е., заместитель директора по экономике.

Повестка дня:

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

*(**Агрызский м.р.:** ООО «Тепло», ООО «Теплосбыт»; **Аксубаевский м.р.:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»; **Алькеевский м.р.:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»; **Альметьевский м.р.:** ООО «Тепло-Энергосервис»; **Верхнеуслонский м.р.:** АО РПО «Таткоммунэнерго» (котельные по адресам: с.Татарское Бурнашево, ул.Школьная, 7; с.Майдан, ул.Советская, 35А; с.Куралово, ул.Центральная, 25; п.Октябрьский, ул.Центральная, 10А; с.Большие Меми, ул.Молодежная, 6А), АО РПО «Таткоммунэнерго» (котельные по адресам: с.Нижний Услон; с.Верхний Услон, ул.Медгородок, 21), АО РПО «Таткоммунэнерго» (котельные по адресам: с.Верхний Услон, ул.Чехова; с.Верхний Услон, ул. Заовражная, 1А); **Высокогорский м.р.:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»; **Зеленодольский м.р.:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства», АО «Осиновские инженерные сети»; **Менделеевский м.р.:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»; **Нурлатский м.р.:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»; **Сармановский м.р.:** ООО «Тепловые сети»; **Тукаевский м.р.:** МУП «Тукайтеплогаз»; **г.Казань:** АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)*

Выступающий – Е.В.Мартынова

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

*(**Агрызский м.р.:** АО РПО «Таткоммунэнерго»; **г.Казань**: АО РПО «Таткоммунэнерго»)*

Выступающий – Е.В.Мартынова

3. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2016 год

*(**г.Казань:** ОАО «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2, ОАО «Казтрансстрой», ООО «Савиново», ООО «Индустриальный парк «Химград», ООО «Энерготранзит» в зоне действия ЕТО-1, ООО «Энерготранзит» в зоне действия ЕТО-42)*

Выступающий – Е.В.Мартынова

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

*(**Альметьевский м.р**.: ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»; **Буинский м.р.:** АО «Транснефть-Прикамье»; **Высокогорский м.р.:** ООО «Бирюлинские коммунальные сети», ОАО «Высокогорские коммунальные сети»; **Елабужский**

м.р.: *МУП «Елабужский водоканал», ООО «Водолей-М», Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Старокуклюшского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»;* ***Зеленодольский м.р.:*** *АО «Осиновские инженерные сети»;* ***Лаишевский м.р.:*** *ООО «КомЭкоКомплекс»;* ***Лениногорский м.р****.: ООО «Водоканал»;* ***г.Казань:*** *ООО «Индустриальный парк «Химград»;* ***г.Набережные Челны****: ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»;* ***Нижнекамский м.р.:*** *ООО «Водоканал – КП»;* ***Сармановский м.р.:*** *ООО «Светводоканал»;* ***Спасский м.р.:*** *ОАО «Управление капитального строительства» для Филиала «Спасский» ОАО «Управление капитального строительства», ООО «Спасский водоканал»;* ***Тукаевский м.р.****: ООО «Коммунальные сети – Круглое поле»;* ***Чистопольский м.р.:*** *АО «Чистополь-Водоканал», ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»)*

Выступающий – И.А.Устинова

5. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

6. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

7. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное

производство» по ул.Беломорская, 260» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

8. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

9. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

10. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

11. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе водоотведения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

12. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ, необходимого для электроснабжения завода ОАО «Нэфис-Биопродукт»

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

13. Об установлении тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество»

Выступающий – Т.В.Гайнуллина

14. Разное

14.1. Об установлении тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год

Выступающий – И.А.Устинова

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».

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

В соответствии с п. 14 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 и на основании приказа Государственного комитета Республики Татарстан по тарифа (далее - Госкомитет) от 23.11.2015 № 354 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2016 год», открыты тарифные дела для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (далее – АО «ГУ ЖКХ») на 2016 год по 7 муниципальным образованиям, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена (приказ Госкомитета от 23.11.2015 № 354).

АО «ГУ ЖКХ» расположено по адресу: г. Казань, ул. Гвардейская, д. 53.

Руководитель организации – генеральный директор Карпов Сергей Владимирович.

Директор обособленного подразделения «Казанское» АО «ГУ ЖКХ» - Минуллин Рустам Равильевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-41/тэ для АО «ГУ ЖКХ» впервые были установлены тарифы на тепловую энергию на 2015 год, дифференцировано по муниципальным образованиям Республики Татарстан с момента вступления в силу постановления по 31 декабря 2015 года в размере:

№ пп	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	руб./Гкал, без учета НДС
1	Аксубаевский муниципальный район	1 758,34

2	Алькеевский муниципальный район	2 213,08
3	Высокогорский муниципальный район	5 150,65
4	Зеленодольский муниципальный район	1 775,37
5	Менделеевский муниципальный район	1 517,47
6	Нурлатский муниципальный район	1 088,21
7	Город Казань	1 394,12

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 11.06.2015 № 1089-р АО «ГУ ЖКХ» определено единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2015-2016 годах закупок работ и услуг, связанных с поставкой, передачей тепловой энергии и теплоносителя. В рамках данного Распоряжения между Минобороны России и АО «ГУ ЖКХ» заключен государственный контракт от 21.09.2015 № 5-ТХ на оказание услуг по поставке тепловой энергии для нужд Минобороны России. На основании приказа директора Департамента имущественных отношений Минобороны РФ от 01.10.2015 № 2251 заключен договор безвозмездного пользования объектами недвижимого имущества от 07.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ТХ-6 на срок действия государственного контракта на поставку тепловой энергии.

АО «ГУ ЖКХ» обслуживает 13 котельных, находящихся в 6 муниципальных образованиях Республики Татарстан. Кроме того, организация оказывает услуги теплоснабжения потребителям (в горячей воде) Зеленодольского муниципального района покупной тепловой энергией, приобретаемой у ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей».

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении:

в Алькеевском муниципальном районе – 76 м,

в Менделеевском муниципальном районе - 60 м,

в Высокогорском муниципальном районе – 1306 м,

в Зеленодольском муниципальном районе – 600 м,

в городе Казани-15957 м - сети отопления, 1307 м – сети горячего водоснабжения, 58 м – паропровод/конденсатопровод.

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.

Информация о теплоснабжающей организации АО «ГУ ЖКХ» и ее источниках в схемах теплоснабжения муниципальных образований Республики

Татарстан, в которых данная организация оказывает услуги теплоснабжения, не описана, зоны действия не определены.

В соответствии с действующим законодательством суммарные значения баланса тепловой энергии по муниципальным образованиям на 2016 год приняты в следующих размерах:

- выработка тепловой энергии – 69594,41 Гкал,
- покупка тепловой энергии – 1882,43 Гкал (Зеленодольский район),
- собственные нужды котельных – 1815,35 Гкал (2,5%),
- потери тепловой энергии – 6917,27 Гкал (9,7%);
- полезный отпуск принят в размере 62744,22 Гкал на уровне 2015 года.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 36610,31 Гкал;

2 полугодие – 36133,90 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	Выработка тепловой энергии		Собственные нужды котельных		Потери в сетях		Полезный отпуск	
		Принято ГКРТТ на 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 год
	Всего, в т.ч.:	69 594,39	69 594,41	1815,34	1815,34	6917,27	6917,27	62 744,21	62 744,21
1	Аксубаевский	84,52	84,52	1,9	1,9	0	0	82,62	82,62
2	Алькеевский	86,58	86,58	1,57	1,57	16,5	16,5	68,51	68,51
3	Высокогорский	2057,77	2057,77	199,20	199,20	703,95	703,95	1154,62	1154,62
4	Зеленодольский	0	0	0	0	282,97	282,97	1599,46	1599,46
5	Менделеевский	177,88	177,88	3,7	3,7	13,2	13,2	160,98	160,98
6	Нурлатский	225,7	225,7	5,07	5,07	0	0	220,63	220,63
7	Город Казань	66961,94	66961,95	1603,9	1603,9	5900,65	5900,65	59457,39	59457,39

Исходя из того, что организация отработала неполный финансовый год, проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период не представляется возможным.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2016 год.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую АО «ГУ ЖКХ», рассмотрены представленные документы 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%;
- мазут – 103,3%;
- уголь – 105,0%;
- 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 АО «ГУ ЖКХ» с разбивкой по муниципальным образованиям на 2016 год представлены в таблицах:

Аксубаевский муниципальный район – Таблица 1,
Алькеевский муниципальный район – Таблица 2,
Высокогорский муниципальный район – Таблица 3,
Зеленодольский муниципальный район – Таблица 4,
Менделеевский муниципальный район - Таблица 5,
Нурлатский муниципальный район - Таблица,
город Казань - Таблица 7.

Таблица 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», Аксубаевский муниципальный район

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	84,52	32,78	84,52	100,0	51,74	32,78
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1,90	0,75	1,90	100,0	1,15	0,75
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	82,62	32,03	82,62	100,0	50,59	32,03
6.1	бюджет	Гкал	82,62	32,03	82,62	100,0	50,59	32,03
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	61,13	20,31	64,60	105,7	43,89	20,71
7.1	Газ природный	тыс.руб.	61,13	20,31	64,60	105,7	43,89	20,71
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	12,74	4,03	12,74	100,0	8,71	4,03
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4798,15	5038,47	5070,35	105,7	5038,47	5139,24
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	51,75	23,29	55,58	107,4	30,57	25,01
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	15,63	7,03	16,79	107,4	9,23	7,55
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2,76	1,11	3,00	108,7	1,84	1,16
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,59	0,23	0,59	100,0	0,36	0,23
11.2	цена		4,70	4,86	5,11	108,7	5,11	5,11
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5,01	1,84	5,32	106,2	3,43	1,89
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	5,01	1,84	5,32	106,2	3,43	1,89
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2,75	2,75	2,92	106,2	0,00	2,92
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,75	2,75	2,92	106,2	0,00	2,92
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	139,03	56,32	148,21	106,6	88,95	59,25
23	НВВ	тыс.руб.	139,03	56,32	148,21	106,6	88,95	59,25
24	Тариф	руб./Гкал	1682,77	1758,34	1793,82	106,6	1758,34	1849,87

Таблица 2

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», Алькеевский муниципальный район

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	86,58	35,48	86,58	100,0	51,10	35,48
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1,57	0,62	1,57	100,0	0,95	0,62
5	Потери	Гкал	16,50	6,76	16,50	100,0	9,73	6,76
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	68,51	28,09	68,51	100,0	40,42	28,09
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	66,19	28,30	69,59	105,1	40,73	28,87
7.1	Газ природный	тыс.руб.	66,19	28,30	69,59	105,1	40,73	28,87
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	13,70	5,62	13,70	100,0	8,08	5,62
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4831,07	5038,47	5079,79	105,1	5038,47	5139,24
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	51,75	20,70	55,58	107,4	27,79	27,79
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	15,63	6,25	16,79	107,4	8,39	8,39
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,49	0,21	0,53	108,5	0,31	0,22
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,10	0,04	0,10	100,0	0,06	0,04
11.2	цена	руб/кВтч	4,71	4,86	5,11	108,5	5,11	5,11
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	9,04	4,67	9,60	106,2	9,60	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	9,04	4,67	9,60	106,2	9,60	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2,75	2,03	2,92	106,2	2,63	0,29
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,75	2,03	2,92	106,2	2,63	0,29
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	145,84	62,16	155,01	106,3	89,45	65,55
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	145,84	62,16	155,01	106,3	89,45	65,55
24	Тариф	руб./Гкал	2128,70	2213,08	2262,56	106,3	2213,08	2333,77

Таблица 3

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», Высокогорский муниципальный район

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	2057,77	817,37	2057,77	100,00	1240,39	817,37
3	Собственные нужды котельных	Гкал	199,20	79,13	199,20	100,00	120,07	79,13
5	Потери	Гкал	703,95	279,62	703,95	100,00	424,33	279,62
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1154,62	458,63	1154,62	100,00	695,99	458,63
6.1	бюджет	Гкал	1154,62	458,63	1154,62	100,00	695,99	458,63
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2313,13	918,81	2389,46	103,30	1433,68	955,79
7.4	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	2313,13	918,81	2389,46	103,30	1433,68	955,79
7.4.1	количество	т	264,70	105,14	264,70	100,00	158,82	105,88
7.4.2	цена	руб/т	8738,69	8738,69	9027,07	103,30	9027,07	9027,07
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	93,88	38,04	132,71	141,36	78,90	53,81
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	69,80	28,45	107,31	153,74	63,67	43,64
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,20	1,27	3,20	100,00	1,93	1,27
8.1.2	Тариф	руб./м3	21,85	22,42	33,59	153,74	33,06	34,39
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	20,17	8,01	21,42	106,20	12,85	8,57
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	3,91	1,57	3,97	101,68	2,38	1,60
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,32	0,13	0,32	100,00	0,19	0,13
8.3.2	Тариф	руб./м3	24,61	12,44	12,48	101,68	12,44	12,55
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1359,00	611,55	1459,57	107,40	875,74	583,83
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	410,42	184,69	440,79	107,40	264,47	176,32
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	667,60	256,63	725,68	108,70	435,41	290,27
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	145,13	55,79	145,13	100,00	87,08	58,05
11.2	цена	руб/кВтч	4,60	4,60	5,00	108,70	5,00	5,00
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	77,36	0,00	82,16	106,20	82,16	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	77,36	0,00	82,16	106,20	82,16	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	400,13	205,82	428,91	107,19	266,29	162,63
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	254,49	127,24	273,32	107,40	150,32	122,99
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	76,85	38,43	82,54	107,40	45,40	37,14
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	68,79	40,15	73,05	106,20	70,57	2,49
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	303,73	146,71	326,21	107,40	168,64	157,57
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	225,36	112,68	242,04	107,40	121,02	121,02
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	68,06	34,03	73,10	107,40	36,55	36,55
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	10,31	0,00	11,08	107,40	11,08	0,00
18	Всего расходов по	тыс.руб.	5625,25	2362,25	5985,49	106,40	3584,79	2400,69

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
	полной себестоимости							
23	НВВ	тыс.руб.	5625,25	2362,25	5985,49	106,40	3584,79	2400,69
24	Тариф	руб./Гкал	4871,95	5150,65	5183,95	106,40	5150,65	5234,48

Таблица 4

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», Зеленодольский муниципальный район

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	1882,43	734,15	1882,43	100,0	1167,11	715,32
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	1882,43	734,15	1882,43	100,0	1167,11	715,32
5	Потери	Гкал	282,97	110,36	282,97	100,0	175,44	107,53
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1599,46	623,79	1599,46	100,0	991,67	607,79
6.1	Горячая вода	Гкал	1599,46	623,79	1599,46	100,0	991,67	607,79
6.1.1	население	Гкал	217,60	84,86	217,60	100,0	132,74	84,86
6.1.2	бюджет	Гкал	1381,86	538,93	1381,86	100,0	858,93	522,93
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	135,00	67,50	115,99	85,9	66,12	49,88
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	40,77	20,39	35,03	85,9	19,97	15,06
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	2530,81	1014,64	2723,65	107,6	1663,87	1059,78
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4,94	4,94	5,24	106,2	5,24	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	4,94	4,94	5,24	106,2	5,24	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	5,38	0,00	5,38	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	5,38	0,00	5,38	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2711,52	1107,46	2885,30	106,4	1760,57	1124,72
23	НВВ	тыс.руб.	2711,52	1107,46	2885,30	106,4	1760,57	1124,72
24	Тариф	руб./Гкал	1695,27	1775,37	1803,92	106,4	1775,37	1850,50

Таблица 5

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», Менделеевский муниципальный район

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	177,88	69,60	177,88	100,00	108,29	69,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3,70	1,45	3,70	100,00	2,26	1,45
5	Потери	Гкал	13,20	5,28	13,20	100,00	7,92	5,28
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	160,98	62,87	160,98	100,00	98,11	62,87
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	123,98	50,57	130,50	105,26	78,99	51,51
7.1	Газ природный	тыс.руб.	123,98	50,57	130,50	105,26	78,99	51,51
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	25,70	10,04	25,70	100,00	15,68	10,02
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4824,24	5038,47	5077,77	105,26	5038,47	5139,24
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	51,75	20,70	55,58	107,40	33,35	22,23
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	15,63	6,25	16,79	107,40	10,07	6,71
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	18,48	7,46	20,09	108,70	12,25	7,83
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3,93	1,54	3,93	100,00	2,40	1,53
	цена	руб/кВтч	4,70	4,86	5,11	108,70	5,11	5,11
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	23,45	10,42	23,45	100,00	14,22	9,23
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	23,45	10,42	23,45	100,00	14,22	9,23
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2,75	0,00	2,92	106,20	0,00	2,92
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,75	0,00	2,92	106,20	0,00	2,92
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	236,04	95,40	249,32	105,63	148,88	100,44
23	НВВ	тыс.руб.	236,04	95,40	249,32	105,63	148,88	100,44
24	Тариф	руб./Гкал	1466,27	1517,47	1548,76	105,63	1517,47	1597,60

Таблица 6

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», Нурлатский муниципальный район

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	225,70	90,39	225,70	100,00	135,31	90,39
3	Собственные нужды котельных	Гкал	5,07	2,03	5,07	100,00	3,04	2,03
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	220,63	88,36	220,63	100,00	132,27	88,36
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	147,25	61,54	154,90	105,20	92,13	62,78
7.1	Газ природный	тыс.руб.	147,25	61,54	154,90	105,20	92,13	62,78
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	30,50	12,21	30,50	100,00	18,29	12,21
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4827,73	5038,47	5078,83	105,20	5038,47	5139,24
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	51,75	20,70	55,58	107,40	33,35	22,23
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	15,63	6,25	16,79	107,40	10,07	6,71
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1,60	0,66	1,74	108,70	1,04	0,70
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,34	0,14	0,34	100,00	0,20	0,14
11.2	цена	руб/кВтч	4,70	4,86	5,11	108,70	5,11	5,11
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	3,93	0,00	0,00	3,93
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	3,93	0,00	0,00	3,93
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	8,67	7,00	9,21	106,20	4,43	4,78
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	8,67	7,00	9,21	106,20	4,43	4,78
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2,75	0,00	2,92	106,20	2,92	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,75	0,00	2,92	106,20	2,92	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	227,64	96,15	245,07	107,65	143,94	101,13
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	227,64	96,15	245,07	107,65	143,94	101,13
24	Тариф	руб./Гкал	1031,79	1088,21	1110,76	107,65	1088,21	1144,50

Таблица 7

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «ГУ ЖКХ», город Казань

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	66961,94	27993,02	66961,94	100,0	38968,92	27993,02
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1603,90	670,43	1603,90	100,0	933,47	670,43
5	Потери	Гкал	5900,65	2466,47	5900,65	100,0	3434,18	2466,47
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	59457,39	24856,12	59457,39	100,0	34601,27	24856,12
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	450,93	185,22	450,93	100,0	265,71	185,22
6.1.2.	население	Гкал	29294,84	12643,88	29294,84	100,0	16650,96	12643,88
6.1.3.	бюджет	Гкал	28437,44	11515,88	28437,44	100,0	16921,56	11515,88
6.1.4.	прочие	Гкал	1274,19	511,15	1274,19	100,0	763,04	511,15
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	46468,80	20293,05	48966,05	105,4	28263,46	20702,59
7.1	Газ природный	тыс.руб.	46176,45	20170,23	48657,53	105,4	28083,90	20573,63
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9560,78	3996,41	9560,78	100,0	5564,38	3996,41
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	4829,78	5047,09	5089,28	105,4	5047,09	5148,03
7.3	Уголь	тыс.руб.	292,35	122,82	308,52	105,5	179,56	128,96
7.3.1	количество	т	110,66	46,26	110,66	100,0	64,41	46,26
7.3.2	Цена	руб/т	2641,77	2655,10	2787,86	105,5	2787,86	2787,86
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	1227,84	528,68	1277,73	104,1	727,78	549,96
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	959,97	411,41	1003,14	104,5	572,83	430,31
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	43,90	18,35	43,90	100,0	25,55	18,35
8.1.2	Тариф	руб./м3	21,87	22,42	22,85	104,5	22,42	23,45
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	50,42	25,21	53,55	106,2	26,77	26,77
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	217,45	92,06	225,94	103,9	128,18	97,76
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	17,70	7,40	17,70	100,0	10,30	7,40
8.3.2	Тариф	руб./м3	24,61	12,44	25,65	104,2	12,44	13,21
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	9135,17	3654,07	9840,17	107,7	4920,09	4920,09
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	2758,82	1103,53	2971,73	107,7	1485,87	1485,87
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	10788,68	6028,65	11727,30	108,7	6825,29	4902,01
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2371,14	1324,98	2371,14	100,0	1380,00	991,14

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
11.2	цена	руб/кВтч	4,55	4,55	4,95	108,7	4,95	4,95
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	1651,65	0,00	2065,54	125,1	1754,05	311,49
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1651,65	0,00	2065,54	125,1	1754,05	311,49
15	содержание сетей (Казэнерго)	тыс.руб.	803,45	403,55	836,83	104,2	469,09	367,74
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3162,90	1291,82	3382,51	106,9	2330,39	1052,12
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1504,80	827,64	1616,16	107,4	808,08	808,08
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	454,45	249,95	488,08	107,4	244,04	244,04
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	156,89	151,62	166,61	106,2	166,61	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1046,76	62,62	1111,66	106,2	1111,66	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2998,37	1349,06	3213,70	107,2	1462,32	1751,38
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1884,00	942,00	2023,42	107,4	1011,71	1011,71
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	568,97	284,48	611,07	107,4	305,54	305,54
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	12,06	5,04	12,81	106,2	12,81	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	533,34	117,54	566,41	106,2	132,27	434,14
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	78995,67	34652,41	84281,56	106,7	48238,32	36043,24
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	78995,67	34652,41	84281,56	106,7	48238,32	36043,24
24	Тариф	руб./Гкал	1328,61	1394,12	1417,51	106,7	1394,12	1450,07

Справочно:

1. Расходы на топливо в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 51775,11 тыс.руб. в том числе:

- расходы на газ природный приняты в сумме 49077,13 тыс. руб. 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 группами потребления, а также представленных накладных за 2015 год с учетом индексации (без НДС):

№ п/п	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	Всего расходы (тыс.руб.)	Объем газа (тыс.м3)	Среднегодовая цена на газ (руб./тыс. м3)	Группа потребления (№)
	Всего, в т.ч.:	49077,13	9643,42	5089,18	
1	Аксубаевский	64,60	12,74	5070,35	6
2	Алькеевский	69,59	13,70	5079,79	6
3	Менделеевский	130,50	25,70	5077,77	6
4	Нурлатский	154,90	30,50	5078,83	6
5	Город Казань	48657,53	9560,78	5089,28	4

- расходы на мазут топочный (котельная п. Березовка, Высокогорский район) приняты в сумме 2389,46 тыс. руб.

Количество мазута принято в размере 264,7 тонн на уровне 2015 года. Цена мазута принята в размере 9027,07 руб./т (без НДС) с ростом к уровню 2015 года 103,3%.

- расходы на уголь (котельная п. Дербышки, город Казань) приняты в сумме 308,52 тыс. руб.

Количество угля принято в размере 110,66 тонн на уровне 2015 года. Средневзвешенная цена угля принята в размере 2787,86 руб./т (без НДС) с ростом к уровню 2015 года 105,5%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1410,44 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 1110,45 тыс. руб. Объем воды – 47,1 тыс.куб.м (с учетом объема на заполнение и подпитку тепловой сети, плановых испытаний, собственные нужды котельного хозяйства и персонала) по тарифам АО «ГУ ЖКХ» на 2016 год;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 74,97 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 106,2%;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 225,02 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 18,02 тыс.куб.м по тарифам на водоотведение АО «ГУ ЖКХ» на 2016 год;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих в целом по муниципальным образованиям принят в сумме 11638,05 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года 107,4%;

К расчету принята численность в количестве 86 единиц на уровне 2015 года. Среднемесячная заработная плата принята 12371,42 руб.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 3514,69 тыс.руб. (30,2% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 12478,34 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в объеме 2521,23 тыс. кВтч по

средневзвешенному тарифу 4,95 руб./ кВтч (без НДС) с ростом к уровню 2015 года 108,7%.

Расходы на электрическую энергию по муниципальным образованиям:

№ п/п	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	Всего расходы (тыс.руб.)	Количество тыс. кВтч	Цена (руб./ кВтч)
	Всего, в т.ч.:	12478,34	2521,23	4,95
1	Аксубаевский	3,0	0,59	5,11
2	Алькеевский	0,53	0,10	5,11
3	Менделеевский	20,09	3,93	5,11
4	Нурлатский	1,74	0,34	5,11
5	Высокогорский	725,68	145,13	5,0
6	Город Казань	11727,3	2371,14	4,95

6. Расходы на ремонт (материалы и запасные части для текущего ремонта) в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 2151,63 тыс. руб. в соответствии с представленными сметами и дефектными ведомостями.

7. Расходы на покупку тепловой энергии в Зеленодольском муниципальном районе приняты в сумме 2723,65 тыс. руб. Объем покупной тепловой энергии принят в размере 1882,43 Гкал по тарифам на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» потребителям:

- с 01 января 2016 года – 1422,61 руб./Гкал (без учета НДС);
- с 01 июля по 31 декабря 2016 года – 1486,48 руб./Гкал (без учета НДС).

8. Расходы на содержание тепловых сетей ОАО «Казэнерго» учтены в размере 836,83 с учетом присоединенной нагрузки 4,249 Гкал/час.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 3859,00 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года 106,8%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1889,47 тыс.руб. Численность принята в количестве 7 единиц на уровне 2015 года. Среднемесячная заработная плата принята 22493,69 руб.
- отчисления на социальные нужды – 570,62 тыс.руб.(30,2%);
- расходы на охрану труда в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 239,67 тыс.руб. согласно представленного организацией расчета и с учетом принятой численности персонала;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1159,24 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 106,1%, в том числе:

Экспертиза промышленной безопасности	151,78
Режимно-наладочные испытания	272,57
Техническое обслуживание газового хозяйства	321,76
Поверка средств измерений	32,90
Техническое обслуживание КИПиА	219,76
Проверка дымоходов и вентканалов	55,70
ГСМ	104,76
Итого:	1159,24

10. Общехозяйственные расходы в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 3551,59 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года 107,5% в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 2265,45 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 684,17 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);
- электроэнергия на хозяйственные нужды – 12,81 тыс.руб. – на уровне 2015 года с учетом индексации;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 589,17 тыс.руб. в т.ч.: услуги банка по зарплатному проекту, канцтовары, услуги связи и расходы вспомогательных подразделений, распределенные на котельные согласно учетной политике организации.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2016 год в целом по муниципальным образованиям принята в сумме 93949,94 тыс. руб., в том числе:

1	Аксубаевский муниципальный район	148,21	тыс.руб.
2	Алькеевский муниципальный район	155,01	тыс.руб.
3	Высокогорский муниципальный район	5985,49	тыс.руб.
4	Зеленодольский муниципальный район	2885,30	тыс.руб.
5	Менделеевский муниципальный район	249,32	тыс.руб.
6	Нурлатский муниципальный район	245,07	тыс.руб.
7	Город Казань	84281,56	тыс.руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «ГУ ЖКХ», потребителям на 2016 год дифференцировано по муниципальным образованиям Республики Татарстан в размере:

руб./Гкал (без учета НДС)

№ пп	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	с 1 января 2016	с 1 июля 2016	Рост к 1 полугодию (%)
1	Аксубаевский муниципальный район	1 758,34	1 849,87	105,2
2	Алькеевский муниципальный район	2 213,08	2 333,77	105,5
3	Высокогорский муниципальный район	5 150,65	5 234,48	101,6
4	Зеленодольский муниципальный район	1 775,37	1 850,50	104,2
5	Менделеевский муниципальный район	1 517,47	1 597,60	105,3
6	Нурлатский муниципальный район	1 088,21	1 144,50	105,2
7	Город Казань	1 394,12	1 450,07	104,0

Тарифы для населения, руб./Гкал (с учетом НДС):

№ пп	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	с 1 января 2016	с 1 июля 2016	Рост к 1 полугодию (%)
1	Зеленодольский муниципальный район	2094,94	2183,59	104,2
2	Город Казань	1645,06	1711,08	104,0

ООО «Тепло» Агрызского муниципального района

На основании заявления ООО «Тепло» 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 № 20-2/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Тепло» 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 «Тепло», расположено по адресу: РТ, Агрызский район, г.Агрыз, ул. Гагарина, д. 54.

Руководитель организации – директор Адыева Лутсия Гильмановна.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 76 котельных, имущественная принадлежность котельных подтверждается договорами аренды муниципального имущества от 01.08. 2014 г. № 014-013, № 014-015 и 6 договоров от 02.09.2013 г. № б/н. Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

Согласно представленным в технических характеристиках данным средняя загруженность котельных составляет 60,2% при общей присоединенной нагрузке 6,42 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей составляет 16,828 км в двухтрубном исчислении, год прокладки – 1965-2011 гг., способ прокладки – бесканальный.

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.

Решением Совета МО «Город Агрыз» Агрызского муниципального района Республики Татарстан от 21.08.2014 № 30-1 утверждена схема теплоснабжения муниципального образования «город Агрыз». Однако в данной схеме описаны только 9 источников теплоснабжения. Остальные котельные

находятся в сельских поселениях, схемы теплоснабжения по которым не утверждены.

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	19442,96	19147,61	19442,96	19442,96	101,5
2	Потери	2106,96	2106,88	2106,88	2106,88	100,0
3	Полезный отпуск, в т.ч.:	17336,0	17040,73	17336,0	17336,0	101,7
3.1	*бюджетные потребители*	17336,0	17040,73	17336,0	17336,0	101,7

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 19442,96 Гкал;

- потери тепловой энергии – 2106,88 Гкал (10,8%);

- полезный отпуск – 17336,0 Гкал (89,2%) по предложению организации и с учетом факта 2014 года, в том числе:

- бюджетным потребителям – 17336,0 Гкал (100,0%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 10360,0 Гкал.;

2 полугодие – 6976,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, предприятием отражен убыток 5144,07 тыс. руб. Увеличение доходов за 2014 год на 766,26 тыс.руб. является следствием увеличения полезного отпуска тепловой энергии на 522 Гкал к утвержденному плану.

Расходы увеличены по статьям затрат:

- топливо на технологические цели на 1526,53 тыс. руб. в связи с увеличением объемов потребления газа на 226,99 тыс.м^3;

- вода на технологические цели на 612,27 тыс.руб.,

- затраты на ремонт на 1820,58 тыс. руб.,

- прочие общепроизводственные расходы на 2163,63 тыс.руб.,

- прочие общехозяйственные расходы на 1638,41 тыс.руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2016 год.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2016 год составила 37133,81 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1836,25 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 2596,08 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 141,4 % к I

полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло», 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%.

Значения по статьям затрат ООО «Тепло» на 2016 год представлены в таблице 8.

Таблица 8

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о 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), %
1	Плательщик НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	19147,61	19442,88	101,5	19442,88	101,5
5	Потери	Гкал	2106,88	2106,88	100,0	2106,88	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	17040,73	17336,00	101,7	17336,00	101,7
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	17040,73	17336,00	101,7	17336,00	101,7
6.1.3.	бюджет	Гкал	17040,73	17336,00	101,7	17336,00	101,7
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	17803,84	19258,79	108,2	19321,65	108,5
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3092,70	3154,00	102,0	3154,00	102,0
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5756,73	6106,15	106,1	6126,08	106,4
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	109,47	110,86	101,3	111,25	101,6
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	109,47	110,86	101,3	111,25	101,6
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,64	3,64	100,0	3,64	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	30,07	30,46	101,3	30,56	101,6
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6914,30	6927,98	100,2	7425,96	107,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2088,12	2092,25	100,2	2242,64	107,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	266,21	345,40	129,7	282,72	106,2
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	72,36	0,0	0,00	0,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	266,21	273,04	102,6	282,72	106,2
19.1	материалы	тыс.руб.	266,21	273,04	102,6	282,72	106,2
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	381,00	396,60	104,1	381,00	100,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	428,69	3723,17	868,5	557,87	130,1
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	883,22	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о 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), %
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	266,73	0,0	0,00	0,0
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	102,60	0,0	102,60	0,0
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	428,69	2470,61	576,3	455,27	106,2
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	1312,26	4097,86	312,3	1753,84	133,7
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	935,70	989,71	105,8	1004,94	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	282,58	298,89	105,8	303,49	107,4
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	345,60	0,0	345,60	0,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	93,98	2463,65	2 621,5	99,81	106,2
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	29303,89	36952,91	126,1	32076,92	109,5
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	39,20	180,90	461,5	42,15	107,5
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	29343,09	37133,81	126,6	32119,08	109,5
24	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1721,94	2142,01	124,4	1852,74	107,6
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1616,42	1836,25	100,0	1836,25	100,0
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1836,25	2596,08	141,4	1877,23	102,2

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.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 19321,65 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 108,5%.

Объем газа принят расчетный с учетом фактически сложившегося удельного расхода топлива за предшествующий период в размере 3154,0 тыс.м^3. 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, 6, 7 группами потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2015 года в размере 6126,08 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 111,25 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 111,25 тыс. руб. Объем воды принят в количестве 3,64 тыс.м^3 на уровне 2015 года. Цена воды – по тарифам ООО «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 7425,96 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 107,4%.

Численность ППП принята в количестве 86 человек – на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата составляет 10793,56 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 2242,64 тыс. руб.

5. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 282,72 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 106,2%, в том числе:

- материалы для текущего ремонта 282,72 тыс. руб. по предложению организации и с учетом индексации. Работы выполняются хоз. способом.

6. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 381,00 тыс.руб. на уровне 2015 года, в соответствии с представленными договорами аренды муниципального имущества.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 557,87 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда – 102,6 тыс.руб. по предложению организации,

- по статье «прочие» - расходы на тех. обслуживание газового и КИПиА оборудования приняты в сумме и 455,27 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации,

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1753,84 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1004,94 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 107,4%.

К расчету принята численность 4,25 шт.ед. - на уровне 2015 года, среднемесячная заработная плата 19704,71 руб.;

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 303,49 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- арендная плата принята в сумме 345,60 тыс.руб. по предложению организации, согласно представленным документам и с учетом сложившегося факта,

- прочие расходы приняты в сумме 99,81 тыс. руб. (подготовка кадров, канцтовары, ГСМ и командировочные расходы) с ростом к уровню 2015 года – 106,2%.

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 42,15 тыс. руб.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2016 год принята в размере 32119,08 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям в следующем размере:

- с 1 января 2016 года – 1836,25 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1877,23 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 102,2% к 1 полугодию 2016 г.

Рекомендации:

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 «Теплосбыт»

На основании заявления ООО «Теплосбыт» 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 № 20-102/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Теплосбыт» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплосбыт» расположено по адресу: РТ, Агрызский муниципальный район, г. Агрыз, ул. Гагарина, д. 54.

Руководитель организации – директор Адыева Лутсия Гильмановна.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Источником теплоснабжения являются 9 котельных, из которых:

4 эксплуатируются по договору аренды с ООО «Тепловые сети» от 14.05.2015 № 1-ТС;

4 котельные по договору аренды с Закировым И.Х. от 14.05.2015 № 2-ТС;

1 котельная по договору аренды муниципального имущества с ПИЗО Агрызского муниципального района Республики Татарстан от 01.08.2014 г. № 014-016. Договором установлен срок аренды с 01.08.2014 по 01.07.2015 (письмо ООО «Теплосбыт» от 20.10.2015 № 535, письмо ПИЗО от 03.12.2015 № 298).

Средняя загруженность котельных – 77,7%. Протяженность тепловых сетей составляет 18179 м в двухтрубном исчислении, диаметр сетей – 25-219 мм, год прокладки – 2000-2009 гг., способ прокладки – бесканальный, тип изоляции – пенополиуретан.

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.

Решением Совета МО «Город Агрыз» Агрызского муниципального района Республики Татарстан от 21.08.2014 № 30-1 утверждена схема теплоснабжения муниципального образования «город Агрыз».

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 63735,69 Гкал принята по предложению организации;
- собственные нужды котельных – 1442,34 Гкал (2,3%);
- потери тепловой энергии – 2966,35 Гкал (4,7%);
- полезный отпуск – 59327,0 Гкал (93,1%), в т.ч. реализуется:
- населению – 43343,0 Гкал (73,1%);
- бюджетные потребители – 8447,0 Гкал (14,2%);
- прочим потребителям – 7537,0 Гкал (12,7%).

Справочно: на 2016 год полезный отпуск принят со снижением на 6,7% к утвержденному уровню 2015 года по предложению организации и с учетом сложившегося факта за 2014 год, в том числе:

- полезный отпуск по группе «население» снизился на 3311 Гкал (7,1%), в связи с переходом в 2015 году 1 жилого дома на 2х контурные котлы;
- снижение объемов отпуска по бюджетным потребителям на 631 Гкал (6,9%) в связи с отключением от системы Бугульминского аграрного колледжа, по прочим потребителям на 333 Гкал связано с установкой приборов учета тепловой энергии.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2014 г.	Утвержден о ГКРТТ на 2015г.	Предложение организации на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение к 2015 (%)
1	Выработка тепловой энергии	65283,0	67831,01	63735,69	63735,69	93,9
2	собственные нужды котельных	1378,0	1435,76	1442,34	1442,34	100,5
3	Потери	3043,0	2793,25	2966,35	2966,35	106,2
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	60862,0	63602,0	59327,0	59327,0	93,3
4.1	население	43633,0	46654,0	43343,0	43343,0	92,9
4.2	бюджетные потребители	9640,0	9078,0	8447,0	8447,0	93,1
4.3	прочие потребители	7589,0	7870,0	7537,0	7537,0	95,8

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 32629,85 Гкал.;

2 полугодие – 26697,15 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным за 2014 год, организацией отражен убыток в сумме 8343,19 тыс. руб. Увеличение доходов по сравнению с утвержденным планом на 2014 год на 11 139,64 тыс. руб. связано с увеличением объема отпуска тепловой энергии на 7349 Гкал. (13,7%).

Превышение фактических расходов над плановыми на 19 522,84 тыс.руб. вследствие увеличения затрат по следующим статьям:

- расходы на топливо на 10 563,15 тыс.руб. - Необходимо отметить, что в тарифе на 2014 год был учтен расчетный объем газа при групповой норме расхода условного топлива 167,3 кг.у.т./Гкал. Организация отражает фактическое потребление газа с расходом условного топлива 191,8 кг.у.т./Гкал., что не подтверждается техническими характеристиками эксплуатируемого оборудования;

- сырье, основные материалы - превышение на 864,89 тыс.руб. – в связи с увеличением объемов воды на 37,66 тыс.куб.м;

- электроэнергия на тех.цели – на 3198,51 тыс.руб. в связи с увеличением потребления на 777,34 тыс.кВт.ч.,

- прочие общепроизводственные расходы – на 1459,81 тыс.руб.;

- ФОТ цехового персонала с отчислениями – 368,49 тыс.руб.,

- прочие общехозяйственные расходы – на 2966,45 тыс.руб.

- ФОТ АУП с отчислениями – на 790,56 тыс.руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- расходы на ремонт (материалы) – на 1039,49 тыс.руб.;

- ФОТ производственных рабочих с отчислениями – 250,59 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 89052,84 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1330,20 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 1706,52 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 128,3% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Теплосбыт», 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 «Теплосбыт» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 9.

Таблица 9

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год	Предложение организации на 2016 год		Утверждено ГКРТТ 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	67831,01	63735,69	94,0	63735,69	94,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1435,76	1442,34	100,5	1442,34	100,5
5	Потери	Гкал	2793,25	2966,35	106,2	2966,35	106,2
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	63602,00	59327,00	93,3	59327,00	93,3
6.1.2.	население	Гкал	46654,00	43343,00	92,9	43343,00	92,9
6.1.3.	бюджет	Гкал	9078,00	8447,00	93,0	8447,00	93,0
6.1.4.	прочие	Гкал	7870,00	7537,00	95,8	7537,00	95,8
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	48813,34	48807,79	100,0	48489,82	99,3
7.1	Газ природный	тыс.руб.	48813,34	48807,79	100,0	48489,82	99,3
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	10717,30	10075,70	94,0	10075,70	94,0
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4554,63	4844,11	106,4	4812,55	105,7
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	927,00	955,62	103,1	954,92	103,0
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	535,63	542,41	101,3	545,37	101,8
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	17,81	17,81	100,0	17,81	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	30,07	30,46	101,3	30,62	101,8
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	98,75	113,01	114,4	104,87	106,2
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	292,62	300,20	102,6	304,68	104,1
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	11,76	11,76	100,0	11,76	100,0
8.3.2	Тариф	руб./м3	24,88	25,53	102,6	25,91	104,1
9	Основная и доп оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	8129,96	8331,12	102,5	8731,58	107,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2455,25	2516,00	102,5	2636,94	107,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	9273,73	9568,67	103,2	1099,02	11,9
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2117,00	1993,00	94,1	246,0	11,62
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,38	4,80	109,6	4,47	102,0
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	5632,80	4330,91	76,9	4366,12	77,51
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	5632,80	4330,91	76,9	4366,12	77,51
19.1	материалы	тыс.руб.	1043,58	1071,14	102,6	1108,28	106,2
19.2	заработная плата	тыс.руб.	560,94	595,08	106,1	602,45	107,4

№ 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), %
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	169,40	179,71	106,1	181,94	107,4
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	3858,88	2484,97	64,4	2473,44	64,10
13	Аренда основных производственных фондов	тыс.руб.	25,76	3935,60	15278,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2255,80	3917,30	173,7	2457,81	109,0
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1311,54	1472,04	112,2	1408,59	107,4
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	396,09	444,56	112,2	425,40	107,4
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	80,06	0,00	0,0	140,30	175,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	468,11	2000,70	427,4	483,52	103,3
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	1815,96	6639,84	365,6	2254,37	124,01
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1100,83	1148,40	104,3	1182,29	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	332,45	346,82	104,3	357,05	107,4
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	348,48	348,48	100,0	348,48	100,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	34,20	4796,14	14023,8	366,55	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	79329,60	89002,84	112,2	70990,58	89,5
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	50,00	50,00	100,0	50,00	100,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	79379,60	89052,84	112,2	71040,58	89,5
24	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1248,07	1501,05	120,3	1197,44	95,9
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1172,25	1330,20	100,0	1192,07	89,6
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1330,20	1706,52	128,3	1204,01	101,0

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 48489,82 тыс. руб., со снижением к уровню 2015года – 99,3%.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 10075,7 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 4-5 группами потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2015 года в размере 4812,55 руб./тыс.куб.м (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 954,92 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 103,0%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 545,37 тыс. руб., объем воды принят в размере 17,81 тыс.куб.м –по предложению организации и тарифам ООО «Водоканал» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме – 104,87 тыс. руб. – на уровне 2015 года с учетом индексации и с учетом факта 2014 года;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 304,68 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации 11,76 тыс.куб.м и тарифам ООО «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 8731,58 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 107,4%.

Численность ППП принята на уровне 2015 года в количестве 47 единиц. Среднемесячная заработная плата составит –15481,52 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ рабочего персонала в сумме 2636,94 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1099,02 тыс. руб.

Объем электроэнергии принят в количестве 246,0 тыс. кВт.ч согласно представленному договору энергоснабжения от 26.11.2012 № 5376/Э (объект № 2, блочно-модульная котельная Ометова, 9) и представленных ведомостей электропотребления по данному объекту за 2014 год. Организация применяет одно ставочный тариф (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 – 4,47 руб./ кВт.ч (без НДС).

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 4366,12 тыс. руб., со снижением к уровню 2015 года 77,51%, в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала с отчислениями принят в сумме 784,39 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года 107,4% (численность 3 ед., среднемесячная заработная плата 16734,71 руб.);

- расходы на материалы в сумме 1108,28 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- услуги сторонних организаций (ремонт сетей теплоснабжения от котельной по ул. К.Маркса до ж/д по ул. Гагарина, 12) приняты в соответствии с представленным планом ремонта на 2016 год и сметным расчетом в сумме 2473,44 тыс.руб.

7. Аренда: заявленная сумма по договорам аренды не принята к расчету, так как не представлены расчеты арендной платы в соответствии с требованиями п.45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 и не представлены подтверждающие документы об оплате по договорам аренды.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2457,81 тыс. руб., рост к уровню 2015 года 109,0%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 1408,59 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 107,4%.

Численность принята на уровне 2015 года в количестве 7 шт. ед., среднемесячная заработная плата – 16768,98 руб.;

- отчисления от ФОТ приняты в сумме 425,40 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 140,3 тыс. руб., согласно представленным документам;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 483,52 тыс. руб. с учетом представленных обосновывающих документов, в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Тех.обслуживание газового оборудования и КИПиА оборудования котельных	235,72
Единая диспетчерская служба	98,77
ГСМ	49,39
Аттестация рабочих мест	40,27
Услуги связи	59,38
ИТОГО	483,52

Заявленная сумма 1790,0 тыс.руб. по договорам с ООО «ГеоПромКомплект» не принята, так как данные договоры заключены без соблюдения конкурсных процедур, что является нарушением действующего законодательства (Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2254,37 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП с отчислениями принят в сумме 1539,34 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 107,4%. Численность принята на уровне 2015 года в количестве 5 единиц, среднемесячная заработная плата – 19704,86руб.;

- арендная плата 348,48 тыс. руб. – на уровне 2015 года;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 366,55 тыс. руб. с учетом представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Консультационные услуги	76,46
Программное обеспечение (Гарант)	94,31
ГСМ, транспортные расходы	62,23
командировочные	43,86
Почтовые услуги, услуги связи, канцтовары, сервисное обслуживание ПК и ПО	89,69
ИТОГО	366,55

Услуги по договору с ООО «Эн Ти Компани» в сумме 4134,4 тыс. руб. не приняты к расчету, так как данный договор заключен без соблюдения

конкурсных процедур.

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,00 тыс. руб. по предложению организации.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2016 год принята в размере 71040,58 тыс. руб.

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

- с 1 января 2016 года – 1192,07 руб./Гкал (без учета НДС) – со снижением 89,6% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2015;
- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1204,01 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 101,0% к 1 полугодию 2016 г.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2016 года – 1406,64 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1420,73 руб./Гкал (с учетом НДС).

Рекомендовано:

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

Выступили:

Казачкина Н.А. сообщила, что в Госкомитет электронной почтой поступило письмо из Палаты имущественных и земельных отношений Агрызского муниципального района (далее – ПИЗО) в котором сообщается, что договоры аренды котельных ООО «Тепло» на сегодняшний день не действуют.

Садыкова Э.Д. отметила, что ПИЗО находится в системе электронного документооборота Республики Татарстан и имеет возможность направить в Госкомитет письмо в официальном порядке с использованием ЭЦП. Госкомитет предложил ПИЗО направить данное письмо в официальном порядке. Документ из ПИЗО не поступил.

Мартынова Е.В. добавила, что в Госкомитет в установленном законодательством порядке официально представлены документы ООО «Тепло», ООО «Теплосбыт» на установление тарифов на тепловую энергию на 2016 год, иных официальных обращений или документов по данному вопросу в Госкомитет не поступало.

Зарипов М.Р. предложил установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло», ООО «Теплосбыт», на 2016 год в предлагаемых Госкомитетом размерах.

ООО «Тепло-Энергосервис»

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «Тепло-Энергосервис» (далее ООО «Тепло-Энергосервис») 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 № 20-5/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Тепло-Энергосервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применён 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 также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 21.04.2015 №2-20/1023).

ООО «Тепло-Энергосервис», расположенное по адресу г. Альметьевск, Агропоселок нп, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям на 2016 год.

Руководитель организации – исполнительный директор Зарипов Фаиз Абузарович.

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 применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Тепловая энергия вырабатывается на 83 котельных. По сравнению с 2015 годом произошло уменьшение числа котельных (не эксплуатируются котельные Ашальчи, Амелин, ЦДНГ-4, ДЮСШ, ООО «Татнефть-Азнакаевск РемСервис).

В качестве топлива используется природный газ и попутный нефтяной газ.

Тепловая энергия передается по сетям:

- отопления – 122057,0 м в двухтрубном исчислении,
- ГВС – 11 184,5 м в двухтрубном исчислении, диаметром 25 - 273мм, 1980 - 2011 годов прокладки,
- паропровода – 18172,0 м,
- конденсатопровода – 17781,0 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 Альметьевск. ООО «Тепло-Энергосервис» оказывает услуги теплоснабжения как в городе Альметьевск, так и в других муниципальных районах республики. Зоны действия котельных организации находятся в Бавлинском, Нурлатском, Лениногорском муниципальных районах, однако в схемах теплоснабжений указанных муниципальных районов зоны действия ООО «Тепло-Энергосервис» не обозначены.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Наименование показателей	Факт 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Предложение ООО «Тепло-Энергосервис» на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение 2016г.-2015г	Отклонение 2016г.-2015г (%)
Выработка	978773,64	1130995,0	531942,71	529683,87	-601311,11	46,8
Собственные нужды котельных	37416,10	23450,22	10440,47	10440,47	-13009,75	44,5
Потери, в том числе:	44012,50	71344,70	71674,24	69415,40	-1929,29	97,3
Полезный отпуск, в т. ч.	897345,04	1036200,07	449828,00	449828,00	-586 372,07	43,4
горячая вода	211919,54	133368,50	137365,53	137365,53	3 997,03	103,0
собственное потребление	215,64	280,72	280,72	280,72	0,00	100,0
прочие потребители	211703,90	133087,78	137084,81	137084,81	3 997,03	103,0
отборный пар	685425,50	902831,57	312462,47	312462,47	-590 369,10	34,6
прочие потребители	685425,50	902831,57	312462,47	312462,47	-590 369,10	34,6
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	23798,80	22675,90	71273,50	71273,50	48 597,60	314,3
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	181438,30	288590,30	241188,97	241188,97	-47 401,33	83,6
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	31613,10	33357,70	0,00	0,00	-33 357,70	
свыше 13,0 кгс/кв.см	448575,30	558207,67	0,00	0,00	-558 207,67	

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

- выработка тепловой энергии – 529683,87 Гкал;
- собственные нужды котельных – 10440,47 Гкал (2,0%) – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 69415,40 Гкал (8,3%) – по заключению технического аудита,
- полезный отпуск – 449828,00 Гкал (87,9%) по предложению организации, в том числе реализуется:
- собственное потребление – 280,72 Гкал (0,06%),
- прочие потребители – 449547,28 Гкал (99,94%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение» по данным организации, предприятием получена прибыль в сумме 47 186,27 тыс. руб.

Доходы от реализации тепловой энергии потребителям в 2014 году составили 1 277 132,00 тыс. руб. - меньше утверждённых на 192 477,19 тыс. руб. или на 13,0%. Уменьшение доходов произошло из-за уменьшения полезного отпуска по сравнению с планируемым на 132 388,28 Гкал или на 12,9%.

Расходы на реализацию составили 1 229 593,77 тыс. руб., что меньше утверждённых на 239 563,45 тыс. руб. или на 16,3%.

Уменьшение расходов произошло по статьям:

- топливо на технологические цели – на 173 474,56 тыс. руб. или 25,2%;
- сырьё и материалы – на 21225,58 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда производственных рабочих – на 6192,01 тыс. руб. за счёт снижения численности на 58 человек по сравнению с планом;
- электроэнергия на технологические цели – на 79 240,63 тыс. руб. или на 67,4%;
- материалы на ремонт – на 23181,51 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2016 год составила 803846,22 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2016 год составил:

Наименование показателей	1 полугодие 2016 г.	Отклонение к утвержденному 2 полугодию 2014г., %	2 полугодие 2016 г.	Отклонение к 1 полугодию 2015г., %
Тариф	1474,02	100,0	2171,56	147,3
Горячая вода	1400,40	100,0	1859,31	132,8
Отборный пар				
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	1455,20	100,0	1725,42	109,4
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	1418,86	100,0	1763,22	112,3

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-Энрегосервис», 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:

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 «Тепло-Энергосервис» с разбивкой по периодам на 2016 год представлены в таблице 10.

Таблица 10

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «Тепло-Энергосервис»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Предложение на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	Откл. (среднегодовые), %	I-е п/г	II-е п/г
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	1130994,98	538654,69	531942,71	293652,35	238290,36	529 683,87	46,8	291 910,96	237 772,91
3	Собственные нужды котельных	Гкал	23450,22	11 201,86	10440,47	5 784,81	4655,66	10 440,47	44,5	5 742,26	4 698,21
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	71344,69	32149,26	71674,24	39877,31	31796,93	69 415,40	97,3	38 178,47	31 236,93
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1036200,07	495303,57	449828,00	247990,23	201837,77	449 828,00	43,4	247 990,23	201 837,77
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	133368,50	63750,00	137365,53	75739,23	61626,30	137 365,53	103,0	75 739,23	61 626,30
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	280,72	112,19	280,72	168,53	112,19	280,72	100,0	168,53	112,19
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
6.1.3.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
6.1.4.	прочие	Гкал	133087,78	63637,81	137084,81	75570,70	61514,11	137 084,81	103,0	75 570,70	61 514,11
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	902831,57	431553,57	312462,47	172251,00	140211,47	312 462,47	34,6	172 251,00	140 211,47
6.2.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
6.2.2.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
6.2.3.	прочие	Гкал	902831,57	431553,57	312462,47	172251,00	140211,47	312 462,47	34,6	172 251,00	140 211,47
6.3.	в том числе пар по параметрам:	Гкал	902831,57	431553,57	312462,47	172251,00	140211,47	312 462,47	34,6	172 251,00	140 211,47
6.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	22675,90	10839,00	71273,50	39290,90	31982,60	71 273,50	314,3	39 290,90	31 982,60
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	288590,30	137946,00	241188,97	132960,10	108228,87	241 188,97	83,6	132 960,10	108 228,87
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	33357,70	15945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
6.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	558207,67	266823,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	676976,97	340534,29	306205,67	158292,61	147913,07	295 220,34	43,6	156 028,94	139 191,41
7.1	Газ природный	тыс.руб.	647535,95	325723,22	281822,27	145357,30	136464,97	269 486,90	41,6	142 123,48	127 363,42
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	142319,43	69016,91	61126,90	32399,54	28727,36	60 864,96	42,8	32 399,54	28 465,42
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4549,88	4719,47	4610,45	4486,40	4750,35	4 427,62	97,3	4 386,59	4 474,32
7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб.	29441,02	14811,06	24383,41	12935,31	11448,09	25 733,45	87,4	13 905,46	11 827,99
7.9.1.	Объем топлива	тыс.м3(тн)	11316,90	5488,70	9488,30	5153,10	4335,20	9 450,38	83,5	5 153,10	4 297,28
7.9.2.	Цена топлива	руб.тыс.м3 (тн.)	2601,51	2,70	2569,84	2,51	2,64	2 723,01	104,7	2 698,47	2 752,43
8	Сырье, основные материалы, в	тыс.руб.	101675,12	51500,69	33627,12	16171,90	17455,22	33 383,63	32,8	17 734,97	15 648,67

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Предложение на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	Откл. (среднегодовые), %	I-е п/г	II-е п/г
	том числе:										
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	79646,23	39902,77	21155,36	11745,31	9410,05	21 490,02	27,0	11 745,31	9 744,71
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2331,34	1117,80	680,04	379,08	300,96	680,04	29,2	379,08	300,96
8.1.2	Тариф	руб./м3	34,16	35,70	31,11	30,98	31,27	31,60	92,5	30,98	32,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	20988,01	10759,94	12130,26	4246,41	7883,84	11 619,02	55,4	5 809,51	5 809,51
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1040,87	837,99	341,50	180,17	161,34	274,60	26,4	180,14	94,45
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	68,33	54,06	20,83	11,12	9,71	16,70	24,4	11,12	5,58
8.3.2	Тариф	руб./м3	15,23	15,50	16,40	16,21	16,61	16,44	107,9	16,20	16,93
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	134458,32	67229,16	160837,70	73927,71	86909,99	110 667,99	82,3	60 867,40	49 800,60
	Численность		535		493			410,00	76,6		
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	40606,41	20303,21	48572,99	22326,17	26246,82	33 421,73	82,3	18 381,95	15 039,78
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	84205,37	40839,61	64740,41	37355,03	27385,37	46 945,65	55,8	25 867,05	21 078,59
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	28660,78	13900,48	15271,99	8811,89	6460,09	15 207,14	53,1	8 379,13	6 828,00
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,94	2,94	4,24	4,24	4,24	3,09	105,1	3,09	3,09
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	103312,13	35019,56	10002,99	0,00	10002,99	0,00	0,0	0,00	0,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	103312,13	35019,56	10002,99	0,00	10002,99	0,00	0,0	0,00	0,00
19.1	материалы	тыс.руб.	27694,48	15839,21	1824,32	0,00	1824,32	0,00	0,0	0,00	0,00
19.2	заработная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	75617,65	19180,35	8178,67	0,00	8178,67	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	148736,82	74368,41	89784,21	44892,11	44892,11	79 890,98	53,7	39 945,49	39 945,49
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	1176,00	1176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	142341,13	62085,60	68568,14	26885,31	41682,83	49 464,38	34,8	26 779,17	22 685,21

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Предложение на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	Откл. (среднегодовые), %	I-е п/г	II-е п/г
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	22010,76	11005,38	28428,01	13010,15	15417,86	20 539,29	93,3	10 269,64	10 269,64
	Численность		61		53			53,00	86,9		
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	6647,25	3323,62	8585,26	3929,07	4656,19	6 202,86	93,3	3 101,43	3 101,43
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	937,62	468,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	319,14	159,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	2,94	2,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	21,84	10,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	2315,92	1157,96	131,58	71,99	59,59	131,58	5,7	131,58	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	110407,74	46118,90	31423,30	9874,11	21549,19	22 590,66	20,5	13 276,52	9 314,14
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	71464,27	36960,39	21166,05	9838,18	11327,87	14 719,45	20,6	5 947,26	8 772,19
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	9202,79	4601,40	12748,08	5834,19	6913,89	8 691,52	94,4	4 345,76	4 345,76
	Численность		18		18			17	94,4		
	Среднемесячная заработная плата		42605,51		59018,87			42 605,51	100,0		
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2779,24	1389,62	3849,92	1761,93	2087,99	2 624,84	94,4	1 312,42	1 312,42
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	2940,00	1470,80	521,23	263,49	257,73	521,23	17,7	0,00	521,23
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	631,62	315,81	633,84	316,92	316,92	240,68	38,1	240,68	0,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	48,40	24,47	23,93	48,40	0,0	48,40	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	55910,62	29182,77	3364,59	1637,19	1727,40	2 592,78	4,6	0,00	2 592,78
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1504952,54	730016,91	803505,28	389689,01	413816,27	663 714,17	44,1	351 552,23	312 161,94
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	383,13	69,96	340,94	157,08	183,86	340,94	89,0	340,94	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	-24303,00	24303,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	1505335,67	730086,87	803846,22	365543,09	438303,13	664 055,10	44,1	351 893,16	312 161,94
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	183 687,17	89 275,57	220 647,40	106 065,30	114 582,10	196 250,41	106,8	106 065,30	90 185,11
23.2	Отборный пар*										
23.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см*	тыс.руб.	32 682,32	15 772,88	112 359,51	57 176,00	55 183,51	107 732,00	329,6	57 176,00	50 556,00
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	404 293,61	195 726,17	379 483,03	188 651,87	190 831,16	360 072,69	89,1	188 651,87	171 420,82
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	46 993,07	22 870,00			0,00	0,00	0,0		
23.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	837 679,47	406 442,25			0,00	0,00	0,0		
24	Тариф	руб./Гкал	1452,75	1474,02	1787,01	1474,02	2171,56	1 476,24	101,6	1 418,98	1 546,60

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Предложение на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	Откл. (среднегодовые), %	I-е п/г	II-е п/г
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1377,29	1400,40	1606,28	1400,40	1859,31	1 428,67	103,7	1 400,40	1 463,42
24.2	Отборный пар										
24.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	руб./Гкал	1441,28	1455,20	1576,46	1455,20	1725,42	1 511,53	104,9	1 455,20	1 580,73
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1400,93	1418,86	1573,38	1418,86	1763,22	1 492,91	106,6	1 418,86	1 583,87
24.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1408,76	1434,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
24.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1500,66	1523,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 295220,34 тыс. руб., со снижением 96,4% (на 10985,33 тыс. руб.) к предложению организации, в том числе:

- расходы на природный газ приняты в сумме 269486,90 тыс. руб.

Объем природного газа принят в количестве 60864,96 тыс.куб.м по удельному расходу натурального топлива, представленному в предложении организации. Средняя цена газа для 4,5,6 групп потребления принята на основании отчёта по топливу за 1 полугодие 2015 года и в 2016 году составит 4427,82 руб./тыс. куб.м (без учета НДС) с учётом индексации.

- расходы на попутный нефтяной газ приняты в сумме 25733,45 тыс. руб. Объем принят по удельному расходу натурального топлива, представленному в предложении организации – 9450,38 тыс.куб.м. Цена 2723,12 руб./тыс.куб.м (поставщик – ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина) с учётом индексации.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 33383,63 тыс. руб., со снижением 99,3% (на 243,49 тыс. руб.), в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 21490,02 тыс. руб. исходя из средневзвешенной стоимости 1м^3 воды в разрезе поставщиков – 31,60 руб./куб.м, с учётом индексации со второго полугодия. Основной поставщик воды – ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления». Объем воды принят в количестве 680,04 тыс.м^3 по расчёту организации;

- расходы на вспомогательные материалы приняты в сумме 11619,02 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 274,60 тыс. руб. Объем стоков принят по фактическим показателям организации – 16,70 тыс.куб.м. Средневзвешенная цена от разных поставщиков услуг по водоотведению составила 16,44 руб./куб.м с учётом индексации.

3. Расходы на оплату труда производственных рабочих приняты в сумме 110667,99 тыс. руб. со снижением 68,8% (на 50169,71 тыс. руб.) к предложению организации.

Численность производственного персонала принята с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2015 года - 410 чел., среднемесячная заработная плата – 22493,49 руб.

Справочно: фактическая численность персонала по отчету за 9 месяцев 2014 года составила 395 чел.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составили 33421,73 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 46945,65 тыс. руб. со снижением 72,5% (на 17794,76 тыс руб.) к предложению организации.

Объем электрической энергии принят в количестве 15207,14 тыс. кВтч по удельному расходу электрической энергии, представленному в предложении

организации. Цена – 3,09 руб./кВтч. принята на основании средневзвешенной цены за 1 полугодие 2015 года с учётом индексации.

6. Расходы на ремонт не приняты на основании фактического освоения средств, принятых по этой статье при расчёте тарифов на 2014 год.

Экономия по статье «затраты на ремонт» за 2014 год составила 15838,11 тыс. руб.

7. Арендная плата принята в сумме 79890,98 тыс. руб. в соответствие с п.45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. №1075 на основании 26 договоров аренды с ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина.

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 49464,38 тыс. руб., со снижением 72,1% (на 19103,76 тыс. руб.) к предложению организации, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 20539,29 тыс. руб.

Численность цехового персонала принята по предложению предприятия в количестве 53 чел. Среднемесячная заработная плата составляет 32294,48 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составляют 6202,86 тыс. руб.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 131,58 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 22590,66 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Услуги автотранспорта, в том числе:	3 436,42
Ремонт электрооборудования	286,00
Оказание услуг по эксплуатации и сервисному обслуживанию электрооборудования	270,00
Тарировка предохранительных клапанов	540,00
Калибровка, госповерка КИП и А	1 373,82
Диагностика технического состояния и наладка теплоэнерегетического оборудования	9730,00
Надзор и обследование дымовых труб	4 393,93
То и ремонт ПОС	1 278,50
То газового хозяйства	956,91
Подготовка кадров	51,54
Уборка помещений	21,61
Услуги охраны	34,25
Канцтовары	22,94
Услуги связи	39,11
Спецодежда	155,62

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 14719,45 тыс. руб., со снижением 69,5% (на 6446,60 тыс. руб.) к предложению организации, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 8691,52 тыс. руб.

Численность 17 чел., среднемесячная заработная плата 42605,50 руб. – на уровне 2015 года.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ и составляют 2624,84 тыс. руб.

- средства на страхование опасных объектов приняты в сумме 521,23 тыс. руб. по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ, приняты в сумме 240,68 тыс. руб. на основании сложившегося факта;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 2 592,78 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Канцелярские товары	9,88
Периодическая печать и почтовые услуги	3,48
Коммунальные услуги	22,81
Услуги бухгалтерии	896,69
IT услуги	337,49
Услуги связи	357,59
Аудиторские услуги	28,05
Уборка помещения	30,14
Подготовка кадров	6,15
ТО и ремонт ПОС	11,33
ТО кондиционеров	12,57

Внереализационные расходы приняты в сумме 340,00 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

Годовая величина необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год составляет 664 469,90 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-Энергосервис» потребителям на 2016 год:

с 1 января 2016 года:

горячая вода – 1400,40 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015,

отборный пар, в том числе:

- от 1,2 до 2,5 кгс/см2 – 1455,20 руб./Гкал на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015,

- от 2,5 до 7,0 кгс/см2 – 1418,86 руб./Гкал на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015,

с 1 июля 2016 года:

горячая вода – 1463,42 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к тарифу 1 полугодия 2016 года,

отборный пар, в том числе:

- от 1,2 до 2,5 кгс/см2 – 1580,73 руб./Гкал с ростом 108,6% к уровню тарифа 1 полугодия 2016 года,

- от 2,5 до 7,0 кгс/см2 – 1583,87 руб./Гкал с ростом 111,6% к уровню тарифа 1 полугодия 2016 года.

АО «РПО «Таткоммунэнерго» муниципальный (Верхнеуслонский муниципальный район)

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 22.06.2015 № 168 для АО «РПО «Таткоммунэнерго» (Верхнеуслонский муниципальный район) открыто тарифное дело № 20-169/тэ для установления тарифов на тепловую энергию на 2016 год.

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

Согласно распоряжения № 1284-р от 03.06.2015 г. Министерства земельных и имущественных отношений РТ, ОАО «РПО «Таткоммунэнерго» изменило свое наименование на Акционерное общество «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго».

АО «РПО «Таткоммунэнерго», расположено по адресу: 420088, РТ, г. Казань, ул. 1-я Владимирская, д.108., руководитель организации – управляющий Волков Евгений Георгиевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источниками теплоснабжения являются 9 котельных, эксплуатируемых по договорам:

Адрес котельной	Договор	Кол-во котельных
РТ, Верхнеуслонский район, с. Татарское Бурнашево, ул. Школьная, д.7	Договор аренды от 12.08.2015 б/н с МБОУ «Татарско-Бурнашевская средняя общеобразовательная школа»	1
РТ, Верхнеуслонский район, с. Майдан, ул. Советская, д.35А	Договор аренды от 12.08.2015 б/н с МБОУ «Майданская основная общеобразовательная школа»	1
РТ, Верхнеуслонский район, с. Куралово, ул. Центральная, д.25	Договор аренды от 12.08.2015 б/н с Исполнительный комитет Кураловского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан	1
РТ, Верхнеуслонский район, п. Октябрьский, ул. Центральная, д.10 А	Договор аренды от 12.08.2015 б/н с МО «Октябрьское сельское поселение» Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан	1
РТ, Верхнеуслонский район, с. Большие Меми, ул. Молодежная, д.6А	Договор аренды от 12.08.2015 б/н с Исполнительный комитетом Большемеминского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района РТ	1
РТ, Верхнеуслонский район, с. Н.Услон	Договор ответственного хранения от 01.07.2015 б/н с ОАО «Коммунальные сети Вехнеуслонского района»	1
РТ, Верхнеуслонский район, с.В.Услон: ул. Медгородок, д.21, ул. Чехова, ул. Заовражная, д.1 А	Договор ответственного хранения от 01.07.2015 б/н с ОАО «Коммунальные сети Вехнеуслонского района»	3

Протяженность тепловых сетей составляет 5675,60 м в двухтрубном исчислении.

На 201 6год принято решение установить тарифы на тепловую энергию по схемам подключения теплопотребляющих установок потребителей тепловой энергии к системе теплоснабжения.

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

выработка тепловой энергии 9099,95 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 303,61 Гкал (3,3%);
- потери тепловой энергии – 624,95 Гкал (6,9%);
- полезный отпуск 8257,93 Гкал, в т.ч. реализуется:
  - собственное потребление 0,0 Гкал (0,0%);
  - населению 491,28 Гкал (6,0%);
  - бюджетным потребителям 7379,32 Гкал (90,3%);
  - прочим потребителям 300,79 Гкал (3,7%).

Баланс производства тепловой энергии представлен в таблице 11.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели, наименование котельных	Принято ГКРТТ на 2015г.				Принято ГКРТТ на 2016г. по системам теплоснабжения										Отклонение 2016/2015 (%)
		Итого на 2015 год	с.Тат. Бурнашево, с.Майдан, с.Куралово, п.Октябрьский, с.Большие Меми	с.Н.Услон	с.В.Услон (ЦРБ, Школьная, Агрохимсервис, База)	Итого на 2016 год	Котельная с.Татарское Бурнашево	Котельная с.Майдан	Котельная с.Куралово	Котельная п.Октябрьский	Котельная с.Большие Меми	Котельная с.Н.Услон	Котельная с.В.Услон, ул. Медгородок, д.21	Котельная с.В.Услон, ул. Чехова	Котельная с.В.Услон, ул. Заовражная, д.1 А	
1	Производство тепловой энергии	9191,86	3121,46	204,88	5865,52	9099,95	267,91	403,69	1138,95	744,47	566,43	204,88	4061,68	1370,21	341,73	99,0
2	Собственные нужды котельной	308,97	73,17	13,40	222,40	303,61	6,28	9,46	26,70	17,45	13,28	13,40	120,63	76,59	19,82	98,3
3	Потери	624,95	0,00	0,00	624,95	624,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,28	124,55	21,12	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	8257,93	3048,28	191,48	5018,17	8171,39	261,63	394,22	1112,25	727,02	553,15	191,48	3461,77	1169,07	300,79	99,0
5	собственное потребление	86,54	0,00	0,00	86,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6	население	491,28	0,00	191,48	299,80	491,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191,48	299,80	0,00	0,00	100,0
7	бюджет	7379,32	3048,28	0,00	4331,04	7379,32	261,63	394,22	1112,25	727,02	553,15	0,00	3161,97	1169,07	0,00	100,0
8	прочие	300,79	0,00	0,00	300,79	300,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,79	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 г.:

Наименование системы теплоснабжения	год	1 полу годие	2 полу годие
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево)	261,63	165,23	96,40
от источника котельная по адресу: ул. Советская, д.35А (с.Майдан)	394,22	248,97	145,25
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.25 (с.Куралово)	1112,25	702,44	409,82
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский)	727,02	459,15	267,88
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	553,15	349,34	203,81
от источника котельная по адресу: с. Н.Услон	191,48	120,93	70,55
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон)	3461,77	2186,26	1275,51
от источника котельная по адресу: ул. Чехова (с. В.Услон)	1169,07	738,32	430,75
от источника котельная по адресу: ул. Заовражная, д.1 А (с.В.Услон)	300,79	189,96	110,83

АО «РПО «Таткоммунэнерго» муниципальный (Верхнеуслонский муниципальный район) тарифы на тепловую энергию на 2014 год были установлены впервые. В 2014 году организация отработала неполный финансовый год, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период будет не корректным.

В адрес Госкомитета в соответствии с запросом от 20.05.2015 №3-20/1284 АО «РПО «Таткоммунэнерго» представлены документы (от 05.06.2015 № 2901) на основании которых был произведен расчет тарифов на тепловую энергию.

Инвестиционная программа на 2016 год у организации не утверждена.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «РПО «Таткоммунэнерго», 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 АО «РПО «Таткоммунэнерго» на 2016 год представлены в таблице 12.

Таблица 12

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «РПО «Таткоммунэнерго» (Верхнеуслонский муниципальный район)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утвержден о ГКРТТ, 2015 г. (свод), в т.ч.:	Утвержден о ГКРТТ, 2016 г. (свод), в т.ч.:	Отклон ение к 2015 г., %	Утверждено ГКРТТ, 2016 г. по системам теплоснабжения								
						Котель ная с.Татарское Бурнашево	Котель ная с. Майдан	Котель ная с. Куралово	Котель ная п. Октябрьский	Котель ная с. Большие Меми	Котель ная с. Н.Услон	Котель ная с. В.Услон, ул. Медгородо к, д.21	Котель ная с. В.Услон, ул. Чехова	Котель ная с. В.Услон, ул. Заовражна я, д.1 А
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да	да	да
2	Выработано	Гкал	9 191,86	9 099,95	99,0	267,91	403,69	1 138,95	744,47	566,43	204,88	4 061,68	1 370,21	341,73
3	Собственные нужды котельных	Гкал	308,97	303,61	98,3	6,28	9,46	26,70	17,45	13,28	13,40	120,63	76,59	19,82
5	Потери	Гкал	624,95	624,95	100,0							479,28	124,55	21,12
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8 257,93	8 171,39	99,0	261,63	394,22	1 112,25	727,02	553,15	191,48	3 461,77	1 169,07	300,79
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	8 257,93	8 171,39	99,0	261,63	394,22	1 112,25	727,02	553,15	191,48	3 461,77	1 169,07	300,79
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	86,54	0,00	0,0									
6.1.2.	население	Гкал	491,28	491,28	100,0						191,48	299,80		
6.1.3.	бюджет	Гкал	7 379,32	7 379,32	100,0	261,63	394,22	1 112,25	727,02	553,15		3 161,97	1 169,07	
6.1.4.	прочие	Гкал	300,79	300,79	100,0									300,79
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс. руб.	6 424,47	6 805,67	105,9	208,58	314,29	886,75	579,62	441,00	142,86	2 977,57	1 004,48	250,52
7.1	Газ природный	тыс. руб.	6 424,47	6 805,67	105,9	208,58	314,29	886,75	579,62	441,00	142,86	2 977,57	1 004,48	250,52
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 354,09	1 340,81	99,0	41,09	61,92	174,70	114,19	86,88	28,14	586,62	197,90	49,36
7.1.2	Цена газа	руб./ тыс.м3	4 744,51	5 075,78	107,0	5 075,78	5 075,78	5 075,78	5 075,78	5 075,78	5 075,78	5 075,78	5 075,78	5 075,78
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс. руб.	1,61	1,69	105,1	0,15	0,22	0,62	0,40	0,31				
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	1,61	1,69	105,1	0,15	0,22	0,62	0,40	0,31				
8.1.1	Объем воды	тыс. м3	0,048	0,048	100,0	0,004	0,006	0,018	0,012	0,009				
8.1.2	Тариф	руб./м3	33,22	34,93	105,1	34,93	34,93	34,93	34,93	34,93				
9	Основная и	тыс.	2 256,29	2 390,95	106,0	96,93	193,86	387,72	355,41	290,79	32,31	775,44	226,17	32,31

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утвержден о ГКРТТ, 2015 г. (свод), в т.ч.:	Утвержден о ГКРТТ, 2016 г. (свод), в т.ч.:	Отклон ение к 2015 г., %	Утверждено ГКРТТ, 2016 г. по системам теплоснабжения								
						Котель ная с.Татарское Бурнашево	Котель ная с. Майдан	Котель ная с. Куралово	Котель ная п. Октябрьский	Котель ная с. Большие Меми	Котель ная с. Н.Услон	Котель ная с. В.Услон, ул. Медгородо к, д.21	Котель ная с. В.Услон, ул. Чехова	Котель ная с. В.Услон, ул. Заовражна я, д.1 А
	дополнительная оплата труда производственных рабочих	руб.												
	численность		37,5	37,0		1,5	3,0	6,0	5,5	4,5	0,5	12,0	3,5	0,5
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс. руб.	681,40	722,07	106,0	29,27	58,55	117,09	107,33	87,82	9,76	234,18	68,30	9,76
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс. руб.	2 184,59	2 107,58	96,5	61,86	93,21	262,97	171,89	130,78	5,07	942,53	351,58	87,68
11.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	422,51	418,04	98,9	11,71	17,65	49,79	32,55	24,76	1,06	197,34	66,57	16,60
11.2	тариф	руб. кВт.ч.	5,17	5,04	97,5	5,28	5,28	5,28	5,28	5,28	4,78	4,78	5,28	5,28
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс. руб.	909,62	967,50	106,4	38,50	18,57	341,65	74,97	19,74	55,98	285,83	96,46	35,80
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	909,62	967,50	106,4	38,50	18,57	341,65	74,97	19,74	55,98	285,83	96,46	35,80
19.1	материалы	тыс. руб.	675,26	967,50	143,3	38,50	18,57	341,65	74,97	19,74	55,98	285,83	96,46	35,80
19.2	заработная плата	тыс. руб.	180,00		0,0									
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	54,36	0,00	0,0									
16	Общепроизводственны е (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс. руб.	377,43	404,95	107,3	44,99	44,99	44,99	44,99	44,99	44,99	44,99	44,99	44,99
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	264,00	283,54	107,4	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50
	численность		1,0	1,0		0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	79,73	85,63	107,4	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	33,70	35,79	106,2	3,98	3,98	3,98	3,98	3,98	3,98	3,98	3,98	3,98
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Всего расходов по	тыс. руб.	12835,41	13400,41	104,4	480,28	723,69	2 041,80	1 334,62	1 015,44	290,98	5 260,55	1 791,99	461,06

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утвержден о ГКРТТ, 2015 г. (свод), в т.ч.:	Утвержден о ГКРТТ, 2016 г. (свод), в т.ч.:	Отклон ение к 2015 г., %	Утверждено ГКРТТ, 2016 г. по системам теплоснабжения								
						Котель ная с.Татарское Бурнашево	Котель ная с. Майдан	Котель ная с. Куралово	Котель ная п. Октябрьский	Котель ная с. Большие Меми	Котель ная с. Н.Услон	Котель ная с. В.Услон, ул. Медгородо к, д.21	Котель ная с. В.Услон, ул. Чехова	Котель ная с. В.Услон, ул. Заовражна я, д.1 А
	полной себестоимости													
23	НВВ	тыс. руб.	12835,41	13400,41	104,4	480,28	723,69	2 041,80	1 334,62	1 015,44	290,98	5 260,55	1 791,99	461,06
	Тарифы среднегодовые	руб./ Гкал	1 554,31	1 639,92		1 835,73	1 835,73	1 835,73	1 835,73	1 835,73	1 519,61	1 519,61	1 532,84	1 532,84
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал				1 790,86	1 790,86	1 790,86	1 790,86	1 790,86	1 495,37	1 495,37	1 495,37	1 495,37
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал				1 912,64	1 912,64	1 912,64	1 912,64	1 912,64	1 561,17	1 561,17	1 597,06	1 597,06
	Отклонение к 31.12.2015	%				100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
	Отклонение к 1 пг. 2016г.	%				106,8	106,8	106,8	106,8	106,8	104,4	104,4	106,8	106,8
	Тарифы для населения													
	тариф 1 полугодия	руб./ Гкал									1 764,54	1 764,54		
	тариф 2 полугодия	руб./ Гкал									1 842,18	1 842,18		

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 6805,67 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 105,9%.

Объем газа принят в размере 1340,81 тыс.куб.м. Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 5075,78 руб./тыс.куб.м (без учета НДС) – 5,6 группы потребления газа.

Расходы на газ по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Расходы на газ природный, тыс. руб.	Объем газа, тыс.м3	Среднегодовая цена на газ, руб./тыс. м3
Всего, в т.ч.:	6805,67	1340,81	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево)	208,58	41,09	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Советская, д.35А (с.Майдан)	314,29	61,92	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.25 (с.Куралово)	886,75	174,70	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский)	579,62	114,19	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	441,00	86,88	5075,78
от источника котельная по адресу: с. Н.Услон	142,86	28,14	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон)	2977,57	586,62	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Чехова (с. В.Услон)	1004,48	197,90	5075,78
от источника котельная по адресу: ул. Заовражная, д.1 А (с.В.Услон)	250,52	49,36	5075,78

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1,69 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 105,1%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 1,69 тыс. руб.

Объем воды принят на уровне 2015 года – 0,048 тыс.куб.м. Цена воды по тарифам ОА РПО «Таткоммунэнерго».

Расходы на воду по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Расходы на воду, тыс. руб.	Объем воды, тыс.м3	Тариф, руб./м3
Всего, в т.ч.:	1,69	0,048	34,93
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево)	0,15	0,004	34,93
от источника котельная по адресу: ул. Советская, д.35А (с.Майдан)	0,22	0,006	34,93
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.25 (с.Куралово)	0,62	0,018	34,93
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский)	0,40	0,012	34,93
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	0,31	0,009	34,93

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 2390,95 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 106,0%.

Численность ППП принята в количестве 37 ед. (операторы котельной с учетом отопительного сезона 7 мес.), среднемесячная заработная плата 1 работника составляет 9231,46 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 722,07 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2107,58 тыс. руб., снижение к уровню 2015 года составило 3,5.

Объем электрической энергии принят 418,04 тыс. кВт.ч. (НН).

Расходы на электроэнергию по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Расходы на эл.эн., тыс. руб.	Кол-во эл.эн., тыс. кВтч	Цена на эл.эн., руб./ кВтч
Всего, в т.ч.:	2107,58	418,04	5,04
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево)	61,86	11,71	5,28
от источника котельная по адресу: ул. Советская, д.35А (с.Майдан)	93,21	17,65	5,28
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.25 (с.Куралово)	262,97	49,79	5,28
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский)	171,89	32,55	5,28
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	130,78	24,76	5,28
от источника котельная по адресу: с. Н.Услон	5,07	1,06	4,78
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон)	942,53	197,34	4,78
от источника котельная по адресу: ул. Чехова (с. В.Услон)	351,58	66,57	5,28
от источника котельная по адресу: ул. Заовражная, д.1 А (с.В.Услон)	87,68	16,60	5,28

6. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 967,50 тыс. руб., в т.ч. по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Затраты на ремонт, тыс.руб.
Всего, в т.ч.:	967,50
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево)	38,50
от источника котельная по адресу: ул. Советская, д.35А (с.Майдан)	18,57
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.25 (с.Куралово)	341,65
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский)	74,97
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	19,74
от источника котельная по адресу: с. Н.Услон	55,98
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон)	285,83
от источника котельная по адресу: ул. Чехова (с.В.Услон)	96,46
от источника котельная по адресу: ул. Заовражная, д.1 А (с.В.Услон)	35,80

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 404,95 тыс. руб., рост к уровню 2015 года составил 107,3%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 283,54 тыс. руб., численность 1 ед., среднемесячная заработная плата составляет 23628,0 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 85,63 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 35,80 тыс. руб., в т.ч.: поверка счетчиков, манометров, сигнализаторов – 26,52 тыс. руб., экспертиза дымовых труб – 9,28 тыс. руб.

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2016 год принята в сумме 13 400,41 тыс. руб., в том числе по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	НВВ, тыс. руб.
Всего, в т.ч.:	13400,41
от источника котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево)	480,28
от источника котельная по адресу: ул. Советская, д.35А (с.Майдан)	723,69
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.25 (с.Куралово)	2041,80
от источника котельная по адресу: ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский)	1334,62
от источника котельная по адресу: ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	1015,44
от источника котельная по адресу: с. Н.Услон	290,98
от источника котельная по адресу: ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон)	5260,55
от источника котельная по адресу: ул. Чехова (с. В.Услон)	1791,99
от источника котельная по адресу: ул. Заовражная, д.1 А (с.В.Услон)	461,06

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую АО «РПО «Таткоммунэнерго» потребителям Верхнеуслонского муниципального района по системам теплоснабжения:

Наименование системы теплоснабжения	Тариф с 01.01.2016 по 30.06.2016, руб./Гкал (без НДС)	Отклонение к 31.12.2015, %	Тариф с 01.07.2016 по 31.12.2016, руб./Гкал (без НДС)	Отклонение к 1 полугодию 2016 г., %
от источников котельная по адресу: ул. Школьная, д.7 (с.Татарское Бурнашево), ул. Советская, д.35А (с.Майдан), ул. Центральная, д.25 (с.Куралово), ул. Центральная, д.10 А (п.Октябрьский), ул. Молодежная, д.6А (с.Большие Меми)	1790,86	100,0	1912,64	106,8
от источников котельная по адресу: с.Н.Услон, ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон)	1495,37	100,0	1561,17	104,4
от источников котельная по адресу: ул. Чехова (с.В.Услон), ул. Заовражная, д.1 А (с.В.Услон)	1495,37	100,0	1597,06	106,8

Тарифы для населения на 2016 год:

от источника котельная по адресу: с. Н.Услон:

- с 1 января 2016 года – 1764,54 (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1842,18 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,4% к 1 полугодию 2016 г.

от источника котельная ЦРБ по адресу: ул. Медгородок, д.21 (с.В.Услон):

- с 1 января 2016 года – 1764,54 (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1842,18 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,4% к 1 полугодию 2016 г.

Рекомендации:

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».

2. В соответствии с действующим законодательством АО «РПО «Таткоммунэнерго» необходимо внести изменения в учетную политику организации и вести раздельный учет объемов производства, а так же доходов и расходов по регулируемому виду деятельности по системам теплоснабжения Верхнеуслонского муниципального района.

АО «Осиновские инженерные сети»

На основании заявления АО «Осиновские инженерные сети» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, производимую в режиме комбинированной 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 № 20-22/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления АО «Осиновские инженерные 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 №2-20/995).

АО «Осиновские инженерные сети», расположено по адресу Зеленодольский муниципальный район, с. Осиново, ул. 40 лет Победы, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Чамзинский Борис Геннадьевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии и передачей покупной тепловой энергией от ОАО «ТГК-16».

Источником теплоснабжения являются 2 котельные.

Протяженность тепловых сетей составляет 21010, м.

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

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 №154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» Постановлением главы Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 28.10.2015 № 14 «О назначении публичных слушаний по вопросу утверждения «Схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан до 2035 года (актуализация на 2016 год)». Единая теплоснабжающая организация на момент установления тарифа (на 01.12.2015) на тепловую энергию на 2016 год в Осиновском сельском поселении не определена.

При расчете тарифа на 2016 год баланс тепловой энергии принят с учетом следующих показателей:

- выработка тепловой энергии принята в объеме 2225,0 Гкал;
- объем покупки тепловой энергии принят в количестве 69384,0 Гкал.

Объем тепловой энергии распределяется:

- на потери тепловой энергии в объеме 3648,0 Гкал (приняты согласно Приказу Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 04.08.2015 №225-ОД «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям АО «Осиновские инженерные сети» на 2016 год»);

- на полезный отпуск в объеме 69384,0 Гкал, который реализуется:

- населению 54554,0 Гкал (78,6%);

- бюджетным потребителям 4007,2 Гкал (5,9%),

- прочим 10756,0 Гкал (15,5%).

Баланс производства тепловой энергии

Наименование показателей	Факт. 2014г. (Гкал)	Утверждено на 2015г. (Гкал)	Проект организации на 2016 г. (Гкал)	Утверждено на 2016г. (Гкал)	Отклонение 2016г. к 2015г. (%)
Выработка	2225,0	2225,0	2225,0	2225,0	100,0
Покупная тепловая энергия	90583,0	83365,2	78329,0	70807,0	84,9
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
Потери	23424,0	19092,0	19862,0	3648,0	19,1
Полезный отпуск, в т. ч.	69384,0	66498,2	60632,0	69384,0	104,3
население	54554,0	54155,2	54554,0	54554,0	100,7
бюджетные организации	4074,0	3490,0	4074,0	4074,0	116,7
прочие потребители	10756,0	8853,0	2064,0	10756,0	121,5

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год предприятием получен убыток в сумме 2275,00 тыс. руб., который сформирован за счет увеличения потерь и отклонения к утверждённым показателям:

- рост потерь составил 122,7%, при увеличении полезного отпуска на 112,4%. Перерасход по сумме покупки потерь составил 5318,95 тыс. руб.;

- по статье ФОТ ППП на сумму 974,01 тыс. руб. или на 17,8%;

- по статье «ремонт и тех. обслуживание основных средств» на сумму 672,93 тыс. руб. или рост на 146,3%;

- по статье «общепроизводственные расходы» на сумму 3541,36 тыс. руб.

Инвестиционная программа на 2016 год организацией не заявлена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации по городу Казань на 2016 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию,%
2016	59233,55	872,33	100,0	1038,82	119,1

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Уполномоченным по делу 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 «Осиновские инженерные сети» с разбивкой по полугодиям на 2016 год представлены в таблице 13.

Таблица 13

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «Осиновские инженерные сети»

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
		Установлено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да		да	да			да	да
Выработано	Гкал	2225,00	2225,00	1368,00	857,00	2225,00	100,0	1368,00	857,00
Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Покупка тепловой энергии	Гкал	83365,21	78329,00	41 099,42	37 229,58	70807,00	84,9	37090,88	33716,12
Потери	Гкал	19092,00	19862,00	10588,00	9274,00	3 648,00	19,1	2032,28	1615,72
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	66498,21	60692,00	31879,42	28812,58	69384,00	104,3	36426,60	32957,40
Горячая вода, в том числе:	Гкал	66498,21	60692,00	31879,42	28812,58	69384,00	104,3	36426,60	32957,40
собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
население	Гкал	54155,21	54554,00	27980,00	26574,00	54554,00	100,7	28640,85	25913,15
бюджет	Гкал	3490,00	4074,00	2310,00	1764,00	4074,00	116,7	2138,85	1935,15
прочие	Гкал	8853,00	2064,00	1589,42	474,58	10756,00	121,5	5646,90	5109,10
Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1192,98	1361,86	775,06	556,20	1345,92	112,8	821,19	524,73
Газ природный	тыс.руб.	1192,98	1361,86	775,06	556,20	1345,92	112,8	821,19	524,73
Объем газа	тыс.м3	249,20	263,12	153,19	109,93	263,12	105,6	161,77	101,35
Цена газа	руб./тыс.м3	4787,19	5175,73	5059,47	5059,47	5115,22	106,9	5 076,11	5 177,63
Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	450,88	588,77	278,03	302,86	404,08	89,6	181,73	222,35
Вода на технологические цели	тыс.руб.	450,88	588,77	278,03	302,86	404,08	89,6	181,73	222,35
Объем теплоносителя	тыс.м3	18,71	19,70	9,43	10,27	11,738	62,7	6,162	5,576
Тариф (теплоноситель)	руб./м3	24,10	29,89	29,49	29,49	34,43	142,9	29,49	39,88
Основная и дополнительная оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	3579,19	4126,93	1976,50	1976,50	3844,05	107,4	1922,03	1922,03
Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1080,91	1246,33	596,90	596,90	1160,90	107,4	580,45	580,45
Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1929,72	2502,84	1298,48	1204,37	2315,72	120,0	1157,86	1157,86

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
		Установлено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	450,00	527,74	273,79	253,95	527,74	117,3	263,87	263,87
тариф	руб.кВт.ч.	4,29	4,74	4,74	4,74	4,39	102,3	4,39	4,39
Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	1777,31	2702,40	740,00	1926,00	1778,53	100,1	706,45	1072,08
Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1294,70	1266,00	640,00	626,00	1266,00	97,8	633,00	633,00
Затраты на ремонт	тыс.руб.	482,61	1436,40	100,00	1300,00	512,53	106,2	73,45	439,08
материалы	тыс.руб.	482,61	1026,00	100,00	900,00	512,53	106,2	73,45	439,08
услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	410,40	0,00	400,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	38479,08	37842,12	19350,02	17528,06	48367,68	125,7	24870,92	23496,77
Количество тепловой энергии	Гкал	83365,21	78329,00	41099,42	37229,58	70807,00	84,9	37 090,88	33 716,12
Тариф ЕТО-2	руб./Гкал	461,57	483,12	470,81	470,81	683,09	148,0	670,54	696,90
Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	752,44	1288,55	354,61	901,29	377,40	50,2	188,70	188,70
Расходы на охрану труда	тыс.руб.	62,94	139,54	68,00	68,00	66,84	106,2	33,42	33,42
Прочие расходы	тыс.руб.	689,50	1149,02	286,61	833,29	310,56	45,0	155,28	155,28
Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5268,22	5027,74	2149,77	2682,77	3332,00	63,2	1346,72	1985,28
Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3578,97	3202,99	1534,00	1534,00	1992,85	55,7	996,42	996,42
Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1080,85	967,30	463,27	463,27	601,84	55,7	300,92	300,92
Средства на страхование	тыс.руб.	18,00	0,00	0,00	0,00	18,00	100,0	9,00	9,00
Арендная плата	тыс.руб.	49,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	49,00	90,00	42,50	47,50	35,00	71,4	17,50	17,50
транспортный налог	тыс.руб.	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,0	1,00	1,00
земельный налог	тыс.руб.	47,00	33,00	16,50	16,50	33,00	70,2	16,50	16,50
налог на имущество	тыс.руб.	0,00	55,00	25,00	30,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Прочие расходы	тыс.руб.	492,01	767,45	110,00	638,00	684,31	139,1	22,88	661,43
Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	54510,72	56687,55	27519,37	27674,95	62926,29	115,4	31776,04	31150,25
Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	550,00	275,00	275,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	30,00	15,00	15,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Недополученный по независящим	тыс.руб.	0,00	1966,00		1 966,00	0,00	0,0	0,00	0 0,00

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
		Установлено на 2015 год	Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
причинам доход (с приложением обосновывающих документов)									
НВВ	тыс.руб.	54510,72	59233,55	27809,37	29930,95	62926,29	115,4	31776,04	31150,25
Тариф	руб./Гкал	819,73	975,97	872,33	1038,82	906,93	110,6	872,33	945,17

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) приняты в сумме 1345,92 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в количестве 263,12 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к V, VI группам) в сумме 5115,22 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 404,08 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду (химически очищенная вода) для технологических целей с учетом установленных тарифов на теплоноситель для ОАО «ТГК-16» на 2016 год составили 404,08 тыс. рублей. Объем воды принят согласно Приказу Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 04.08.2015 №225-ОД «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям АО «Осиновские инженерные сети» на 2016 год» в количестве 11,738 тыс.куб.м.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2015 года с учетом индексации в сумме 3844,05 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 19 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 16860,00 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда оплаты производственного персонала в сумме 1160,90 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2315,72 тыс. рублей.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 527,74 тыс. кВт.ч и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1778,53 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 1266,00 тыс. руб.;

- затраты на материал по текущему ремонту приняты в сумме 512,53 тыс. руб.

7. Расходы на оплату покупной тепловой энергии, вырабатываемой в режиме комбинированной выработки, приняты в сумме 48367,68 тыс. руб. исходя из объема покупной тепловой энергии в количестве 70807,00 Гкал. На 2016 год на тепловую энергию для ОАО «ТГК-16» утверждены следующие тарифы:

- 670,54 руб./Гкал (без учета НДС) с 1 января 2016 года;

- 696,90руб./Гкал (без учета НДС) с 1 июля 2016 года.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 377,40 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2015 года с учетом индексации на сумму 66,84 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 310,56 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта (ГСМ)	131,15
Техническое обслуживание КИПиА(ООО "Комэнерго")	86,00
Техническое обслуживание газового хозяйства (ООО"Газпромтрансгаз")	79,56
Поверка средств измерений	6,85
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки	7,00
Итого	310,56

8. Общехозяйственные расходы приняты в соответствии с Положением об Учетной политике (распределение пропорционально оплате труда промышленно-производственного персонала по видам деятельности). Доля общехозяйственных расходов приходящая на тепловую энергию составляет 57,0%.

Вид деятельности	Доля, %
Теплоснабжение	57,0
Водоснабжение	32,0
Водоотведение	11,0
Итого	100,0

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3332,00 тыс. руб. в т. ч.:

- ФОТ АУП (9 шт.ед.) учтен в соответствии с распределением в сумме 1992,85 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 601,84 тыс. руб.;
- средства на страхование (системы теплоснабжения) в сумме 18,00 тыс. руб.;
- транспортный налог в сумме 2,00 тыс. руб.;
- налог на землю в сумме 33,00 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы учтены в сумме 684,31 тыс. руб. в т. ч.:

тыс.руб.

Статья расходов	Всего по организации	Распределение на теплоснабжение (57,0%)
Транспортные расходы	662,00	377,34
Канцтовары, почтово-телеграфные расходы	70,00	39,90
Услуги договорные	111,55	63,58
Услуги связи, интернет	122,00	69,54
Прочие (зап.части)	235,00	133,95
Итого	1200,55	684,31

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 62926,29 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую АО «Осиновские инженерные сети» потребителям в размере:

с 1 января 2016 года – 872,33 руб./Гкал (без учета НДС), на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 945,17 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,35% к I полугодию 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – 1029,35 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2015 года;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1115,30 руб./Гкал.

Рекомендации:

1. Необходимо утвердить на следующий период регулирования нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по всем сетям, находящимся в эксплуатации у АО «Осиновские инженерные сети».

2. В соответствии с перечнем абонентов 30 потребителей оснащены приборами учета тепловой энергии. В соответствии с п.1 ст.13 Федерального Закона РФ от 23.11.2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предприятию необходимо провести контроль за установкой приборов учета тепловой энергии у потребителей с максимальным объемом потребления тепловой энергии более 0,2 Гкал/час.

ООО «Тепловые сети», Сармановский муниципальный район

На основании заявления ООО «Тепловые сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2016 г., 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 № 20-37/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 метода 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.

ООО «Тепловые сети», расположено по адресу Сармановский муниципальный район, п. Джалиль, ул. Ахмадиева, д. 40.

Руководитель организации – директор Султанов Радик Раушанович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основным видом деятельности организации является производство и передача тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения ООО «Тепловые сети» являются 38 котельных, в том числе:

- 2 котельные – собственность ООО «Тепловые сети»;

- 35 котельных – эксплуатируются по договору доверительного управления муниципальным имуществом на основании распоряжения Палаты имущественных и земельных отношений Сармановского муниципального района от 16.09.2013 №1 (дома культуры, детские сады, школы, больницы сельских поселений Сармановского муниципального района);

- 1 котельная – эксплуатируются по договору аренды с ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» от 11.11.2015 № 18.

Загруженность котельных – 66,5%.

Справочно: при расчете тарифов на тепловую энергию на 2015 г. учтено 73 котельных, на 2014 г. учтено 75 котельных.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 2,6 км.

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

Постановлением руководителя Исполнительного комитета Сармановского МР от 17.12.2012 № 803 утверждена схема теплоснабжения Сармановского муниципального района пгт. Джалиль. Единая теплоснабжающая организация в пгт.Джалиль не определена.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения по иным сельским поселениям Сармановского муниципального района, в которых ООО «Тепловые сети» оказывает услугу теплоснабжения, в Госкомитет не представлены.

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

- выработка тепловой энергии – 16576,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 455,0 Гкал (2,7%)
- потери тепловой энергии – 480,0 Гкал (2,9%),
- полезный отпуск – 15641,0 Гкал, со снижением на 4162,0 Гкал (на 21,0%), в том числе:
- бюджетным потребителям – 15046,0 Гкал (96,2%) (объекты социально-культурной сферы, ведомства Сармановского муниципального района) - со снижением к уровню 2015 г. на 4240,0 Гкал (на 22,0%), в связи с уходом 35 автономных котельных;
- прочим потребителям – 595,0 Гкал (3,8%), с ростом к уровню 2015 г. на 78,0 Гкал (на 15,1%) в связи с увеличением объемов потребления ИП Галимов, .

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Наименование показателей	2014 г. (факт)	2015 г. (утв.)	2016 г. (прогноз)	2016г. (принято ГКРТТ)	*2016г. к 2015г. %*
Выработка	20705,0	20863,0	16576,0	16576,00	*79,5*

Собственные нужды котельной	455,0	455,0	455,0	455,0	*100,0*
Потери	655,0	605,0	480,0	480,0	*79,3*
Полезный отпуск, в т. ч.	19595,0	19803,0	15641,0	15641,0	*79,0*
бюджетные организации	19000,0	19286,0	15046,0	15046,0	*78,0*
прочие потребители	595,0	517,0	595,0	595,0	*115,1*
Количество котельных (шт.)	73	73	38	38	-

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016г.:

1 полугодие – 9 543,0 Гкал;

2 полугодие – 6 098,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленным данным бухгалтерской отчетности организацией отражен убыток в сумме 1485,0 тыс. руб.

Убыток, отраженный организацией, связан со снижения полезного отпуска на 6,6% (1373 Гкал), а так же с превышением расходов статьям затрат: «Фонд оплаты труда общепроизводственных рабочих» с учетом отчислений на соц. нужды - 402,71 тыс. руб., «Фонд оплаты труда АУП» с учетом отчислений на соц. нужды – 1025,08 тыс. руб.

В целом по данным бух. отчетности (форма-2 Отчет о прибылях и убытках) организация получила чистую прибыль в сумме 65 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 у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2016 год составила 29 539,12 тыс. руб. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2016 год с учетом упрощенной системы налогообложения составили:

- с 1 января – 1745,68 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2015 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2016г. – 2112,19 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 121,0% к I полугодию 2016 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую филиалом ООО «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» 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 «Тепловые сети» с разбивкой по периодам на 2016 год представлены в таблице 14.

Таблица 14

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. у (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	20863,00	16576,00	79,5	16 576,00	79,5
3	Собственные нужды котельных	Гкал	455,00	455,00	100,0	455,00	100,0
5	Потери	Гкал	605,00	480,00	79,3	480,00	79,3
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	19803,00	15641,00	79,0	15 641,00	79,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	19803,00	15641,00	79,0	15 641,00	79,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	19286,00	15046,00	78,0	15 046,00	78,0
6.1.4.	прочие	Гкал	517,00	595,00	115,1	595,00	115,1
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16452,98	14002,08	85,1	13 832,57	84,1
7.1	Газ природный	тыс.руб.	16452,98	14002,08	85,1	13 832,57	84,1
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2839,40	2284,00	80,4	2 282,60	80,4
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5794,53	6130,51	105,8	6 060,01	104,6
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	82,88	73,16	88,3	72,79	87,8
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	71,31	73,16	102,6	72,79	102,1
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,88	2,88	100,0	2,88	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м3	24,75	25,40	102,6	25,27	102,1
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	11,57	0,00	0,0	0,00	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5013,82	3097,55	61,8	3 186,56	63,6
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1514,17	935,46	61,8	962,34	63,6
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3178,18	2089,63	65,7	1 200,26	37,8
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	524,90	325,86	62,1	195,91	37,3
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,05	6,41	105,9	6,13	101,2
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1682,50	4050,81	0,0	2 393,20	142,2
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	633,50	1570,00	247,8	785,61	124,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1049,00	2480,81	0,0	1 607,59	153,2
19.1	материалы	тыс.руб.	1049,00	1275,50	0,0	864,38	82,4
19.2	заработная плата	тыс.руб.	0,00	574,20	0,0	570,83	0,0
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	173,41	0,0	172,39	0,0
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	457,70	0,0		0,0
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	781,00	0,00	0,0	34,20	4,4
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2188,03	1927,79	88,1	1 499,60	68,5
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	290,00	745,42	257,0	622,66	214,7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	87,58	225,12	257,0	188,04	214,7

№ 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. у (среднегодовые), %	Год, 2016	Отклонение к 2015 г. (среднегодовые), %
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	17,62	14,36	81,5	14,87	84,4
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1792,83	942,89	52,6	674,03	37,6
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1949,34	3242,64	166,3	2 044,08	104,9
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1348,02	1816,56	134,8	1 447,77	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	407,10	548,60	134,8	437,23	107,4
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	40,00	40,00	100,0	28,00	70,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	42,00	0,0	27,67	0,0
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	72,00	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	231,00	0,0	0,00	0,0
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	231,00	0,0	0,00	0,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	154,22	492,48	0,0	103,41	67,1
20	УСН	тыс.руб.	331,75	120,00	36,2	298,66	90,0
23	НВВ	тыс.руб.	33174,66	29539,12	89,0	25 524,26	76,9
	Тарифы среднегодовые	руб./Гкал	1675,23	1888,57	112,7%	1 631,88	97,4%
	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1630,19	1745,68	100,0%	1 610,71	92,3%
	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1745,68	2112,19	121,0%	1 665,01	103,4%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) приняты в сумме 13 832,57 тыс. руб. Снижение к уровню 2015г. на 15,9% в связи с сокращением выработки тепловой энергии.

Объем газа принят в размере 2282,60 тыс. куб.м согласно техническому заключению. Средняя цена газа по 5,6,7 группам потребления на 2016 год принята в размере 6060,01 руб./тыс.куб.м (с НДС).

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 72,79 тыс. руб. с ростом к уровню 2015г. – 102,1%.

Объем воды принят по техническому заключению – 2,88 тыс.куб.м по тарифам ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» с учетом индексации (договор о водоснабжении и водоотведении от 29.09.2015 №98/15).

3. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты по предложению организации с индексацией в сумме 3 186,56 тыс. руб. Снижение к уровню 2015г. на 36,4% в связи с сокращением количества обслуживаемых котельных.

Численность персонала – 32 человека, с учетом диспетчеризации котельных и по предложению организации. Среднемесячная заработная плата в расчете на отопительный период 8 месяцев – 12 447,49 руб.

4. Отчисления на соц. нужды с оплаты труда приняты в сумме 962,34 тыс. руб. (30,2% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1 200,26 тыс. руб. Снижение к уровню 2015г. на 62,2%.

Количество электроэнергии 195,91 тыс. кВтч. принято согласно техническому заключению. Средневзвешенный тариф (2 ценовая категория, НН, СН2) учтен в размере 6,13 руб./кВтч (с учетом НДС) с учетом индексации.

6. Амортизационные отчисления приняты в сумме 785,61 тыс. руб.

К расчету приняты амортизационные отчисления по блочно-модульной котельной (Центральная) – 633,61 тыс. руб., а так же по вновь принятой к бухгалтерскому учету блочно-модульной котельной (ЦРБ) – 152,0 тыс. руб., с учетом распределения стоимости на 10 лет в соответствии с классификатором основных средств, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.02. №1.

Дополнительно отмечаем, что организация имеет средства в сумме 633,50 тыс. руб., учтенную в тарифах на 2015 год, план использования средств организацией не представлен.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 1607,59 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в сумме 570,83 тыс. руб. с учетом сложившегося факта 9 мес.2015 года с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды – в сумме 172,39 тыс. руб.;

- материалы и запасные части для текущего ремонта приняты в сумме 864,38 тыс. руб., согласно представленным доп. материалам – сметным расчетам (письмо от 01.12.2015 вх. № 5870) с учетом индексации –

Учтены материалы на работы по диспетчеризации котельных, обвязке котлов, установке и монтажу дымоходов котельных: Альметьевская ООШ, Каташ Каранская ООШ, Петровско-Завоской д/с, д/с «Лилия», д/с «Лейсан».

8. Арендная плата автономной котельной по договору с ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» от 11.11.2015 № 18 принята в сумме 34,20 тыс. руб.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1499,60 тыс. руб., со снижением к уровню 2015г. на 6,3%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 622,66 тыс. руб. с учетом факта 9 мес. 2015 года. Численность персонала – 3 шт.ед. принята по предложению организации, так же подтверждена фактом 9 мес. 2015 года. Среднемесячная заработная плата учтена в размере 17296,0 руб.;

- отчисления на социальные нужды – в сумме 188,04 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 14,87 тыс.руб. по предложению организации с индексацией.

- прочие расходы приняты на сумму документов с учетом индексации 674,03 тыс. руб., в том числе:

(тыс.руб.)

Тех. обслуживание котельных	314,82
Метрологическая экспертиза узлов учета газа	51,63
Согласование проекта ГРС	1,25
Тех. обслуживание измерительных приборов	53,32
ГСМ	221,18
Обучение специалистов	23,90
ТБО	7,93

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2 044,08 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1 447,77 тыс.руб. на уровне 2015 года с учетом индексации. К расчету принято 7 шт.ед. АУП;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 437,23 тыс.руб. (30,2%);

- средства на страхование – 28,0 тыс. руб. в соответствии с договорами ОАО «НАСКО» от 20.08.2014 и 31.12.2014;

- плата за предельно допустимые выбросы принята согласно налоговой декларации в сумме 27,67 тыс. руб.

- прочие расходы приняты на сумму документов с учетом индексации 103,41 тыс .руб., в том числе:

(тыс.руб.)

Услуги связи, ТаксНет	68,41
Программное обеспечение	35,00
Юр. услуги	33,14

10. Прочие налоги приняты в размере 298,66 тыс. руб. согласно представленной налоговой декларации (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2016 год составляет 25 524,26 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепловые сети» потребителям:

с 1 января 2016 года – 1610,71 руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением на 7,7% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2015 года;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1665,01 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,4% к I полугодию 2016 года.

МУП «Тукайтеплогаз»

На основании заявления МУП «Тукайтеплогаз» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год приказом Госкомитета 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 № 20-110/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Тукайтеплогаз» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) - приказ Госкомитета от 30.04.2015 № 109, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Тукайтеплогаз» расположено по адресу РТ, Тукаевский район, с. Нижнее Суыксу, ул.Школьная, 1.

Руководитель организации – Директор Ханов Мусаниф Мусавирович

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 46 котельных, 43 из которых числятся на балансе предприятия на основании договора хоз.ведения с Исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района, 3 котельные эксплуатируются по договору лизинга с ОАО «Таткоммунпромкомплект» (в 2015 году организация эксплуатировала 43 котельные).

Средняя загруженность котельных – 67,0%.

Протяженность тепловых сетей составляет 3719,0 м. в двухтрубном исчислении. 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.

Сведения об утвержденной схеме теплоснабжения Тукаевского муниципального района организацией не представлены. Котельные МУП «Тукайтеплогаз» являются индивидуальными и расположены непосредственно у отапливаемых объектов. Зоны действия источников теплоснабжения находятся в 21 сельском поселении.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 21624,1 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 280,7 Гкал (1,3%);
- потери 385,6 Гкал (1,8%);
- полезный отпуск 20957,8 Гкал (96,9%) , в т.ч. реализуется:
- бюджетным потребителям 20957,8 Гкал (100,0%);

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	21624,1	20034,75	21624,1	21624,1	107,9
2	Собственные нужды котельных	280,7	260,2	280,7	280,7	107,9
3	Потери	385,6	357,4	385,6	385,6	107,9
4	Полезный отпуск, в т. ч.	20957,8	19417,15	20957,8	20957,8	107,9
4.1	бюджетные потребители	20957,8	19417,15	20957,8	20957,8	107,9

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 12551,8 Гкал;

2 полугодие – 8406,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2014 год, организацией получена прибыль в сумме 276,4 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2014 года произошло по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 2118,9 тыс. руб.;
- «Сырье и основные материалы» на 10,3 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические цели» на 279,9 тыс. руб.;
- «Амортизация производственного оборудования» на 274,2 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 11,0 тыс. руб.;
- «Общепроизводственные расходы» на 127,5 тыс. руб.;

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Общехозяйственные расходы» на 100,9 тыс. руб.

Увеличение расходов на энергоресурсы произошло в связи с увеличением полезного отпуска в 2014 году.

Инвестиционная программа на 2016 год организацией не заявлена.

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 41025,8 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 1879,66 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 2073,84 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 110,3 % к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую МУП «Тукайтеплогаз», 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 МУП «Тукайтеплогаз» представлены в таблице 15.

Таблица 15

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о ГКРТТ на 2015 год	Предложен ие организаци и на 2016 год	Отклонение к базовому периоду (среднегодов ые), %	Утверждено ГКРТТ на 2016 год	
						Год	Отклонени е к базовому периоду (среднегод овые), %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	
2	Выработано	Гкал	20034,75	21624,10	107,9	21624,10	107,9
3	Собственные нужды котельных	Гкал	260,20	280,70	107,9	280,70	107,9
5	Потери	Гкал	357,40	385,60	107,9	385,60	107,9
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	19417,15	20957,80	107,9	20957,80	107,9
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	19417,15	20957,80	107,9	20957,80	107,9
6.1.3.	бюджет	Гкал	19417,15	20957,80	107,9	20957,80	107,9
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16392,95	18866,34	115,1	18612,38	113,5
7.1	Газ природный	тыс.руб.	16392,95	18866,34	115,1	18612,38	113,5
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2834,90	3059,81	107,9	3034,69	107,0
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м 3)	5782,55	6165,85	106,6	6133,21	106,1
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	150,18	172,39	114,8	168,46	112,2
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	150,18	172,39	114,8	168,46	112,2
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,27	3,52	107,6	3,52	107,6
8.1.2	Тариф	руб./м3	45,93	48,97	106,6	47,86	104,2
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.	6122,82	7228,74	118,1	7014,31	114,6
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1849,09	2183,08	118,1	2118,32	114,6
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2323,05	2815,35	121,2	2767,27	119,1
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	391,41	432,45	110,5	432,45	110,5
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,94	6,51	109,7	6,40	107,8
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	804,66	992,16	123,3	992,16	123,3
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	657,80	828,00	125,9	828,00	125,9
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	146,86	164,16	111,8	164,16	111,8
19.1	материалы	тыс.руб.	146,86	164,16	111,8	164,16	111,8
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	314,50	314,50	100,0	314,50	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	274,26	0,0	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2140,33	2571,65	120,2	2394,33	111,9
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1130,73	1273,74	112,6	1214,40	107,4
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	341,48	384,67	112,6	366,75	107,4
16.3	Амортизация	тыс.руб.	106,70	106,70	100,0	106,70	100,0
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	83,23	107,73	129,4	88,39	106,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	478,19	698,81	146,1	618,08	129,3
17	Общехозяйственные расходы, всего, в	тыс.руб.	4652,71	5235,35	112,5	5044,53	108,4

	том числе:						
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2604,33	2933,72	112,6	2797,05	107,4
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	786,51	885,98	112,6	844,71	107,4
17.3	Амортизация	тыс.руб.	29,20	29,20	100,0	29,20	100,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	60,90	66,00	108,4	75,60	124,1
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	106,00	106,00	100,0	106,00	100,0
17.11	Лизинговые платежи	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.	30,20	92,00	304,6	92,20	305,3
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	30,20	92,00	304,6	92,20	305,3
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1035,57	1122,44	108,4	1099,78	106,2
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	34750,30	40653,83	117,0	39426,26	113,5
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	48,69	52,00	106,8	52,00	106,8
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	305,60	320,00	104,7	320,00	104,7
23	НВВ	тыс.руб.	35104,59	41025,83	116,9	39798,26	113,4
24	Тариф	руб./Гкал	1807,92	1957,54	108,3	1898,97	105,0
24	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1758,99	1879,66	100,0	1879,66	100,0
24	Тариф 2 -го полугодия	руб./Гкал	1879,66	2073,84	110,3	1927,80	102,6

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 18612,4 тыс. руб.

Объем газа принят в размере 3034,7 тыс. куб.м – исходя из фактического удельного расхода топлива в 2014 году.

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 6133,21 руб./тыс.куб.м (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1685 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей учтены в сумме 168,5 тыс. руб., исходя из объема воды 3,52 тыс. куб.м - принятого по предложению организации, с учетом факта 2014 года и тарифа 1 куб.м воды для ООО «Тукаевский-водоканал» с учетом индексации с 1 июля 2016 года;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 7014,3 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 64 шт.ед. (учтено дополнительно 4 шт.ед., в связи с передачей котельных по Бетькинскому сельскому поселению), среднемесячная заработная плата составит 13699,82 руб. ФОТ принят на период отопительного сезона (8 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 2118,3 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2767,3 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по факту 2014 года (при неизменной выработке тепловой энергии). Тариф одноставочный (НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 9 месяцев 2015 года (по данным мониторинга цен на электрическую энергию ОАО «Татэнергосбыт»), с учетом индексации.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 828,0 тыс. руб., с учетом факта 2014 года.

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 164,2 тыс. руб. – согласно представленных графиков ремонта, с учетом увеличения количества котельных.

8. По статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» приняты лизинговые платежи в сумме 314,5 тыс. руб. – на уровне 2015 года согласно договоров. Лизинг 3-х котельных БМК-0,3 с оборудованием (договоры лизинга от 01.08.2009 №№ 984-з, 985-з, 986-з), лизингодатель ОАО «Таткоммунпромкомплект». Дата окончания договоров 30.12.2022г.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2394,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 1214,4 тыс. руб. Рост к уровню 2015 года 107,4%. К расчету принят персонал в количестве 8 шт.ед., среднемесячная заработная плата 12650,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды 366,8 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация 106,7 тыс. руб. – на уровне 2015 года;

- расходы на охрану труда 88,4 тыс. руб. – на уровне 2015 года, с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 618,1 тыс. руб., с учетом факта 2014 года, с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех.обслуживание газораспределительной сети	143,5
Проверка средств измерения	189,0
Услуги автотранспорта	240,6
Разработка энергетического паспорта предприятия (1 раз в 5 лет)	45,0
ИТОГО	618,1

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 5044,5 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП 2797,1 тыс. руб. Рост к уровню 2015 года 107,4%. К расчету принята численность 10 чел., среднемесячная заработная плата – 23308,75 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 844,7 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация – 29,2 тыс. руб.- на уровне 2015 года;

- средства на страхование (страхование взрывоопасных объектов) – 75,6 тыс. руб. – по факту 2014 года;

- плата за предельно допустимые выбросы (экологические платежи) – 106,0 тыс. руб. – приняты на уровне 2015 года.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 92,2 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог 92,2 тыс. руб. – принят с учетом факта 2014 года, согласно декларации;

- прочие общехозяйственные расходы составили 1099,8 тыс. руб., приняты на уровне утвержденных в 2015 году, с учетом индексации, согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Услуги связи, интернета	270,0
Подготовка кадров	80,7
Канцелярские товары	50,0
Консультационные услуги	68,0
Командировочные услуги	95,0
ГСМ	536,1
ИТОГО	1099,8

11. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 52,0 тыс. руб.

12. Принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной сисемы налогообложения в сумме 320,0 тыс. руб. (согласно представленной налоговой декларации по итогам 2014 года).

13. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 39798,3 тыс. руб.

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

- с 1 января 2016 года – 1879,66 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года – 1927,80 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 102,6% к 1 полугодию 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».

15 декабря 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.

1.2. Рекомендовать теплоснабжающим организациям, указанным в приложении 1 к настоящему протоколу, привести правоустанавливающие документы по объектам муниципального имущества (объектов теплоснабжения) в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

2.Слушали:

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

АО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям МО «город Агрыз» Агрызского муниципального района

В соответствии с п. 14 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 и на основании приказа Госкомитета от 07.10.2015 № 273 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на

2016 год», открыто тарифное дело для АО РПО «Таткоммунэнерго» (Агрызский муниципальный район) № 20-171/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена (приказ Госкомитета от 08.10.2015 № 279).

АО РПО «Таткоммунэнерго» расположено по адресу: г. Казань, ул.Ершова, 28А.

Руководитель организации – управляющий Волков Евгений Георгиевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 18.09.2015 № 5-14/тэ для АО РПО «Таткоммунэнерго» впервые был установлен тариф на тепловую энергию на 2015 год в размере:

- со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2015 года – 1330,10 руб./ Гкал (без учета НДС).

АО РПО «Таткоммунэнерго» занимается производством и передачей тепловой энергии. Источником теплоснабжения являются 9 котельных, которые эксплуатируются на основании договоров аренды: 8 – по договору с ООО «Тепловые сети» от 11.07.2015 № 1-ТС и 1 котельная - по договору аренды муниципального имущества с Палатой имущественных и земельных отношений от 11.07.2015 № 014-010. Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

Протяженность тепловых сетей составляет 18179 м. в двухтрубном исчислении. Все сети отопления и горячего водоснабжения проложены бесканальным способом, тип изоляции пенополиуретан, год прокладки 2002-2008 г.г.

Суммарная установленная мощность котельных составляет 27,32 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка 21,22 Гкал/час.

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.

Решением Совета МО «Город Агрыз» Агрызского муниципального района Республики Татарстан от 21.08.2014 № 30-1 утверждена схема

теплоснабжения муниципального образования «город Агрыз» и определена единая теплоснабжающая организация АО РПО «Таткоммунэнерго» (с изменениями от 27.11.2015 № 3-4).

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 67831,01 Гкал на уровне 2015 года, в том числе:
- собственные нужды котельной – 1435,76 Гкал (0,2%);
- потери – 2793,25 Гкал (0,4%);
- полезный отпуск – 63602,0 Гкал (93,8%), в т.ч. реализуется:
- населению – 46654,0 Гкал (73,4%);
- бюджетные потребители – 9078,0 Гкал (14,3%);
- прочим потребителям – 7870,0 Гкал (12,3%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2016 год:

1 полугодие – 33073,04 Гкал;

2 полугодие – 30528,96 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 год	Отклонение. (%)
1	Выработка тепловой энергии	67831,01	67831,01	100,0
2	собственные нужды котельной	1435,76	1435,76	100,0
3	Потери	2793,25	2793,25	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	63602,0	63602,0	100,0
4.1	население	46654,0	46654,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	9078,0	9078,0	100,0
4.3	прочие потребители	7870,0	7870,0	100,0

Исходя из того, что организация отработала неполный финансовый год, проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период не представляется возможным.

АО РПО «Таткоммунэнерго» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы по Агрызскому муниципальному району на 2016 год.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую АО РПО «Таткоммунэнерго», 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 АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2016 год представлены в таблице 16.

Таблица 16

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да		да			
2	Выработано	Гкал	67831,01	32558,93	67831,01	100,00	35272,13	32558,88
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1435,76	689,17	1435,76	100,00	746,60	689,16
5	Потери	Гкал	2793,25	1340,76	2793,25	100,00	1452,49	1340,76
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	63602,00	30529,00	63602,00	100,00	33073,04	30528,96
6.1.1	население	Гкал	46654,00	22393,95	46654,00	100,00	24260,08	22393,92
6.1.2	бюджет	Гкал	9078,00	4357,45	9078,00	100,00	4720,56	4357,44
6.1.3	прочие	Гкал	7870,00	3777,60	7870,00	100,00	4092,40	3777,60
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	51125,73	26087,36	54644,93	106,88	28145,17	26499,76
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	11022,00	5378,74	11022,00	100,00	5731,44	5290,56
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4638,52	4850,09	4957,81	106,88	4910,66	5008,88
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	927,01	400,81	955,92	103,12	486,65	469,28
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	535,63	257,15	546,01	101,94	278,58	267,43
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	17,81	8,55	17,81	100,00	9,26	8,55
8.1.2	Тариф	руб./м3		30,08	30,66		30,08	31,28
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	98,75	0,00	104,87	106,20	52,44	52,44
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	292,63	143,66	305,04	104,24	155,63	149,41
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	11,76	5,64	11,76	100,00	6,12	5,64
8.3.2	Тариф	руб./м3	24,88	25,45	25,94	104,24	25,45	26,47
9	Основная и доп. оплата труда производ рабочих	тыс.руб.	6812,04	3269,78	7561,70	111,00	3780,85	3780,85
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	2057,24	987,47	2283,63	111,00	1141,82	1141,82
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	8873,15	4351,45	10471,53	118,01	5445,19	5026,33
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2117,00	1016,16	2117,00	100,00	1100,84	1016,16
11.2	тариф		4,19	4,28	4,95	118,01	4,95	4,95
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	2297,28	1773,61	2450,58	106,67	1407,66	1042,93
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2297,28	1773,61	2450,58	106,67	1407,66	1042,93
12.2.1	ФОТ с отчислениями	тыс.руб.	906,19	434,97	973,25	107,40	486,63	486,63
12.2.2	материалы	тыс.руб.	1391,09	1338,64	1477,33	106,20	921,03	556,30
13	Аренда основных производственных фондов	тыс.руб.	3096,45	1548,22	3096,45	100,00	1548,22	1548,22
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1989,57	1057,21	2432,78	122,28	1216,39	1216,39
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1010,40	505,20	1085,17	107,40	542,58	542,58
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	305,14	152,57	327,72	107,40	163,86	163,86
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	80,04	38,42	85,00	106,20	42,50	42,50
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	593,99	361,02	934,89	157,39	467,44	467,44
17	Общехозяйственные	тыс.руб.	2134,59	1067,29	2418,15	113,28	1122,57	1295,58

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год		Утверждено ГКРТТ на 2016 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2015 году (среднего-довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
	расходы, всего, в т.ч.:							
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1212,00	606,00	1301,69	107,40	650,84	650,84
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	366,02	183,01	393,11	107,40	196,55	196,55
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	315,00	157,50	315,00	100,00	275,17	39,83
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	50,00	25,00	120,00	240,00	0,00	120,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	191,56	95,78	288,35	150,52	0,00	288,35
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	79313,04	40543,21	86315,68	108,83	43990,45	42325,22
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	63,35	63,35	69,63	109,92	0,00	69,63
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	79376,39	40606,56	86385,31	108,83	43990,45	42394,85
24	Тариф	руб./Гкал	1248,02	1330,10	1358,22	108,83	1330,10	1388,68

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 54644,93 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 106,9%.

Объем газа принят в количестве 11022,0 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 4-5 группами потребителей, с учетом факта за 2015 год в размере 4957,81 руб./тыс.куб.м (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 955,92 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 103,1%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 546,01 тыс. руб. Объем воды принят в размере 17,81 тыс. кубмм по тарифам ООО «Водоканал»;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме – 104,87 тыс. руб. – на уровне 2015 года с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 305,04 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 11,76 тыс.куб.м и тарифам ООО «Водоканалсервис».

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 7561,70 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 111,0%.

Численность ППП принята в количестве 53,5 шт. ед. на уровне 2015 года. Среднемесячная заработная плата составит – 11778,35 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ рабочего персонала в сумме 2283,63 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 10471,53 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 118,01%.

Количество электроэнергии принято в размере 2117,0 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф одноставочный первой ценовой категории (СН2, НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2016 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 2015 год с учетом индексации – 4,95 руб./ кВт.ч.

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 2450,58 тыс. руб., руб./ кВт.ч, с ростом к уровню 2015 года – 106,7%, в том числе:

- ФОТ ремонтного персонала с соц. отчислениями принят в сумме 973,25 тыс. руб. (численность принята 4 шт. ед., среднемесячная заработная плата 15573,0 руб.);

- расходы на материалы приняты в сумме 1477,33 тыс. руб., на уровне 2015 года с учетом индексации.

В соответствии с Гражданским Кодексом мероприятия по реконструкции (модернизации) и капитальному ремонту основных средств производственного оборудования выполняются собственником оборудования за счет арендных платежей.

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 3096,45 тыс. руб. в соответствии с представленными договорами аренды с ООО «Тепловые сети» от 11.07.2015 № 1-ТС и Палатой имущественных и земельных отношений от 11.07.2015 № 014-010.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2432,78 тыс. руб., с ростом к уровню 2015 года – 122,3%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 1085,17 тыс. руб. (численность принята на уровне 2015 года - 7 шт. ед., среднемесячная заработная плата составляет 12918,69 руб.);

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 327,72 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 85,0 тыс. руб. на уровне 2015 с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 934,89 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Тех.обслуживание газового оборудования и КИПиА оборудования котельных	193,64
Проверка дымоходов	180,0
Единая диспетчерская служба	93,0
Пожарная охрана	36,0
ГСМ, транспортные расходы	347,20
Аттестация рабочих мест	85,04
ИТОГО	934,89

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2418,15 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 113,3%, в том числе:

- ФОТ АУП принят в сумме 1301,69 тыс. руб. с ростом к уровню 2015 года – 107,4%, (численность принята 5 шт. ед., среднемесячная заработная плата составляет 21694,80 руб.);

- отчисления на социальные нужды составят – 393,11 тыс. руб.;

- средства на страхование приняты в сумме – 315,0 тыс. руб. (согласно договору обязательного страхования котельных от 10.08.2015 № 15490916000204 с СОАО «ВСК»);

- арендная плата 120,0 тыс. руб. – принята аренда офиса по договору от 29.07.2015 № 1;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 288,35 тыс. руб. (услуги автотранспорта, услуги связи, канцтовары).

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 68,03 тыс. руб.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2016 год принята в сумме 86385,31 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую АО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям Агрызского муниципального района в размере:

- с 1 января 2016 года – 1330,10 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1388,68 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,4% к 1 полугодию 2016 г.

Тарифы для населения

- с 1 января 2016 года – 1569,52 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1638,64 руб./Гкал (с учетом НДС).

Рекомендации:

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

2. В договорах аренды котельных указать расчет арендной платы в соответствии с требованиями п.45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075.

3. В соответствии с действующим законодательством АО РПО «Таткоммунэнерго» необходимо внести изменения в учетную политику организации и вести раздельный учет объемов производства, а также доходов и расходов по регулируемому виду деятельности по системе теплоснабжения МО «город Агрыз».

4. Утвердить нормативы удельных расходов топлива на следующий период регулирования и провести энергоаудит объектов.

Выступили:

Волков Е.Г. обратился с просьбой увеличить затраты на ремонт, в связи с тем, что собственником и предшествующей эксплуатирующей организацией не была организована правильная эксплуатация теплоисточников, при составлении паспорта готовности котельных к отопительному сезону Ростехнадзор выписал предписание, согласно которому АО РПО «Таткоммунэнерго» обязано устранить замечания к следующему отопительному периоду. Акт проверки котельных и соответствующие расчёты представлены в Госкомитет.

Мартынова Е.В. отметила, что в представленном предписании Ростехнадзора не указаны объекты, на которых необходимо провести ремонт котельного оборудования. Госкомитет проанализировал технические характеристики котельного оборудования: последний ремонт котлов проводился в 2011 году, самый старый котёл 2006 года выпуска, предписаний Ростехнадзора на полную замену котлов нет.

Также АО РПО «Таткоммунэнерго» представило в Госкомитет дополнительные материалы на осуществление диспетчеризации в Агрызском районе. Диспетчеризация это – реконструкция, в соответствии с Гражданским Кодексом мероприятия по реконструкции (модернизации) и капитальному ремонту основных средств производственного оборудования выполняются собственником оборудования за счет арендных платежей. Учитывая, что АО РПО «Таткоммунэнерго» не является собственником котельных, то Госкомитет предлагает организации мероприятия по диспетчеризации согласовать с собственником оборудования и выполнять за счет арендных платежей.

Мартынова Е.В. добавила, что Госкомитетом в тарифе на плановый ремонт котельного оборудования учтена сумма 464 тыс. рублей.

Зарипов М.Р. рекомендовал АО РПО «Таткоммунэнерго» отработать вопрос о средствах на ремонтный фонд с собственником оборудования за счет арендных платежей.

АО РПО «Таткоммунэнерго» для потребителей города Казань

На основании заявления филиала АО РПО «Таткоммунэнерго» 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 № 20-112/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления АО РПО «Таткоммунэнерго» 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 №3-20/1152).

АО РПО «Таткоммунэнерго» расположено по адресу: г. Казань, ул. Н.Ершова, д.28А.

Руководитель организации – управляющий Волков Евгений Георгиевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения являются 5 котельных:

- Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан переданы в безвозмездное пользование котельные и сети по следующим адресам:

- котельная международного информационного центра «Деревня универсиады»;
- котельная по ул. Оренбургский тракт,101 «Академия тенниса»;
- котельная по ул. Проспект Победы, крытый плавательный бассейн «Буревестник»;

- 1 котельная эксплуатируется по договору аренды с АО «Таткоммунпромкомлект» по адресу ул. Б.Красная, 15/9.

- 1 котельная эксплуатируется согласно договору №30/15/76 от 05.10.2015(котельная для УФНС России по Республике Татарстан).

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. АО РПО «Таткоммунэнерго» - присвоен статус единой теплоснабжающей организации – ЕТО - 31.

При расчете тарифа на 2016 год выработка тепловой энергии принята в объеме 70838,0 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 1371,0 Гкал (1,9%);
- потери 1702,0 Гкал (2,4%);
- полезный отпуск 67765,0 Гкал (95,7%),

в т.ч. реализуется:

- бюджетным потребителям 67305,9 Гкал (99,3%);
- прочим потребителям 459,1 Гкал (0,7%).

Баланс производства тепловой энергии по городу Казань (Гкал)

№ п/п	Показатели	2014г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2015г.	Прогноз организации на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Отклонение, (%)
1	Выработка тепловой энергии	59730,0	76114,7	70837,9	70837,9	93,1
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	1371,0	1371,0	
3	Потери	1343,0	1753,2	1702,0	1702,0	97,1
4	Полезный отпуск, в том числе:	58387,0	74361,5	67765,0	67765,0	91,1
4.1	бюджетные потребители	58387,0	73871,8	67305,9	67305,9	91,1
4.2	прочие потребители	0,0	489,7	459,1	459,1	93,7

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным организацией за 2014 год получен убыток в сумме 3205,23 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 15974,5 Гкал или на 21,5% и превышения фактических затрат 2014 года к плановым по следующим статьям:

«общепроизводственные расходы» на 2862,38 тыс. руб.;

«общехозяйственные расходы» 3393,89 тыс. рублей.

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 по городу Казань на 2016 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодию,%
2016	93173,17	1097,49	100,0	1641,90	149,6

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО РПО «Таткоммунэнерго», 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 РПО «Таткоммунэнерго» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 17.

Таблица 17

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям города Казань

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования 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		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	76114,68	41467,88	34646,80	70837,93	38743,05	32094,88	70837,93	93,1	38813,26	32024,67
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	1370,96	689,52	681,44	1370,96	0,0	754,03	616,93
5	Потери	Гкал	1753,17	1001,70	751,47	1701,96	930,38	771,58	1701,96	97,1	936,08	765,88
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	74361,51	40466,18	33895,33	67765,01	37123,15	30641,86	67765,01	91,1	37123,15	30641,86
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	74361,51	40466,18	33895,33	67765,01	37123,15	30641,86	67765,01	91,1	37123,15	30641,86
6.1.3	бюджет	Гкал	73871,77	40221,31	33650,46	67305,88	36873,38	30432,50	67305,88	91,1	36873,38	30432,50
6.1.4	прочие	Гкал	489,74	244,87	244,87	459,13	249,77	209,36	459,13	93,7	249,77	209,36
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	48309,46	25702,72	22606,74	46397,25	24902,68	20374,00	45684,23	94,6	24899,15	20785,07
7.1	Газ природный	тыс.руб.	48309,46	25702,72	22606,74	46397,25	24902,68	20374,00	45684,23	94,6	24899,15	20785,07
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	10568,51	5812,68	4755,83	8998,00	4949,00	4049,00	8998,00	85,1	4 948,30	4 049,70
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4571,08	4421,84	4753,48	5156,40	5031,86	5031,86	5077,15	111,1	5 031,86	5 132,50
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	396,51	207,65	188,86	408,61	216,40	187,16	42,84	10,8	24,12	18,72
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	365,40	190,99	174,41	382,17	207,76	169,99	14,19	3,9	7,65	6,54
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	25,20	13,86	11,34	25,20	13,86	11,34	0,93	3,7	0,51	0,42
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,50	13,78	15,38	15,17	14,99	14,99	15,29	105,5	14,99	15,66
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,81	8,70	7,11	10,48	0,00	10,04	16,79	106,2	10,07	6,72
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	15,30	7,96	7,34	15,96	8,64	7,14	11,85	77,5	6,39	5,46
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,26	0,69	0,57	1,26	0,69	0,57	0,93	73,7	0,51	0,42
8.3.2	Тариф	руб./м3	12,15	11,54	12,88	12,67	12,52	12,52	25,60	210,8	12,52	13,08
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3201,00	1600,50	1600,50	4153,03	1989,00	1989,00	2656,22	83,0	1328,11	1328,11
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	966,70	483,35	483,35	1254,22	600,68	600,68	802,18	83,0	401,09	401,09
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6127,89	3492,90	2634,99	9365,58	4071,75	5293,83	7131,77	116,4	3 922,48	3 209,30
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	1413,84	805,89	607,95	1973,50	857,99	1115,51	1487,60	105,2	818,18	669,42
11.2	тариф	руб.кВт.ч	4,33	4,33	4,33	4,75	4,75	4,75	4,79	110,6	4,79	4,79

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования 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	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	8206,53	4067,71	4138,82	9092,50	1858,50	7156,00	7473,48	91,1	3391,46	4082,02
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	5736,62	2868,31	2868,31	6014,50	668,00	5346,50	5654,88	98,6	2 827,44	2 827,44
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2469,91	1199,40	1270,51	3078,00	1190,50	1809,50	1818,60	73,6	564,02	1 254,58
12.2.1	материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318,60	0,0	223,02	95,58
12.2.2	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	2469,91	1199,40	1270,51	3078,00	1190,50	1809,50	1500,00	60,7	341,00	1 159,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	101,70	50,85	50,85	101,70	50,85	50,85	426,56	419,4	213,28	213,28
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2696,63	1359,65	1336,98	8887,62	3136,96	5426,96	4370,50	162,1	2196,66	2173,84
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	904,76	452,38	452,38	4501,48	2155,88	2155,88	2437,12	269,4	1 218,56	1 218,56
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	273,24	136,62	136,62	1359,45	651,08	651,08	736,01	269,4	368,01	368,01
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	114,13	68,40	45,73	153,90	75,00	75,00	114,13	100,0	68,48	45,65
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1404,50	702,25	702,25	2872,80	255,00	2545,00	1083,24	77,1	541,62	541,62
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	8561,16	4436,02	4125,15	13390,17	3853,89	9171,34	8303,40	97,0	4329,04	3974,36
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	4249,22	2124,61	2124,61	5178,24	2480,00	2480,00	4045,37	95,2	2 022,69	2 022,69
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1283,26	641,63	641,63	1563,83	748,96	748,96	1221,70	95,2	610,85	610,85
17.3	Амортизация	тыс.руб.	398,12	199,06	199,06	0,00	0,00	0,00	351,00	88,2	175,50	175,50
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	234,77	117,39	117,39	257,31	128,66	128,66	259,94	110,7	142,97	116,97
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	54,22	27,11	27,11	54,22	27,11	27,11	54,22	100,0	29,82	24,40
17.4.2	тариф	руб.кВт.ч	4,33	4,33	4,33	4,75	4,75	4,75	4,79	110,7	4,79	4,79
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	22,92	11,46	11,46	0,00	0,00	0,00	42,19	184,1	20,63	21,56
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	54,75	54,75	0,00	79,15	54,75	24,40	79,15	144,6	39,58	39,58
17.9	Плата за предельно доп. выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	22,00	13,20	8,80	16,07	8,04	8,04	2,30	10,5	2,30	0,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1452,00	0,00	1452,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	1362,87	807,29	555,58	1655,78	20,89	1634,89	1236,14	90,7	686,75	549,39
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	38,30	19,15	19,15	0,32	0,16	0,16	0,32	0,8	0,32	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	66,00	33,00	33,00	41,46	20,73	20,73	41,46	62,8	20,73	20,73
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	1258,57	755,14	503,43	1614,00	0,00	1614,00	1194,36	94,9	665,70	528,66
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	933,25	466,63	466,62	3187,78	412,60	2694,40	1065,61	114,2	627,78	437,83
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	78567,59	41401,35	37166,24	93050,67	40680,70	50249,82	76891,18	97,9	40705,39	36185,79
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	75,00	41,50	33,50	122,50	61,50	61,00	61,50	82,0	36,90	24,60
23	НВВ	тыс.руб.	78642,59	41442,85	37199,74	93173,17	40742,20	50310,82	76952,68	97,9	40742,29	36210,39

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			Предложение организации на 2016 год			Утверждено органом регулирования 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
24	Тариф	руб./Гкал	1057,57	1024,14	1097,49	1374,95	1097,49	1641,90	1135,58	107,4	1097,49	1181,73

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 45684,23 тыс. рублей.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 8998,0 тыс.куб.м. Среднегодовая цена газа на 2016 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к V, IV группам) в размере 5077,15 руб./тыс.куб.м.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 42,84 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 14,19 тыс. рублей. Объем воды принят исходя из фактических затрат 2014 года в количестве 0,93тыс.м^3. Поставщиком воды является МУП «Водоканал»;

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 12.12.2014 №10-46/кс установлен тариф на II полугодие 2015 года в размере 14,99 руб./куб.м (без учета НДС).

- вспомогательные материалы приняты в сумме 16,79 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2016 года приняты в сумме 11,85 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 0,93 тыс.м^3.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 12.12.2014 №10-46/кс установлен тариф на II полугодие 2015 года в размере 12,52 руб./куб.м (без учета НДС).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2656,22 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 18 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 15273,80 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы промышленного персонала в сумме 802,18 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 7131,77 тыс. рублей.

Объем электрической энергии учтен в количестве 1487,60 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 7473,48 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 5654,88 тыс. руб.;

- расходы на ремонт приняты в сумме 1818,60 тыс. руб., учтены расходы на материал по текущему ремонту в сумме 318,60 тыс. руб. и услуги по ремонту сторонними организациями в сумме 1500,00 тыс. рублей.

7. Арендная плата основных производственных фондов принята в сумме 426,56 тыс. руб., согласно договорам:

- по договору аренды с АО «Таткоммунпромкомлект» в сумме 101,70 тыс. рублей;

- по договору №30/15/76 от 05.10.2015(котельная для УФНС) в сумме 324,86 тыс. рублей.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 4370,50 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (10 шт.ед.) принят в сумме 2437,12 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 29440,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ цехового персонала приняты в сумме 736,01 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2015 года в сумме 114,13 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 1083,24 тыс. руб. в том числе:

тыс. руб.

Обслуживание опасных производственных объектов (ООО РегионСпас» аварийно-спасательные работы по локализации ЧС)	371,70
Экспертиза промышленной безопасности котельных	127,44
Ремонтные работы на дымовых трубах и газоходах по предписанию ростехнадзора	531,00
Устройство сварочного пункта на территории котельной	53,10
Итого	1083,24

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 8303,40 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ АУП (10 шт.ед.) учтен в сумме 4045,37 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1221,70 тыс. руб.;

- амортизационные отчисления в сумме 351,00 тыс. руб.;

- электроэнергия на сумму 259,94 тыс. руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение в сумме 42,19 тыс. руб.;

- средства на страхование в сумме 79,15 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 2,30 тыс. руб.;

- транспортный налог в сумме 0,32 тыс. руб. по предложению организации;

- земельный налог в сумме 41,46 тыс. руб.;

- налог на имущество в сумме 1194,36 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 1065,61 тыс. руб., том числе:

тыс.руб.

Услуги автотранспорта (ГСМ)	252,45
Автоуслуги сторонними организациями (запчасти, ремонт, автомойка, глонасс)	244,90
Подготовка кадров	74,76
Услуги связи	108,32
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	30,48
Прочие (консультационные и др.договора)	172,04
Мед. осмотр	31,86
Охрана	150,80
Итого	1065,61

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 61,50 тыс. руб.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 76952,68 тыс. рублей.

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 АО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям города Казань в размере:

с 1 января 2016 года – 1097,49 руб./Гкал (без учета НДС), на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 1181,73 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,7% к I полугодию 2016 года.

15 декабря 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:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2016 год».

ОАО «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2

На основании заявления открытое акционерное общество «Казэнерго» (далее – ОАО «Казэнерго») об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ОАО «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2, приказом Госкомитета от 27.11.2015 № 372 «Об открытии дел об установлении тарифов на услуги по передаче тепловую энергию, оказываемые ОАО «Казэнерго», на 2016 год и выборе метода регулирования», открыто тарифное дело №20-191/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с законодательством (требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения») для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ОАО «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2, на 2016 годы принято решение применен метод экономически обоснованных расходов, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казэнерго», расположенное по адресу 420021 г. Казань, ул. Тукая, д.162.

Руководитель организации - генеральный директор Елисеев Юрий Дмитриевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

За установлением тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ОАО «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2 обратилось впервые.

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

Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Протяженность тепловых сетей составляет 190 м в двухтрубном исчислении. Суммарная присоединенная нагрузка составляет 0,12 Гкал/час.

Баланс отпуска в сеть тепловой энергии

№ п/п	Показатели		Предложение на 2016 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Стр.5г. к стр.6, %
1	2	3	4	5	6
1	Объем передачи тепловой энергии	Гкал.	684,64	702,00	100,0
2	Потери в сетях	Гкал.	84,64	91,00	0
4	Полезный отпуск, в том числе:	Гкал.	600,0	611,0	100,0
-	прочим потребителям	Гкал.	600,0	611,0	

Объем отпуска в сеть на 2016 год и объем технологических потерь приняты в соответствии с представленным договором на услуги по передаче тепловой энергии с ОАО «ТГК-16» от 16.10.2015г. №000005199.

- потери в сетях- 91,0 Гкал. - 91,0 Гкал. (14,9%);
- полезный отпуск тепловой энергии – 611,0 Гкал.

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 347,0 Гкал;

2 полугодие – 264,0 Гкал.

Необходимая валовая выручка на 2016 год заявлена организацией в сумме 218,74 тыс. руб., проекты тарифов составили:

- с 1 января 2016 года – 357,95 тыс. руб. (без учета НДС);

- с 1 июля 2016года – 374,04 тыс. руб. (без НДС) с ростом 104,5%

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты ОАО «Казэнерго» 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:

- электрическая энергия	108,7%
- индекс потребительских цен	107,4%
- индекс цен промышленных производителей	106,2%

Значения по статьям затрат ОАО «Казэнерго» на период регулирования представлены в таблице 18.

Таблица 18

Калькуляция расходов на услуги по передаче тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предложение на период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			2016 Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	2016 Год	Отклонение к предложению (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да	0,57		да	да
2	Отпуск в сеть	Гкал	684,64	402,65	281,99	702,00	102,54	399,00	303,00
5	Потери	Гкал	84,64	49,39	35,25	91,00	107,51	52,00	39,00
5.1	Горячая вода	Гкал	84,64	49,39	35,25	91,00	107,51	52,00	39,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	600,00	353,26	246,74	611,00	101,83	347,00	264,00
6.1	Горячая вода	Гкал	600,00	353,26	246,74	611,00	101,83	347,00	264,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	67,23	38,42	28,81	68,23	101,48	38,78	29,45
			0,30			0,30	100,00		
			18 675,83			18 951,99	101,48		
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	20,30	11,60	8,70	20,60	101,48	11,71	8,89
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	69,52	34,76	34,76	60,59	87,15	30,60	29,99
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	69,52	34,76	34,76	60,59	87,15	30,60	29,99
14	Расходы на компенсацию потерь	тыс.руб.	43,65	25,00	18,65	44,78	102,59	24,48	20,29
	Тариф ТГК-16						0,00	470,81	520,37
									110,5%
17	Общехозяйственные расходы, всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	200,71	109,78	90,92	194,20	96,76	105,57	88,63
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	18,03	16,67	1,37	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	218,74	126,45	92,29	194,20	88,78	105,57	88,63
23.1	НВВ на содержание сетей	тыс.руб.	175,09	101,45	73,64	149,42	85,34	81,09	68,33
24	Тариф	руб./Гкал	364,56	357,95	374,04	317,83	87,18	304,23	335,71

Справочно:

1. Расходы на компенсацию технологических тепловых потерь приняты в сумме 41,60 тыс. руб. по тарифам ОАО «ТГК-16» на 2016 год.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации в сумме 68,23 тыс. руб.

Численность ППП принята 0,3 шт. ед. по предложению предприятия Среднемесячная заработная плата составила 18951,99 руб.

3. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2 % от ФОТ производственных рабочих – 20,60 тыс. руб.

4. Расходы на ремонт приняты в сумме 60,59 тыс. руб. в соответствии с представленным сметным расчетом.

5. Общецеховые и общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

Величина годовой необходимой валовой выручки на 2016 год для расчета тарифов составила 194,20 тыс. руб., в том числе НВВ на содержание сетей – 149,42 тыс. руб.

Предлагается установить одноставочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для ОАО «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2 в следующих размерах:

с 1 января по 30 июня 201 6 года – 304,23 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 335,71 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 110,3% к I полугодию 2016 года.

ОАО «Казтрансстрой»

На основании заявления ОАО «Казтрансстрой» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии 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 № 20-99/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казтрансстрой» расположено по адресу: 420012, РТ, г. Казань, ул. Бутлерова/Муштари, д. 45/8.

Руководитель организации – директор Барабанов Валентин Анатольевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация осуществляет передачу тепловой энергии, производимую в режиме комбинированной выработки.

Передача тепловой энергии не является единственным видом деятельности организации.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 и на основании заявления организации для ОАО «Казтрансстрой» 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.

Протяженность тепловых сетей на 2015 год составляет 3072,0 м в двухтрубном исчислении.

По данным предприятия:

- установленная тепловая нагрузка (мощность) - 11,77 Гкал/час.
- присоединенная тепловая нагрузка (мощность) - 10,25 Гкал/час.

Баланс покупки тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	2014г. (факт)	2015г. (утверждено)	2016г. (прогноз организации)	2016г. (принято ГКРТТ)	Отклонение ст.5/ст.6,(%)
1	2	3	4	5	6	7
1	Покупка тепловой энергии	23 721,39	22 079,2	22 746,40	23 377,00	105,98
2	Потери	850,99	1 081,2	1 081,20	1 665,20	154,0
3	Полезный отпуск, в том числе:	22 870,40	20 998,0	21 665,20	21 711,80	103,40
3.1.	прочие потребители	22 870,40	20 998,0	21 665,20	21 711,80	103,40

При расчете тарифов на 2016 год приняты данные из утвержденного баланса производства и отпуска в сеть по Республике Татарстан на 2016 год - следующие показатели:

- отпуск в сеть тепловой энергии – 23377,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 1665,20 Гкал (7,6%) с учетом сложившегося факта за 2015 год (на основании представленных счет фактур за 2015 год);
- полезный отпуск – 21711,80 Гкал (прочие потребители).

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 13361,27 Гкал;

2 полугодие – 8350,53 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») организация получила чистую прибыль в сумме 320 тыс. руб.

По регулируемому виду деятельности организация отражает убыток, который связан с превышением расходов над утвержденными по статьям:

- оплата труда основного производственного персонала с отчислениями – на 881,07 тыс. руб.;
- оплата труда АУП с отчислениями – на сумму 1120,77 тыс. руб.;
- превышение общехозяйственных расходов - на 1586,05 тыс. руб.

Экономия сложилась по статьям:

- расходы по ремонту - на 256,25 тыс. руб.;
- расходы на компенсацию технологических потерь на сумму 153,85 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу на 2016 год.

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

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

- 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 «Казтрансстрой» с разбивкой по полугодиям на 2016 год представлены в таблице 19.

Таблица 19

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 год	Предложение на 2016 год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	Да	Да		Да	
2	Покупка тепловой энергии	Гкал	22 079,20	22 746,40	103,02	23 377,00	105,88
3	Потери	Гкал	1 081,20	1 081,20	100,00	1 665,20	154,0
3.1	Горячая вода	Гкал	1 081,20	1 081,20	100,00	1 665,20	154,0
4	Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)	Гкал/час	10,25	10,25	100,00	10,25	100,00
4.1	Горячая вода	Гкал/час	10,25	10,25	100,00	10,25	100,00
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	20 998,00	21 665,20	103,18	21 711,80	103,4
5.1	Горячая вода	Гкал	20 998,00	21 665,20	103,18	21 711,80	103,4
5.1.2.	прочие потребители	Гкал	20 998,00	21 665,20	103,18	21 711,80	103,4
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	764,06	971,83	127,19	1 184,11	159,9
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода)	тыс.руб.	0,00	3,10	0,00		0,00
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	764,06	968,74	126,79	1 184,11	159,9
7	Эл. энергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 170,00	2 246,45	103,52	2 330,58	107,40
	кол-во		*10*	*10*		*10*	
	СМЗП		*18 083,33*	*18 720,42*		*19 421,50*	
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	670,53	694,15	103,52	720,15	107,40
10	Расходы по содер-жанию и эксплу-атации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	647,56	717,37	110,78	625,09	96,53
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	95,14	95,14	100,00	95,14	100,00
10.2	Затраты на ремонт (материалы)	тыс.руб.	552,42	557,63	100,94	529,95	95,93
10.3	Др. расходы по сод-ю и эксплуатации	тыс.руб.	0,00	64,60	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 год	Предложение на 2016 год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %
	оборудования						
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	222,22	224,98	101,24	196,02	88,21
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	222,22	224,98	101,24	196,02	88,21
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	399,04	2 772,39	694,77	594,88	149,1
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	201,45	774,84	384,64	216,36	107,40
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	62,25	239,43	384,64	66,85	107,40
13.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
13.4	Энергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	893,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
13.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
13.8	Средства на страхование	тыс.руб.	43,20	20,90	48,38	20,90	48,38
13.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
13.10	Арендная плата	тыс.руб.	17,90	0,00	0,00		0,00
13.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	74,24	794,59	1 070,30	230,86	310,97
	транспортный налог	тыс.руб.	21,04	27,86	132,41	24,90	118,35
	земельный налог	тыс.руб.	33,50	749,60	2 237,61	194,63	580,99
	налог на имущество	тыс.руб.	19,70	17,13	86,95	11,33	57,51
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	49,63	0,00	59,91	0,00
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4 873,40	7 627,17	156,51	5 650,83	115,9
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	58,62	0,00		0,00
16	Внереализационные расходы (услуги банка)		11,86	46,90		46,90	395,45
17	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
18	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
19	НВВ	тыс.руб.	4 885,26	7 732,69	158,29	5 697,73	116,6
19.1	Расходы на содержание сетей	руб./Гкал	4 121,20	6 763,95	164,13	4 513,62	109,5
20	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	232,65	356,92	153,41	262,43	
	тариф 1 полугодие	руб./Гкал		186,05	0,00	260,41	
	тариф 2 полугодие	руб./Гкал		631,98	0,00	265,65	102,0%
21	Тариф на услуги по	руб./Гкал	39 717,60	62 867,40	158,29		0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2015 год	Предложение на 2016 год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 год	Отклонение к 2015г. (ср.годовые), %
	передаче тепловой (по присоединенной мощности) энергии	/час					

Справочно:

1. Расходы на компенсацию потерь на технологические цели приняты в сумме 1184,11 тыс. руб.

Объем технологических потерь на 2016 год принят в размере 1665,20 Гкал. по тарифам для ОАО «Генерирующая компания» по г. Казани (горячая вода) на 2016 год:

с 1 января 2015 года – 755,46 руб./Гкал,

с 1 июля 2015 года – 632,22 руб./Гкал.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих приняты в сумме 2330,58 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

К расчету принят фактическая численность промышленный персонал в количестве 10 шт. ед., среднемесячная заработная плата – 19421,50 руб.

3 Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,9% от ФОТ и составляют 720,15 тыс. руб.

3. Расхода по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 674,56 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 95,14 тыс. руб.

- расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 529,95 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и в соответствии с заявкой предприятия;

4. Прочие общепроизводственные (цеховые) расходы (тех обслуживание узлов учета, обучение специалистов, ГСМ) приняты в сумме 196,02 тыс. руб.

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 594,88 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 216,36 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации;

- отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,9% от ФОТ и составляют 66,85 тыс. руб.;

- средства на страхование 20,90 тыс. руб. по предложению предприятия;

- налоги и другие обязательные платежи 230,86 тыс. руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями, в том числе:

транспортный налог – в сумме 24,90 тыс. руб.;

земельный налог – 194,63 тыс. руб.;

налог на имущество – 11,33 тыс. руб. – 2,2% от остаточной стоимости основных средств, относящихся к регулируемому виду деятельности.

- прочие расходы приняты в сумме 59,91 тыс. руб., в том числе:

услуги связи	5,38
интернет услуги	13,00
размещение объявлений в газете	1,65
канц.товары	3,34
Консультант	2,50
ремонт оргтехники	13,14
Всего	59,91

Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 46,9 тыс. руб. по предложению предприятия.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии принята в размере 5697,73 тыс. руб., в том числе:

НВВ на содержание сетей – 4 513,621 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ОАО «Казтрансстрой» на 2016 год:

с 1 января 2016 года – 260,41 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 265,65 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,0% к 1 полугодию 2016 г.

ООО «Савиново»

На основании заявления ООО «Савиново» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии 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 № 20-40/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 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.

ООО «Савиново» расположено по адресу Республика Татарстан, г. Казань, пр. Ямашева, д. 93/

Руководитель организации – директор Умаров Ильдар Авкарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация осуществляет передачу тепловой энергии, производимой в режиме комбинированной выработки.

Передача тепловой энергии не является единственным видом деятельности.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Протяженность тепловых сетей составляет 3881,86 м. в двухтрубном исчислении, в том числе:

- сети отопления – 2865,86 м.;
- сети горячего водоснабжения – 1016,0 м.

По данным предприятия:

- присоединенная тепловая нагрузка (мощность) отопления 31,892 Гкал/час.

- присоединенная тепловая нагрузка (мощность) горячего водоснабжения 31,892 Гкал/час.

При расчете тарифов на 2016 год приняты следующие показатели:

- объем покупки тепловой энергии – 66416,46 Гкал;

- потери тепловой энергии – 3216,46 Гкал на уровне сложившегося факта за 2014 год;

- полезный отпуск – 64363,54 Гкал (прочие потребители).

Баланс покупки тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	2014г. (факт)	2015г. (утверждено)	2016г. (прогноз организации)	2016г. (принято ГКРТТ)	Отклонение ст.5/ст.6,(%)
1	2	3	4	5	6	7
1	Покупка тепловой энергии	68 183,33	66 391,54	67 580,0	67 580,00	101,8%
2	Потери	3 216,46	3 191,54	4 380,0	3 216,46	100,8%
3	Полезный отпуск, в том числе:	64 966,87	63 200,0	63 200,0	64 363,54	101,8%
3.1.	население					
3.2.	бюджетные потребители					
3.3.	прочие потребители	64 966,87	63 200,0	63 200,0	64 363,54	101,8%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 34476,22 гкал.

2 полугодие – 25887,32 Гкал.

Объем отпуска в сеть тепловой энергии приняты по балансу тепловой энергии на 2016 год по Республике Татарстан и распределения по потребителям, представленного ОАО «Генерирующая компания».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по виду деятельности «передача тепловой энергии», ООО «Савиново» отразило отрицательный финансовый результат – убыток в размере 748,98 тыс. руб. в связи с превышением общехозяйственных расходов (ФОТ АУП с отчислениями) на 1166,52 тыс. руб.

ООО «Савиново» не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2016 год в установленном законодательством порядке.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 16528,36 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2016 год составил:

- с 1 января – 24346,57 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2015 г.;

- с 1 июля – 46007,84 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 189,0% к I полугодию 2016 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере

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

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

- 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 «Савиново» с разбивкой по полугодиям на 2016 год представлены в таблице 20.

Таблица 20

Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО «Савиново»	Ед.изм.	2015 год	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да	
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	66 391,54	67 580,00	101,79	67 580,00	101,8
3	Потери	Гкал	3 191,54	4 380,00	137,24	3 216,46	100,8
4	Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)	Гкал/час	39,43	39,16	99,29	39,16	99,3
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	63 200,00	63 200,00	100,00	64 363,54	101,8
5.1	Горячая вода	Гкал	63 200,00	63 200,00	100,00	64 363,54	101,8
5.2.2	прочие	Гкал	63 200,00	63 200,00	100,00	64 363,54	101,8
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	2 653,91	4 411,07	166,21	2 619,50	98,7
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (гор. вода)	тыс.руб.	378,46	398,43	105,28	349,03	92,2
	объем		8,91	8,91		8,91	
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	2 275,45	4 012,65	176,35	2 270,47	99,8
7	Эл. энергия на технологические цели	тыс.руб.	518,36	559,77	107,99	625,98	120,8
	объем		216,00	222,56		222,56	
	тариф		2,40	2,52		2,81	
8	Основная и доп-я оплата труда произв. рабочих	тыс.руб.	2 086,06	2 658,00	127,42	2 240,43	107,4
			11	12		11	
			15 803,48	18 458,33		16 972,94	
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	629,99	858,53	136,28	723,66	114,9
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1 289,19	1 467,74	113,85	1 362,57	105,7
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	105,48	57,31	54,33	105,47	100,0
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 183,71	1 410,43	119,15	1 257,10	106,2
	Аренда сетей теплоснабжения		1 396,51	1 520,14		1 243,79	
12	Общепроизводственные (цеховые)	тыс.руб.	341,61	589,52	172,57	245,50	71,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО «Савиново»	Ед.изм.	2015 год	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %
	расходы, всего, в том числе:						
12.4	Эл.энергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,0
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,0
12.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	116,07	120,42	103,74	122,34	105,4
			4,43	4,38		4,38	
			4,43	4,38		4,38	
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	225,54	469,11	207,99	123,16	54,6
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 559,31	3 714,60	145,14	2 508,26	98,0
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	736,01	1 426,92	193,87	790,47	107,4
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	237,73	460,90	193,87	255,32	107,4
13.3	Амортизация	тыс.руб.	419,80	377,26	89,87	377,26	89,9
13.4	Энергия на хоз. нужды	тыс.руб.	97,22	60,00	61,72	59,87	61,6
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,0
13.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	1,03	0,00		0,0
13.8	Средства на страхование	тыс.руб.	53,46	51,70	96,71	5,36	10,0
13.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	9,63	4,70	48,81	4,07	42,3
13.10	Арендная плата (офис)	тыс.руб.	475,98	510,98	107,35	474,39	99,7
13.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	80,83	69,48	85,96	67,47	83,5
	транспортный налог	тыс.руб.	27,85	27,18	97,60	26,56	95,4
	налог на имущество	тыс.руб.	52,98	42,30	79,84	40,91	77,2
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	448,65	751,63	167,53	474,04	105,7
14	Внереализационные расходы	тыс.руб.					
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,0
17	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	748,98	0,00		0,0
18	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,0
19	НВВ	тыс.руб.	11 474,94	15 008,22	130,79	11 569,70	100,8
	Расходы на содержание сетей		9 199,49	10 995,58	119,52	9 299,22	101,1
20	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	181,57	237,47	130,79	179,76	
	1 полугодие	руб./Гкал	0,00	159,64	0,00	177,16	0,0
	2 полугодие	руб./Гкал	0,00	394,91	0,00	183,61	103,6%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО «Савиново»	Ед.изм.	2015 год	Предложение организации на 2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %
21	Тариф на услуги по передаче тепловой (по присоединенной мощности) энергии	руб./Гкал /час	24 249,25	31 941,90	131,72	24 623,71	101,5

Справочно:

1. Годовые расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты в сумме 2619,50 тыс. руб., в том числе:

- затраты (потери) теплоносителя (горячая вода) приняты в сумме 349,03 тыс. руб., исходя из установленных тарифов на химически очищенную воду на 2016 ОАО «Генерирующая компания» по г.Казани:

- с 1 января по 31 июня 2016 года - 35,69 руб./куб.м.

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 44,36 руб./куб.м.

Объем воды (теплоносителя) принят по предложению организации, с учетом фактических данных за 2014 год (актов приема-передачи тепловой энергии и теплоносителя) в размере 8,91 тыс. куб.м.

- технологические потери тепловой энергии приняты в сумме 2270,47 тыс. руб. исходы из установленных тарифов ОАО «Генерирующая компания» по г.Казани (горячая вода) на 2016 год.

- с 1 января по 31 июня 2016 года -755,46 руб./Гкал.

- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 632,22 руб./Гкал.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 625,98 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и 9 месяцев 2015 года и с учетом индексации.

К расчету принят объем электроэнергии принят расчетный в количестве 222,56 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный ВН с учетом фактических данных за 9 мес. 2015 года.

3. Расходы на оплату труда производственных рабочих приняты в сумме 2240,43 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

К расчету принят промышленный персонал в количестве 11 шт. ед., среднемесячная заработная плата – 16972,94 руб.

3 Отчисления на соц. нужды приняты в размере 32,3% от ФОТ и составляют 723,66 тыс. руб.

4. Расхода по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1362,57 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 105,47 тыс. руб. в соответствии с представленными данными.

- расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 1257,10 тыс. руб. – на уровне 2015 года с учетом индексации.

5. Расходы по аренде оборудования и инженерных коммуникаций приняты в сумме 1243,79 тыс. руб. в соответствии с методическими указаниями из расчета суммы амортизационных отчислений и суммы налоговых платежей.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 245,50 тыс. руб., в том числе:

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 122,34 тыс. руб., объемы на водоснабжение и водоотведение соответственно приняты – 4,38 тыс. куб.м по тарифам МУП «Водоканал»;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 123,16 тыс. руб. в том числе:

Раскрытие информации в СМИ	27,64
Проведение энергетического обследования, разработка	42,04

энергетического паспорта	
Обучение персонала	12,14
услуги связи (ЦТП)	13,85
обслуживание системы ЕИАС, Такснет	2,31
ГСМ	23,31
обследование работников (флюорография)	1,87
Всего	123,16

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2508,26 тыс. руб., в доле, приходящейся на услуги по передаче тепловой энергии 47,9%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 790,47 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.

Численность - 2 шт. ед., среднемесячная заработная плата 32936,25 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в размере 32,3% от ФОТ и составляют 255,32 тыс. руб.;

- амортизационные отчисления – в сумме 377,26 тыс. руб.;

- электроэнергия на хоз. нужды приняты в сумме 59,87 тыс. руб., объем электроэнергии принят 20,4 тыс. кВт.ч.;

- средства на страхование – 5,36 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы 4,07 тыс. руб.;

- аренда офисного помещения – 474,39 тыс. руб. в доле, приходящейся на тепловую энергию по договору аренды с ООО «ФОН-Ривьера»;

- налоги и другие обязательные платежи приняты в сумме 67,47 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- прочие общехозяйственные расходы составили 474,04 тыс. руб.,

ГСМ	212,49
Канцтовары	26,11
обслуживание 1С	22,17
обслуживание авто, мойка, кап. ремонт	96,92
аудиторские услуги	46,08
Услуги связи	56,88
Тех.осмотр машин	3,91
Хозтовары, м атериалы	9,48
Всего	474,04

Величина годовой необходимой валовой выручки на 2016 год для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии принята в сумме 11569,70 тыс. руб., в том числе:

НВВ на содержание сетей – 9299,22 тыс. руб.

В соответствии с п.26. постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» тарифы на тепловую энергию (мощность) и тарифы на услуги по передаче тепловой энергии могут устанавливаться органом регулирования в виде одноставочного или двухставочного тарифа.

В отношении регулируемых организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации, которые являются неотъемлемыми частями процесса снабжения тепловой энергией (мощностью) потребителей единой

теплоснабжающей организации, органом регулирования устанавливается вид тарифа (одноставочный или двухставочный), который выбран органом регулирования для единой теплоснабжающей организации, если иное не установлено федеральными законами или настоящим документом.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Савиново»:

с 1 января по 30 июня 2015 года – 177,16 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 183,61 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,6% к тарифу 1 полугодия 2016 г.

ООО «Индустриальный парк «Химград»

На основании заявления ООО «Индустриальный парк «Химград» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии 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 № 20-106/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Индустриальный парк «Химград» (далее – ООО «ИП «Химград») расположено по адресу г. Казань, ул. Восстания, д. 100, офис 304.

Руководитель организации – директор Сергеев Алексей Викторович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 годы принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 30.04.2015 г. № 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 «ИП «Химград» осуществляет передачу тепловой энергии по тепловым сетям, которые эксплуатируются по договорам аренды:

- с ОАО «Инновационный индустриальный парк – Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград» - сети теплоснабжения 8733,26 п.м, а так же здание №287 – нежилое трехэтажное – договор аренды №08/10-2014-А от 01.10.2014г.;

- с ООО «Теплосервис» сети теплоснабжения 3160,7 п.м – договор аренды от 1.01.2016г.

При расчете тарифов на 2016 год организацией заявлена эксплуатация сетей теплоснабжения 14 217,3 м в двухтрубном исчислении, в том числе 6341,3 м. в ППУ изоляции или с применением современных технологий, что составляет 44,6% от общей протяженности сетей (год прокладки 2008 и 2012).

Присоединенная тепловая нагрузка (мощность) по данным предприятия составляет 66,46 Гкал/час.

Объем отпуска в сеть на 2016 год принят в соответствии с утвержденным балансом производства тепловой энергии по Республике Татарстан на 2016 год и с учетом дополнительных материалов ООО «ИП «Химград», в том числе:

- отпуск в сеть тепловой энергии – 55369,40 Гкал,

- потери тепловой энергии – 12450,4 Гкал (22,5%) в соответствии с приказом Министерства энергетики РФ от 26.0602015 №411 «Об утверждении норматива технологических потерь при передаче тепловой энергии…» на 2016 год».

Справочно: фактические потери за 2014 год составили 5974,49 Гкал.

В соответствии с п. 9 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденным постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 учтенные в тарифах расходы не будут документарно подтверждены ООО «ИП «Химград», то данные затраты будут исключены из НВВ в следующем периоде регулирования как экономически необоснованные доходы организации.

- полезный отпуск потребителям - 42919,0 Гкал.

Структура отпуска в сеть тепловой энергии (мощности)

Гкал.

Наименование	Утвержде-но на 2014 год	Факт 2014г.	Утвержде но на 2015г.	Предло-жение организации на 2016г.	Принято Госкомитет ом на 2016г. с учетом доп. материалов	Отклонени е к утв. 2015г.,(%)
Отпуск в сеть тепловой энергии	39 132,00	35 527,64	40 949,00	40 959,00	55 369,40	135,2
Потери	7 524,00	5 974,49	7 524,00	7 524,00	12 450,40	165,5
Полезный отпуск	31 608,00	29 553,15	33 425,00	33 435,00	42 919,00	128,4

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 24925,13 Гкал.

2 полугодие – 17993,87 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год по регулируемому виду деятельности «передача тепловой энергии» согласно данных бух. Отчетности:

- выручка составила 24 253 тыс. руб. что составляет 17,8% от общего дохода (всего 136 344 тыс. руб.).

- фактическая себестоимость отражена в сумме 40615 тыс. руб.

По данным, представленным в рамках производственной программы:

- выручка по регулируемому виду деятельности «передача тепловой энергии» составила 24588 тыс. руб.;

- себестоимость услуг по «передаче тепловой энергии» - в сумме 39107,7 тыс. руб.

При анализе фактических расходов выявлено превышение расходов по следующим статьям:

Общехозяйственные расходы – на 4861,0 тыс. руб., в том числе:

- расходы на ремонт - на 11 597,4 тыс. руб.;
- оплата труда АУП – с отчислениями – на 3808,2 тыс. руб.;
- амортизационные отчисления общехозяйственные – на 647,9 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы - на 179,5 тыс. руб.

Превышение общехозяйственных расходов связано с некорректным распределением расходов по видам деятельности, прочих общехозяйственных расходов по регулируемым видам деятельности, в том числе и на услуги по передаче тепловой энергии.

- фактические расходы на ремонт отражены в сумме 15244,31 тыс. руб. при этом, организацией отражены расходы на реконструкцию и новое строительство здания ЦТП (проектирование ЦТП, ремонтно-строительные, отделочные работы в помещении ЦТП, монтаж системы отопления в ЦТП). Данные расходы организацией отнесены как мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности. Кроме того, согласно представленной ведомости амортизации основных средств за 2014 год данное здание ЦТП не относится к данному виду услуг.

Справочно: реконструкцию и модернизацию здания ЦТП необходимо отнести в статью затрат – реконструкция, которые финансируются за счет средств «амортизационные отчисления» или других нетарифных источников.

По итогам 2013 года ООО «ИП «Химград» имело собственные накопленные средства в сумме 2409,3 тыс. руб. (амортизационные отчисления, учтенные в тарифах 2012-2014 года), которые было рекомендовано направить на обновление основных производственных фондов. Однако отчет об использовании данных средств в Госкомитет не представлены.

Экономия расходов сложилась по статье расходы на компенсацию затрат на покупку потерь и теплоноситель на 1 403,1 тыс. руб., в том числе:

- расходы на покупку теплоносителя – на 479,0 тыс. руб.;
- покупку технологических потерь – на 924,1 тыс. руб.

ООО «ИП «Химград» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2016 год.

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2016 год составила 32 856,0 тыс. руб., в том числе НВВ на содержание сетей – 26 220,51 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифов (одноставочный) на услуги по передаче тепловой энергии на 2016 год составил:

- с 1 января – 982,68 руб./Гкал (без учета НДС;
- с 1 июля – 1355,48 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 138,3% к I полугодию 2016 года.

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 (далее – Методические указания).

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

- 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 «ИП «Химград» с календарной разбивкой на 2016 год представлены в таблице 21.

Таблица 21

Калькуляция расходов, связанных с передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ХИМГРАД	Ед.изм.	2015 Год	Период регулирования	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да	
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	40 949,00	40 959,00	100,02	55 369,40	135,22
3	Потери	Гкал	7 524,00	7 524,00	100,00	12 450,40	165,48
3.1	Горячая вода	Гкал	7 524,00	7 524,00	100,00	12 450,40	165,48
4	Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)	Гкал/час	40,61	60,30	148,47	66,46	163,65
5	Полезный отпуск тепла всего в ГВ	Гкал	33 425,00	33 435,00	100,03	42 919,00	128,40
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	5 601,07	6 863,64	122,54	9 929,29	177,27
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (гор. вода)	тыс.руб.	220,18	228,15	103,62	1 166,81	529,94
	кол-во	тыс.куб.м.	5,19	5,19		29,671	
	тариф		42,42	43,96			
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	5 380,90	6 635,49	123,32	8 762,48	162,84
	тариф		715,16	881,91			
8	Основная и дополнительная оплата труда ПП	тыс.руб.	3 960,00	4 316,15	108,99	4 820,11	121,72
	числ-ть		15	15		17	113,33
	СМЗП		22 000,00	23 978,59		23 628,00	107,40
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 195,92	1 303,48	108,99	1 455,67	121,72
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	4 419,95	9 741,80	220,41	5 340,68	120,83
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	594,35	594,35	100,00	561,26	94,43
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3 825,60	9 147,45	239,11	4 262,80	111,43
10.3	Другие расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	516,62	0,00
	Аренда основных производственных фондов		4 561,64	4 561,64	100,00	5 479,37	120,12
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 720,45	2 119,37	123,19	1 530,40	88,95
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	528,00	575,49	108,99	567,07	107,40
	числ-ть		2	2		2	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ХИМГРАД	Ед.изм.	2015 Год	Период регулирования	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %
	СМЗП		22 000,00	23 978,59		23 628,00	
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	159,46	173,80	108,99	171,26	107,40
12.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
12.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	374,67	410,64	109,60	288,50	77,00
	кол-во		196,60	196,60		196,60	
	тариф		1,91	2,09		1,47	
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
12.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	42,58	394,32	925,99	44,56	104,65
	кол-во водоснабжения		1,10	10,81		1,10	
	кол-во водоотведения		0,30	0,85		0,30	
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	615,75	565,13	91,78	459,01	74,55
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 437,13	8 511,57	349,25	2 413,21	99,02
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 097,90	4 185,40	381,22	1 179,14	107,40
	числ-ть		4	10		4	
	СМЗП		22 872,83	34 878,30		24 565,42	
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	331,56	1 263,99	381,22	356,10	107,40
13.3	Амортизация	тыс.руб.	50,00	697,92	1 395,84	50,00	100,00
13.4	Энергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	106,99	117,26	109,60	82,38	77,00
	кол-во		56,14	56,14		56,14	
	тариф		1,91			1,47	
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	85,56	89,71	104,86	2,61	3,05
13.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	25,08	36,70	146,32	26,24	104,64
	кол-во водоснабжения		0,64	0,95		0,64	
	тариф						
	кол-во водоотведения		0,19	0,15		0,19	
	тариф						
13.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	21,14	0,00
13.10	Арендная плата	тыс.руб.	51,40	253,67	493,52	51,40	100,00
13.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	81,43	81,43	100,00	71,62	87,95
13.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	5,46	5,46	100,00	5,46	100,00
13.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
13.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	75,97	75,97	100,00	66,16	87,09
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	607,21	1 785,49	294,05	575,19	94,73
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	23 896,17	32 856,00	137,49	30 968,73	129,60
15	Внереализационные расходы (услуги банка)	тыс.руб.					
16	Прибыль, (-) убыток, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00
19	НВВ	тыс.руб.	23 896,17	32 856,00	137,49	30 968,73	129,60
19.1	в том числе НВВ на содержание сетей	тыс.руб.	18 295,10	25 992,36	142,07	21 039,44	115,00
20	Тариф с реднегодовой	руб./Гкал	714,92	982,68	137,45	721,56	100,93
20.1	1 полугодие	руб./Гкал		980,44		713,80	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ХИМГРАД	Ед.изм.	2015 Год	Период регулирования	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования	
						2016 Год	Отклонение к 2015г. (среднегодовые), %
20.3	2 полугодие	руб./Гкал		1 355,48	138,3%	732,32	102,6%

Справочно:

1. Годовые расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты в сумме 9929,29 тыс. руб. с ростом 177,3% к уровню 2015 года, в том числе:

- затраты (потери) теплоносителя (горячая вода) приняты в сумме 1166,81 тыс. руб., исходя из установленных тарифов на химически очищенную воду на 2016 год для ОАО «Генерирующая компания» по г. Казани.

Объем воды (теплоносителя) принят – 29,671 тыс.куб.м в соответствии с приказом Министерства энергетики РФ от 26.0602015 №411 «Об утверждении норматива технологических потерь при передаче тепловой энергии…» на 2016 год».

Справочно: по итогам 2014 года фактические расходы по данной статье составили 4,62 тыс. руб., объем теплоносителя – 0,15 тыс.куб.м.

В случае если учтенные расходы при расчете тарифов на 2015 год документарно не будут подтверждены ООО «ИП «Химград», то в соответствии с п. 9 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденным постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 данные расходы будут исключены из НВВ в следующем периоде регулирования как экономически необоснованные доходы.

- расходы на компенсацию потерь тепловой энергии приняты в сумме 8762,48 тыс. руб. по установленным тарифам на 2016 год для ОАО «Генерирующая компания» по г. Казани.

Справочно: по итогам 2014 года фактические расходы по данной статье составили 3964,63 тыс. руб., объем тепловых потерь – 5974,49 тыс. куб.м.

2. Расходы на оплату труда производственных рабочих приняты в сумме 4820,11 тыс. руб. с ростом 121,7% к уровню 2015 года

К расчету принят персонал – 17 шт. ед. с учетом увеличения обслуживаемых сетей, среднемесячная заработная плата персонала составит – 23628,0 руб.

Справочно: организацией не корректно отражены фактические расходы в представленной производственной программе по оплате труда за 2014 год. Согласно статистической отчетности «Форма №П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» за 2014 год данные по численности и фактически начисленной заработной платой работников за отчетный период отражены меньше на сумму 4061,1 тыс. руб.

	Ед. измерения	Утверждено в тарифах на 2014г.	Сведения по производственной программе (факт 2014г.)	Сведения по Форма №П-4 за 2014г.	Отклонения ст. 5/ст. 4
Численность	чел.	21,0	27,0	16,7	10,3
ФОТ	тыс. руб.	5 007,7	8 467,5	4 403,4	4 061,1
СМЗП	руб.	19 872,0	26 134,3	22 017,0	-4 117,1

3 Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составляют - 1455,67 тыс. руб.

4. Расхода по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 5340,68 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования в сумме 561,26 тыс. руб. в соответствии с представленной ведомостью основных средств;

- расходы на ремонт приняты в сумме 4262,80 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации и с учетом доп. материалов;

- расходы по автовышке приняты в сумме 567,07 тыс. руб. в соответствии с представленными материалами.

В целях модернизации и реконструкции основных средств организации рекомендуется использовать амортизационные отчисления, а так же накопленные средства и учтенные в тарифах 2012 - 2015 годов в сумме 3003,65 тыс. руб. (амортизационные отчисления) которые необходимо направить на обновление собственных основных производственных фондов и по использованию представить в Госкомитет отчет.

Кроме того, в соответствии с Гражданским Кодексом РФ работы по реконструкции (замене сетей теплоснабжения) выполняются собственником оборудования за счет арендных платежей.

5. Аренда производственного оборудования принята в соответствии с представленными договорами аренды в сумме 5479,37 тыс. руб. в соответствии с методическими указаниями (амортизационные отчисления, налоги на имущество) по представленным договорами аренды на 2016 год.

6. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1530,40 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 567,07 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации. Численность принята – 2 шт. ед., среднемесячная заработная плата – 23628,0 руб.;

- отчисления на соц. нужды – 171,26 тыс. руб. в размере 30,2% от ФОТ;

- электроэнергия на хоз. нужды в сумме 288,50 тыс. руб. Объемы приняты по предложению организации;

- расходы на водоснабжение 44,56 тыс. руб. объемы приняты на уровне 2015 года по тарифам МУП «Водоканал» на 2016г.;

- прочие расходы приняты в сумме 459,01 тыс. руб., в том числе:

Обучение сотрудников	102,37
ГСМ	31,18
Дератизация и дезинсекция	5,04
Коммунальные услуги	240,64
Спецодежда	21,33
Прочие материалы	45,15
Канцелярские товары	6,31
Связь	7,0
Всего	459,01

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2413,21 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1179,14 тыс. руб. Принята численность 4 шт. ед., среднемесячная заработная плата 23628,0 руб.

Для недопущения роста тарифов для потребителей организации рекомендовано оптимизировать численность АУП.

- отчисления на соц. нужды - в сумме 356,10 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизационные отчисления приняты в сумме 50 тыс. руб. на уровне 2015г. (перечень основных средств не представлен);

- электроэнергия на хоз. нужды в сумме 82,38 тыс. руб., объем принят по предложению организации 56,14 тыс. кВт*ч.

- расходы на ремонт приняты в сумме 2,61 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и 9 месяцев 2015 года;

- водоснабжение и водоотведение на хоз. нужды приняты в сумме 26,24 тыс. руб., объемы на уровне 2015г.: водоснабжение – 0,64 тыс. куб.м, водоотведение -0,19 тыс. куб.м;

- средства на страхование трубопроводов приняты в сумме 21,14 тыс. руб. по предложению предприятия;

- аренда офисного помещения принята в сумме 51,40 тыс. руб. (без учета НДС) по договору аренды с ОАО «УК «Идея Капитал» №АИК-Х2/680/14-15 от 01.12.2014г. из расчета 12кв.м. на 1 сотрудника в соответствии с санитарными нормами труда гос. стандартами (на 4-х шт. ед., принятых на теплоснабжение).

- налоги и другие обязательные платежи 71,62 тыс. руб., в том числе:

транспортный налог – 5,46 тыс. руб.;

налог на имущество – 66,16 тыс. руб. – 2,2% от остаточной стоимости основных средств;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 575,19 тыс. руб. с учетом индексации, в том числе:

Услуги собственный автотранспорт	110,75
услуги сторонних организаций (автотранспорт)	24,36
Вывоз и утилизация ТБО	2,45
Дератизация и дезинсекция	0,80
Информационное обслуживание, обслуживание вычислит. техники	151,17
Обслуживание системы вентиляции	19,86
Обучение сотрудников	45,22
Подписка на газеты, журналы	1,12
Связь	97,28
Услуги аудиторов	25,33
Командировочные расходы	30,54
Почтовые расходы	5,88
Уборка помещения	21,31
Канцелярские товары	25,86
Расходные материалы и хоз. расходы	13,26
Всего	575,19

Годовая величина необходимой валовой выручки (далее - НВВ) на 2016 год для расчета тарифов принята в размере 30968,73 тыс. руб., в том числе:

НВВ на содержание сетей – 21039,44 тыс. руб.;

В соответствии с п.26. постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» тарифы на тепловую энергию (мощность) и тарифы на услуги по передаче тепловой энергии могут устанавливаться органом регулирования в виде одноставочного или двухставочного тарифа.

В отношении регулируемых организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в зоне деятельности единой

теплоснабжающей организации, которые являются неотъемлемыми частями процесса снабжения тепловой энергией (мощностью) потребителей единой теплоснабжающей организации, органом регулирования устанавливается вид тарифа (одноставочный или двухставочный), который выбран органом регулирования для единой теплоснабжающей организации, если иное не установлено федеральными законами или настоящим документом.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии на 2016 год для ООО «ИП «Химград»:

с 1 января по 30 июня 2016 года – 713,80 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – 732,32 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,6% к тарифу 1 полугодия 2016 г.

ООО «Энерготранзит»

На основании заявления ООО «Энерготранзит» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии 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 № 20-51/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2016 год принято решение о применении метода 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.

ООО «Энерготранзит» расположено по адресу 420124, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Меридианная, дом 1.

Руководитель организации - директор Чубуков Вячеслав Петрович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Теплоснабжение не является основным видом деятельности.

Основной вид деятельности (в соответствии с кодами ОКВЭД, указанными при регистрации) передача и распределение электроэнергии.

Оказание услуг теплоснабжения не является основным видом деятельности.

Протяженность тепловых сетей на 2015 год составляет 5099 м в двухтрубном исчислении, способ прокладки – бесканальный, год прокладки сетей – 2007-2013г., все сети теплоснабжения в ППУ изоляции.

ЖК «Чистое небо» и ЖК «Светлая долина» получает тепловую энергию от ООО «Энергосистема», ЖК «Старый аэропорт» - от ОАО «Генерирующая

компания». Передача тепловой энергии осуществляется по сетям ООО «Энерготранзит».

ООО «Энерготранзит» осуществляет передачу тепловой энергии, производимой в режиме комбинированной выработки по договорам аренды:

- 2128 м. по договору аренды № 124/2014/КП с ООО «Компроект» от 24.10.2014г. (тепловые сати жилого комплекса «Светлая долина»);

- 2455 м. по договору № 34/14 АБТ с ООО «Ак Барс Техника» от 24.10.2014г. (тепловые сати жилого комплекса «Старый аэропорт»)

- 516 м. по договору с ООО «Алиф Гупп» от 24.10.20104г. (тепловые сати жилого комплекса «Чистое небо»).

Баланс полезного отпуска тепловой энергии

Гкал

Наименование	Принято на 2015г.	Предложение организации на 2016 год	Предложение Госкомитета на 2016г.	Отклонение 2016г/2015г., %
Отпуск в сеть	51 338,90	53 800,00	57 885,82	112,8%
Потери тепловой энергии	6 138,90	8 600,00	6 138,9	100,0%
Полезный отпуск (горячая вода), в том числе:	45 200,00	45 200,00	51746,92	114,5%
по ЕТО 1 - от ОАО «Генерирующая компания»	38 300,00	38 300,00	39 346,92	102,7%
по ЕТО 42 - от ООО «Энергосистема»	6 900,00	6 900,00	12 400,00	179,7%

Постановлением Госкомитета от 12.12.2014 №5-44/тэ для ООО «Энерготранзит» были впервые установлены тарифы на услуги по передаче тепловой энергии в следующих размерах:

- с 1 января по 30 июня 2015 года – 33,19312 тыс. руб./Гкал/час в месяц;

- с 1 июня по 31 декабря 2015 года – 33,82074 тыс. руб./Гкал/час в месяц.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как условно достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по представленному проекту организации на 2016 год составила 23636,0 тыс. руб., в том числе НВВ на содержание сетей 24805,93 тыс. руб.

Предложенный проект тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2016 год составил:

- с 1 января 2016 года – 63,41337 тыс. руб./Гкал/час/месяц (с учетом НДС) с ростом 185,3% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2015;

- с 1 июля 2015 года – 68,25292 руб./Гкал/час/месяц (с учетом НДС) с ростом 107,6% к уровню 1 полугодия 2016 года.

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 (далее – Методические указания).

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

- 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 «Энерготранзит» на 2016 год представлены в таблице 22.

Таблица 22

Калькуляция расходов на услуги по передаче тепловой энергии на 2015 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Принято ГКРТТ на 2015 год	Период регулирования	Отклонение к 2015 (ср.годовые), %	Утверждено органом регулирования			
						2016 Год	Отклонение к 2015(ср.годовые), %	В том числе по ЕТО-1	В том числе по ЕТО-42
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет	нет
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	51 338,90	53 800,00	104,79	57 885,82	112,75	41 550,00	12 400,00
3	Потери	Гкал	6 138,90	8 600,00	140,09	6 138,90	100,00	6 138,90	
3.1	Горячая вода	Гкал	6 138,90	8 600,00	140,09	6 138,90	100,00	6 138,90	
3.2	ГК	Гкал	0,00	0,00	0,00	6 138,90	0,00	6 138,90	0,00
3.2.1	Энергосистема	Гкал	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	45 200,00	45 200,00	100,00	51 746,92	114,48	35 411,10	12 400,00
5.1	Горячая вода	Гкал	45 200,00	45 200,00	100,00	51 746,92	114,48	38 924,00	12 400,00
5.2	ГК	Гкал	38 300,00	0,00	0,00	39 346,92	102,73		
5.2.1	Энергосистема	Гкал	6 900,00	0,00	0,00	12 400,00	179,71		
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	5 220,42	7 759,84	148,64	5 085,01	97,41	5 085,01	0,00
	объем ГК как ЕТО					828,33		828,33	
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 422,48	2 707,25	111,76	2 337,95	96,51	2 219,05	118,90
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	782,46	874,44	111,76	755,16	96,51	716,75	38,40
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	2 642,54	7 360,58	278,54	2 806,38	106,20	2 806,38	0,00
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2 642,54	7 360,58	278,54	2 806,38	106,20	2 806,38	0,00
11	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	654,79	0,00	406,95	247,85
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	94,02	372,14	395,83	124,79	132,73	124,79	0,00
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00		
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	94,02	372,14	395,83	124,79	132,73	124,79	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Принято ГКРТТ на 2015 год	Период регулирования	Отклонение к 2015 (ср.годовые), %	Утверждено органом регулирования			
						2016 Год	Отклонение к 2015(ср.годовые), %	В том числе по ЕТО-1	В том числе по ЕТО-42
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 475,94	4 561,75	309,07	1 072,65	72,68	1 072,65	0,00
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	566,14	2 258,60	398,95	608,03	107,40	608,03	0,00
						1,50			
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	182,86	729,53	398,95	196,40	107,40	196,40	0,00
13.10	Арендная плата	тыс.руб.	654,80	654,80	100,00		0,00		
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	72,14	918,82	1 273,67	268,22	371,81	268,22	0,00
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	12 637,86	23 636,00	187,03	12 836,72	101,57	12 431,57	405,15
15.	Внерелиазационные расходы								
17	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	646,24	0,00		0,00		
19	НВВ	тыс.руб.	12 637,86	24 282,24	192,14	12 836,72	101,57	12 431,57	405,15
19.1	на содержание сетей	тыс.руб.	7 417,44	16 522,40	222,75	7 751,71	104,51	7 346,57	405,15
20	Тариф	руб./Гкал	279,60	537,22	192,14	248,07	88,72	351,06	32,67
20.1.	1 полугодие		273,88	528,63		252,03		349,98	32,27
20.2	2 полугодие		285,31	568,98		242,90	96,4%	352,49	33,19

Справочно:

1. Годовые расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты в сумме 5085,01 тыс. руб.

1.1. Для расчета затрат на покупку потерь на 2016 год объемы технологических потерь приняты на уровне 2015 года по установленным тарифам на 2016 год для ОАО «Генерирующая компания» по г. Казани в сумме 5085,01 тыс. руб.

2. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 2337,95 тыс. руб. в соответствии с представленным штатным расписанием.

Численность принята 9 шт. ед., в том числе 8 шт. ед. слесари, 1 шт. ед. инженер. Среднемесячная заработная плата составила – 21647,67 тыс. руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 32,3% от ФОТ персонала - в сумме 755,16 тыс. руб.

2. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 2806,38 тыс. руб. на текущий ремонт (материалы) на уровне 2015 года с учетом индексации.

4. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 654,79 тыс. руб. (с учетом НДС) в соответствии с представленными договорами аренды.

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.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 124,79 тыс. руб., с учетом сложившегося факта за 2015 год и с учетом представленных обосновывающих документов, в том числе:

затраты на содержание и обслуживание оборудования	101,95
услуги связи	5,63
1С бухгалтерия	17,20
Всего	124,79

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1072,65 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты административно-управленческого персонала (АУП) принят в сумме 608,03 тыс. руб. на уровне 2015 года с учетом индексации.
- отчисления на соц. нужды – 196,40 тыс. руб. (32,3% от ФОТ);
- прочие расходы приняты в сумме 268,22 тыс. руб. с учетом представленных обосновывающих документов и в доле, приходящейся на тепловую энергию, в том числе:

Арендная плата офисного помещения	171,36
Аренда автотранспорта	3,36
ГСМ	50,98
Электронная площадка	7,65
канцтовары	12,82
услуги связи	6,37
обучение персонала	19,05
Всего	268,22

Величина необходимой валовой выручки для ООО «Энерготранзит» на 2016 год принята в сумме 12836,72 тыс. руб., в том числе

НВВ на содержание сетей – 7751,71 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 26 постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» в отношении регулируемых организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации, которые являются неотъемлемыми частями процесса снабжения тепловой энергией (мощностью) потребителей единой теплоснабжающей организации, органом регулирования устанавливается вид тарифа, который выбран органом регулирования для единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «Энерготранзит» на 2016 год дифференцированно по системам теплоснабжения для ЕТО 1 и ЕТО 42:

ЕТО 1:

НВВ на 2016 год предлагается принять в сумме – 12431,57 тыс. руб., в том числе: НВВ на содержание сетей 7346,57 тыс. руб.

ЕТО 42:

НВВ на 2016 год предлагается принять в сумме – 405,15 тыс. руб., в том числе: НВВ на содержание сетей 405,15 тыс. руб.

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии на 2016 год для ООО «Энерготранзит»:

ЕТО 1:

- с 1 января по 30 июня 2016 года - 349,98 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2016 года - 352,49 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 100,7%.

ЕТО 42:

- с 1 января по 30 июня 2016 года - 32,27 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2016 года - 33,19 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,9%.

Рекомендации:

В соответствии с требованиями законодательства ООО «Энерготранзит» необходимо утвердить нормативы технологических потерь дифференцированно по системам теплоснабжения (по системам ЕТО).

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, 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 услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3.1. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2016 год с календарной разбивкой согласно приложению к настоящему протоколу.

3.2. Рекомедовать ООО «Энерготранзит» утвердить в соответствии с требованиями законодательства нормативы технологических потерь дифференцированно по системам теплоснабжения (по системам ЕТО).

4.Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2016 год».

Тариф на питьевую воду ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Республики Татарстан

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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду 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 № 26/114, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «УПТЖ для ППД» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

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

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

Камский цех

В состав Камского цеха входят:

1. Камские водоочистные сооружения в составе водозабора с насосной станцией 1 водоподъема, станции очистки воды, насосной станции 2 водоподъема, хлораторной станции
2. Объединенная насосная станция;
3. Заинская насосная станция – подкачка;
4. Насосная подкачки НП-1;
5. Станция подкачки СП-84.

Водозабор и насосная станция первого подъема

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

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

Станция очистки воды расположена на территории Камского водозабора.

В узле станции очистки воды размещаются следующие сооружения:

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

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

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

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

Схема подготовки питьевой воды и технической жидкости на водоочистной станции в принципе одинаковая и состоит в следующем: в вертикальном смесителе исходная вода смешивается с раствором коагулянта и

флокулянта. Далее вода поступает в горизонтальные отстойники совмещенные с камерами хлопьеобразования, где происходит агломерация взвешенных и коллоидных частиц в крупные хлопья и отделение образовавшихся хлопьев от обрабатываемой воды. Осветленная вода попадает на фильтры глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода, подается в резервуары и оттуда на насосную станцию IIводоподъема для дальнейшей перекачки потребителям. Питьевая вода перед подачей на насосную станцию 2 водоподъема проходит вторичное хлорирование и аммонизацию.

Насосная станция II водоподъема расположена на территории Камского водозабора . В насосной станции установлены 14 перекачивающих насосов (4 шт - ЦЮОООхЗЮ, 8 шт -ЦН 1000х180, по 1 шт - ЦН400х210, ЦН400хЮ5) и 4 промывочных насоса марки Д3200х33 для обратной промывки фильтров.

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

Объединенная насосная станция (ОНС)

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

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

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

Заинская подкачка

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

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

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

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

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

Альметьевский цех

Основные технологические участки Альметьевского цеха по перекачке камской воды:

Акташские нагорные резервуары;

Бигашевская ВОС;

Карабашская ВОС с Абдрахмановским участком;

Кувакская ВОС;

Третий водоподъем;

Четвертый водоподъем.

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

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

3 водоподъем

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

С выходных коллекторов 3-го водоподъема выходят:

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

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

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

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

станция очистки воды;

насосная станция 2 водоподъема;

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

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

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

Схема доочистки питьевой воды следующая:

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

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

В составе УПТЖ для ППД имеется химико-аналитическая лаборатория, осуществляющая контроль за качеством исходной, подготавливаемой и поставляемой потребителям воды, а также за состоянием поверхностных

водоемов, родников и питьевых источников на территории деятельности акционерного общества «Татнефть».

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

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

Тариф на питьевую воду на 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольскогосельского поселения	7,64	8,25	108,0
Потребители муниципального образования «город Заинск»	10,35	10,75	103,8
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	16,65	17,31	104,0
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	15,96	16,58	103,9
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	18,87	18,87	100,0
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	19,69	19,69	100,0

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 (из поверхностных водоисточников)	17 712,017	16923,512	16 654,086	16418,336	16278,110	97,7%
1.1	Получено воды со стороны	19,611	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	17 731,628	16923,512	16 654,086	16148,336	16278,110	97,7%
2.1	потери воды	1 603,290	1381,93	517,48	1352,984	1352,984	216,5%
		9,04 %	8,2%	3,1 %	8,4%	8,3%	
2.2	расход воды на технологические нужды	1 061,660	1013,339	1 057,780	579,437	579,437	54,8%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	15 066,678	14528,243	15 078,826	14485,915	14345,689	95,1%
3.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.2	населению	0	0	0	0	0	

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
3.3	прочим потребителям	15 066,678	14528,243	15 078,826	14485,915	14345,689	95,1%

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	218 339,47	217781,21		
Утверждено ГКРТТ			238673,94	
прогноз организации				261 777,40
принято ГКРТТ				237633,47

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
261 777,40	16,24	100,0%	19,91	122,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходына 2016 год приняты в сумме 124051,48 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 14065,94 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3353,64 тыс.руб. Затраты на реагенты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2015 года.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь

технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимыеконцентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 64640,10 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 64640,10 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 391,31 тыс.руб.), принята в количестве 23727,99 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят по предложению организации, тариф-с учетом индекса-дефлятора.

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

ВН – 2,62 руб/кВт.ч;

СН1 – 2,93 руб/кВт.ч.

СН2 – 3,72 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 14223,98 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10924,72 тыс.руб. что ниже прогноза организации на 5548,40 тыс.руб. Затраты на оплату труда приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3299,26 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 47 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	10		2237,81
Машинист насосной установки	2	23,02	552,57
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	21,10	506,49
Лаборант химического анализа	6	16,37	1178,75
Очистка воды	21		4420,07
Аппаратчик	8	20,46	1964,58
Лаборант химического анализа	9	16,37	1768,13
Оператор хлораторной установки	2	14,32	343,68
Слесарь по КИПиА	2	14,32	343,68
Транспортирования воды	16		4266,83
Машинист насосной установки	10	22,89	2747,35
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	6	21,10	1519,48
Итого:	47	19,37	10924,72

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 16871,39 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 910,15 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала и затраты на электроэнергию приняты с учетом индексов-дефляторов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	3788,40	3090,04	81,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1144,10	933,19	81,6%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	102,85	101,96	99,1%
4	Коммунальные платежи	1449,02	1449,02	100,0%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	71,36	71,36	100,0%
6	Договорные услуги (топогеодезические услуги)	7719,52	7719,52	100,0%
7	Прочие цеховые расходы (вспомогательные материалы, командировочные расходы, подготовка кадров, канцелярские, печатные работы, сопровождение программных продуктов, услуга по уборке территорий и помещений)	3506,30	3506,30	100,0%
Итого		17781,54	16871,39	94,9%

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	7	36,79	3090,04
Итого:	7	36,79	3090,04

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

5. Прочие расходы приняты в сумме 14250,08 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3312,08 тыс.руб.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	907,57	907,57	100,0%
2	Транспортные услуги (аренда транспортных средств, в т.ч. бульдозер К-700, экскаватор ЭО-2101, камаз АНРВ, УАЗ 3909, УДС Татра-815, АМКОДОР погрузчик)	4131,71	4131,71	100,0%
3	Услуги производственного	12522,88	9210,80	73,6%

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	характера			
Итого:		17562,16	14250,08	81,1%

Услуги производственного характера включили в себя услуги установлению охранной зоны Карабашского гидроэнергетического объекта; метрологическое обслуживание и ремонт средств измерения; сервисное обслуживание оборудования АРМ; наладочные работы; сервисное обслуживание; пусконаладочные работы; вывоз отходов (осадков от водоподготовки) на утилизацию (использование); прием опасных отходов.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	№ договора
Транспортные услуги	4131,71	№16/11/967 ООО «ТаграС-ТрансСервис»
		№16/11/91 ООО «Спецтехника-Регион»
Услуги производственного характера	9210,80	№16/08/282 ООО НТЦ Гидропоект"
		№16/08/356 ООО "Промаир"
		№16/08/278 ООО "ЦМР"
		№16/03/75 ООО СтройЭксперт"
		№16/03/584 ООО "СЦС"
		№98/25-18515/16/03/237 ООО "СЦС"
		№16/14/946 ООО "Алиман Тракс"
		№147/16/14/360 ООО "Экосервис"

П. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 36423,49 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 13663,15 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 22760,33 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт водоводов	12240,43	12240,43	100,0%
Капитальный ремонт зданий и сооружений	10519,90	10519,90	100,0%
Текущий ремонт	13663,15	13663,15	100,0%
Итого	36423,49	36423,49	100,0%

III. Административные расходы приняты в сумме 158391,34 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 6843,22 тыс.руб. Заработная плата и затраты на электроэнергию приняты с учетом индексов-дефляторов. Договорные услуги приняты на основании дополнительно представленных документов (на основании письма организации). Затраты на аренду зданий и прочие услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	47391,95	41632,80	87,8%
2	Отчисления на социальное страхование	14312,37	12573,11	87,8%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	от заработной платы АУП			
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	445,31	441,45	99,1%
4	Транспортные расходы	18365,13	18365,13	100,0%
5	Охрана вневедомственная	20519,76	20519,76	100,0%
6	Подготовка кадров	600,59	600,59	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	9264,47	9264,47	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	326,42	326,42	100,0%
9	Услуги договорные (экспертно-консультационные услуги)	3018,69	13545,59	448,7%
10	Страхование имущества	376,83	376,83	100,0%
11	Аренда зданий	21225,71	19252,35	90,7%
12	Прочие (вспомогательные материалы, командировочные расходы, услуги по автоматизации производства, сопровождение программных продуктов, услуги по уборке территорий и помещений, коммунальные платежи)	21015,88	20887,42	99,4%
13	Страхование	7766,03	0	
14	Командировочные	605,43	605,43	100,0%
Итого		165234,56	158391,34	95,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	63	55,07	41632,80

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению питьевой водой составляет 20,08%. Таким образом, административные расходы составляют 31804,98 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение питьевой водой - 20,08 %;

Водоснабжение технической водой –79,92%.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 1739,57 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт водоводов	Транспортировка воды	1739,57
Итого		1739,57

V. Расходы на арендную плату на 2016 год приняты в сумме 40443,52 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Основные производственные фонды объектов водоснабжения, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ОАО «Татнефть».

№ договора	Наименование арендодателя	Сумма, тыс.руб.
№182 АК-15/16/01/34	ООО "Татнефть-Актив"	25143,51
№302 АК-15/16/01/59	ООО "Татнефть-Актив"	15300,00
Итого:		40443,52

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 15789,01 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 997,47 тыс.руб.;

– налог на имущество – 3144,00 тыс.руб;

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 116,80 тыс.руб.;

– прочие налоги и сборы – 11530,74 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 20,08%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 3170,43 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 237633,47 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
											2016 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	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/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	15 873,56	14 528,24	91,5	7 539,41	7 539,41	15 078,83	103,8	14 485,92	7 172,84	7 172,84	14 345,69	95,1
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	372,00											
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	15 501,56	14 528,24	93,7	7 539,41	7 539,41	15 078,83	103,8	14 485,92	7 172,84	7 172,84	14 345,69	95,1
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15 501,56	14 528,24	93,7	7 539,41	7 539,41	15 078,83	103,8	14 485,92	7 172,84	7 172,84	14 345,69	95,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,66	1,66	100,0	0,86	0,86	1,72	103,8	1,65	0,82	0,82	1,64	95,1
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	237 952,73	270 664,00	113,7	116 258,20	122 415,73	238 673,94	88,2	261 777,40	116 486,99	121 146,47	237 633,47	99,6
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	36 260,37	52 205,51	144,0	18 607,69	19 355,98	37 963,67	72,7	41 854,87	17 935,67	18 727,23	36 662,90	96,6
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	31 364,54	43 487,01	138,7	15 717,60	16 324,27	32 041,87	73,7	32 345,09	14 461,21	15 037,35	29 498,56	92,1
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 713,89	5 176,28	77,1	3 231,36	3 518,95	6 750,30	130,4	6 784,57	3 224,18	3 504,68	6 728,86	99,7
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 952,79	3 503,76	179,4	1 008,04	1 075,58	2 083,62	59,5	3 503,76	1 078,98	1 158,83	2 237,81	107,4
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	589,74	949,52	161,0	304,43	324,83	629,25	66,3	1 058,14	325,85	349,97	675,82	107,4
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	12 913,00	26 450,60	204,8	6 456,50	6 456,50	12 913,00	48,8	13 481,17	6 740,59	6 740,59	13 481,17	104,4
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	579,21	601,00	103,8	296,53	311,06	607,59	101,1					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
											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 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году
	производственного назначения, в том числе:													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 331,14	3 590,94	67,4	2 739,08	2 873,29	5 612,37	156,3	3 782,05	1 676,01	1 779,92	3 455,92	61,6
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 284,77	3 214,91	97,9	1 681,66	1 764,06	3 445,73	107,2	3 735,39	1 415,60	1 503,37	2 918,98	84,7
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 895,83	8 718,50	178,1	2 890,09	3 031,71	5 921,80	67,9	9 509,78	3 474,46	3 689,88	7 164,34	121,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	65 573,38	88 706,62	135,3	29 285,39	30 498,56	59 783,95	67,4	82 900,85	33 966,13	35 718,57	69 684,70	116,6
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	55 902,71	72 373,24	129,5	29 285,39	30 498,56	59 783,95	82,6	64 251,28	27 103,45	28 430,41	55 533,87	92,9
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11 980,32	6 944,75	58,0	4 230,97	4 438,29	8 669,26	124,8	17 419,58	6 821,50	7 244,44	14 065,94	162,3
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 968,29	2 247,16	25,1	4 198,49	4 572,15	8 770,64	390,3	2 623,14	1 246,57	1 355,03	2 601,60	29,7
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 857,31	6 564,00	170,2	1 991,17	2 124,58	4 115,75	62,7	6 871,20	2 131,18	2 288,89	4 420,07	107,4
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 164,91	1 778,84	152,7	601,33	641,62	1 242,96	69,9	2 075,10	643,62	691,24	1 334,86	107,4
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				2 450,00	2 450,00	4 900,00						
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	12 913,00	26 450,60	204,8	6 456,50	6 456,50	12 913,00	48,8	13 481,17	6 740,59	6 740,59	13 481,17	104,4
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		15 637,70		624,69	655,31	1 280,00	8,2	7 038,67	3 413,52	3 625,15	7 038,67	549,9
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		11 873,70						3 000,00	1 454,90	1 545,10	3 000,00	
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	10 530,52	6 727,32	63,9	5 410,46	5 675,58	11 086,04	164,8	7 416,96	3 310,41	3 515,65	6 826,06	61,6
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6 488,37	6 022,86	92,8	3 321,77	3 484,53	6 806,30	113,0	7 325,46	2 796,07	2 969,42	5 765,49	84,7
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 670,67	16 333,38	168,9					18 649,57	6 862,67	7 288,16	14 150,83	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	136 118,98	129 751,88	95,3	68 365,12	72 561,20	140 926,32	108,6	137 021,68	64 585,20	66 700,67	131 285,87	93,2
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	126 784,10	114 577,66	90,4	57 145,82	60 792,15	117 937,97	102,9	120 470,27	57 960,44	59 665,18	117 625,63	99,7
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	51 502,17	41 275,82	80,1	22 329,27	24 316,57	46 645,84	113,0	54 841,08	26 501,98	28 807,66	55 309,64	118,6
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 723,38	6 098,16	163,8	1 922,03	2 050,81	3 972,84	65,1	6 098,16	2 057,30	2 209,54	4 266,83	107,4

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
											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 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 124,46	1 652,60	147,0	580,45	619,34	1 199,80	72,6	1 841,64	621,30	667,28	1 288,58	107,4
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		1 739,57		869,78	869,78	1 739,57	100,0	1 739,57	869,78	869,78	1 739,57	100,0
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	12 913,00	26 450,60	204,8	6 456,50	6 456,50	12 913,00	48,8	13 481,17	6 537,91	6 943,26	13 481,17	104,4
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	41 093,14	25 515,60	62,1	16 558,76	17 637,09	34 195,85	134,0	29 384,82	15 477,40	13 907,42	29 384,82	85,9
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	20 513,10	9 353,13	45,6	9 590,25	10 060,18	19 650,43	210,1	19 760,33	9 583,09	10 177,24	19 760,33	100,6
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	10 164,88	6 249,89	61,5	5 222,60	5 478,51	10 701,11	171,2	6 582,52	3 195,64	3 393,77	6 589,41	61,6
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6 263,08	5 595,42	89,3	3 206,43	3 363,54	6 569,97	117,4	6 501,31	2 699,13	2 866,48	5 565,61	84,7
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 334,88	15 174,21	162,6	11 219,30	11 769,04	22 988,34	151,5	16 551,41	6 624,75	7 035,49	13 660,24	59,4
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	237 952,73	270 664,00	113,7	116 258,20	122 415,73	238 673,94	88,2	261 777,40	116 486,99	121 146,47	237 633,47	99,6
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	214 051,35	230 437,91	107,7	102 148,81	107 614,98	209 763,79	91,0	217 066,63	99 525,11	103 132,95	202 658,05	96,6
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11 980,32	6 944,75	58,0	4 230,97	4 438,29	8 669,26	124,8	17 419,58	6 821,50	7 244,44	14 065,94	162,3
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	67 184,35	48 699,26	72,5	29 759,11	32 407,67	62 166,79	127,7	64 248,79	30 972,74	33 667,36	64 640,10	104,0
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 533,47	16 165,92	169,6	4 921,25	5 250,97	10 172,22	62,9	16 473,12	5 267,46	5 657,25	10 924,72	107,4
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 879,11	4 380,96	152,2	1 486,22	1 585,79	3 072,01	70,1	4 974,88	1 590,77	1 708,49	3 299,26	107,4
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		1 739,57		3 319,78	3 319,78	6 639,57	381,7	1 739,57	869,78	869,78	1 739,57	26,2
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	38 739,00	79 351,81	204,8	19 369,50	19 369,50	38 739,00	48,8	40 443,52	20 019,08	20 424,43	40 443,52	104,4
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	41 672,35	41 754,30	100,2	17 479,98	18 603,46	36 083,44	86,4	36 423,49	18 890,91	17 532,58	36 423,49	100,9
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	20 513,10	21 226,83	103,5	9 590,25	10 060,18	19 650,43	92,6	22 760,33	11 037,99	11 722,34	22 760,33	115,8
7.1.8	Оплата воды, полученной со	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
											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 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году
	стороны													
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26 026,53	16 568,15	63,7	13 372,14	14 027,38	27 399,52	165,4	17 781,54	8 182,05	8 689,34	16 871,39	61,6
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16 036,22	14 833,19	92,5	8 209,85	8 612,14	16 821,99	113,4	17 562,16	6 910,81	7 339,28	14 250,08	84,7
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	23 901,39	40 226,09	168,3	14 109,39	14 800,75	28 910,15	71,9	44 710,77	16 961,89	18 013,53	34 975,41	121,0
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		52 882,79										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	237 952,73	217 781,21	91,5	116 258,20	122 415,73	238 673,94	109,6	261 777,40	116 486,99	121 146,47	237 633,47	99,6
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	237 952,73	217 781,21	91,5	116 258,20	122 415,73	238 673,94	109,6	261 777,40	116 486,99	121 146,47	237 633,47	99,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	41 672,35	22 350,69	53,6	20 799,77	21 923,24	42 723,00	191,1	38 163,05	19 760,70	18 402,36	38 163,05	89,3
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	14,99	14,99	100,0	15,42	16,24	15,83	105,6	18,07	16,24	16,89	16,56	104,7
											100,0%	104,0%	104,7%	

Расчет тарифов по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей услуг водоснабжения на 2016 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители Круглопольского сельского поселения	15	204,93	3073,935	0,0966	296,85	1,45
Потребители муниципального образования «город Заинск»	43	705,63	30342	0,0966	2930,12	4,15
Потребители муниципального	103,5	12 677,53	1312124,148	0,0966	126711,07	9,99

образования «город Альметьевск»						
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	111	731,20	81163,311	0,0966	7837,89	10,72
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	131	24,00	3144	0,0966	303,61	12,65
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	139,7	2,40	335,28	0,0966	32,38	13,49
Итого:		14 345,69	1 430 182,81		138 111,93	

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

Таблица 2

Наименование	2015 год						2016 год					
	с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря			с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря		
	подъем	тран-ка	итого	подъем	тран-ка	итого	подъем	тран-ка	итого	подъем	тран-ка	итого
Потребители Круглопольского сельского поселения	6,48	1,15	7,64	6,48	1,68	8,25	6,77	1,48	8,25	7,10	1,42	8,52
Потребители муниципального образования «город Заинск»	6,48	3,87	10,35	6,48	4,26	10,75	6,77	3,98	10,75	7,10	4,33	11,43
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	6,48	9,48	15,96	6,48	10,10	16,58	6,77	9,81	16,58	7,10	10,18	17,28
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	6,48	10,16	16,65	6,48	10,83	17,31	6,77	10,54	17,31	7,10	10,90	18,00
Потребители муниципального образования	6,48	12,39	18,87	6,48	12,39	18,87	6,77	12,10	18,87	7,10	13,21	20,31

«город Азнакаево»												
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	6,48	13,21	19,69	6,48	13,21	19,69	6,77	12,92	19,69	7,10	14,07	21,17

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	133 639,99	107 592,24	80,5	61 979,54	66 322,25	128 301,79	119,2	124 051,48	96,7
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	11 980,32	6 944,75	58,0	4 230,97	4 438,29	8 669,26	124,8	14 065,94	162,3
1.1.1	Реагенты	11 980,32	6 944,75	58,0	4 230,97	4 438,29	8 669,26	124,8	14 065,94	162,3
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	67 184,35	48 699,26	72,5	29 759,12	32 407,67	62 166,79	127,7	64 640,10	104,0
1.2.1	Электроэнергия	67 184,35	48 699,26	72,5	29 759,12	32 407,67	62 166,79	127,7	64 640,10	104,0
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	12 412,58	20 546,88	165,5	6 407,45	6 836,77	13 244,23	64,5	14 223,98	107,4
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 533,47	16 165,92	169,6	4 921,24	5 250,97	10 172,22	62,9	10 924,72	107,4
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 879,11	4 380,96	152,2	1 486,21	1 585,80	3 072,01	70,1	3 299,26	107,4
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	26 026,52	16 568,15	63,7	13 372,14	14 027,38	27 399,52	165,4	16 871,39	61,6
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	16 036,22	14 833,19	92,5	8 209,86	8 612,13	16 821,99	113,4	14 250,08	84,7
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	41 672,35	41 754,30	100,2	17 479,98	18 603,46	36 083,44	86,4	36 423,49	100,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	21 159,25	20 527,47	97,0	7 889,73	8 543,28	16 433,01	80,1	13 663,15	83,1
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	20 513,10	21 226,83	103,5	9 590,25	10 060,18	19 650,43	92,6	22 760,33	115,8
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные									

№ 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
	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	18 258,66	35 773,32	195,9	11 907,25	12 490,71	24 397,96	68,2	31 804,98	130,4
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	407,88	6 949,65	1 703,8	2 488,58	2 610,52	5 099,11	73,4	5 980,67	117,3
3.1.1	Услуги связи и интернет	77,89	2 161,71	2 775,2	663,58	696,09	1 359,67	62,9	1 860,30	136,8
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	329,99	4 787,94	1 450,9	1 825,01	1 914,43	3 739,44	78,1	4 120,37	110,2
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9 551,59	14 287,37	149,6	4 180,32	4 385,15	8 565,47	60,0	10 884,55	127,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 336,09	11 544,68	157,4	3 210,69	3 368,01	6 578,70	57,0	8 359,87	127,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 215,50	2 742,69	123,8	969,63	1 017,14	1 986,77	72,4	2 524,68	127,1
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем								3 865,87	
3.4	Служебные командировки				112,02	117,51	229,53		121,57	53,0
3.5	Обучение персонала	132,86	140,14	105,5	97,93	102,73	200,67	143,2	120,60	60,1
3.6	Страхование производственных объектов				959,37	1 006,38	1 965,75			
3.7	Прочие административные расходы	8 166,32	14 396,16	176,3	4 069,03	4 268,40	8 337,43	57,9	10 831,72	129,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация		1 739,57		3 319,78	3 319,79	6 639,57	381,7	1 739,57	26,2
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		1 739,57		3 319,78	3 319,79	6 639,57	381,7	1 739,57	26,2
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	38 739,00	79 351,81	204,8	19 369,50	19 369,50	38 739,00	48,8	40 443,52	104,4
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5 642,73	4 452,76	78,9	2 202,14	2 310,05	4 512,19	101,3	3 170,43	70,3
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций				308,04	323,13	631,17		631,32	100,0
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	566,46	447,01	78,9	132,27	138,75	271,02	60,6	200,29	73,9
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	5 076,26	4 005,76	78,9	19,83	20,80	40,63	1,0	23,45	57,7
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				1 742,01	1 827,37	3 569,38		2 315,37	64,9
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		52 882,79							
10	Итого НВВ	237 952,72	217 781,21	91,5	116 258,20	122 415,74	238 673,94	109,6	237 633,47	99,6

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	8,25	8,52	103,3%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	10,75	11,43	106,3%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	16,58	17,28	104,2%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	17,31	18,00	104,0%
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	18,87	20,31	107,6%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	19,69	21,17	107,5%

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительных комитетов Альметьевского, Азнакаевского, Тукаевского, Сармановского, Заинского и Лениногорского муниципальных районов.

Тариф на питьевую воду ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского 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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду 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 № 26/115, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «УПТЖ для ППД» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

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

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

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

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	31,08	31,08	100%

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)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	141,61	129,128	141,62	184,354	184,354	130,2%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	141,61	129,128	141,62	184,354	184,354	130,2%
2.1	потери воды	0,345	0,158	9,696	11,737	11,737	121,0%
		0,2 %	0,12%	6,8 %	6,4%	6,4%	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	141,265	128,97	131,924	172,617	172,617	130,8%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	141,265	128,97	131,924	172,617	172,617	130,8%

Расчетный объем реализации воды на 2016 год принят на уровне предложения организации и соответствует заявкам потребителей на 2016 год, представленных ООО «УПТЖ для ППД».

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (Нижнекамский отряд противопожарной службы, ОАО «Булгарнефть», ООО «Тепло-Энергосервис+», НГДУ «Альметьевнефть» ОАО «Татнефть», Управление «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть», ИП Чучелова Г.Г.).

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	4 070,72	3862,66		
Утверждено ГКРТТ			4100,06	
прогноз организации				6429,55
принято ГКРТТ				5364,94

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
6429,55	31,08	100,0%	43,42	139,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 3974,11 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1 247,22 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1247,22 тыс. руб., на уровне предложения организации. Объем электроэнергии принят по предложению организации в количестве 266,04 тыс.кВт.ч.

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

СН2 – 3,89 руб./кВт.ч.

НН – 5,10 руб./кВт.ч.

2. Прочие расходы приняты в сумме 2726,89 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2232,76 тыс.руб. Затраты на аренду перенесены в статью «арендная плата».

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	56,59	56,59	100,0%
2	Арендные платежи	1168,15	0	
3	Услуги производственного характера	3544,60	2479,99	70,0%
4	Услуги по уборке территорий и помещений	190,31	190,31	100,0%
Итого:		4959,65	2726,89	55,0%

П. Ремонтные расходы приняты в сумме 222,68 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	222,68	222,68	100,0%
Итого	222,68	222,68	100,0%

III. Расходы на арендную плату приняты в сумме 1168,15 тыс.руб., на уровне предложения организации. Скважины, водопроводные сети, насосное оборудование, находятся в аренде у ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина (договор №0140/24/89/16/01/46 от 03.02.2015, доп. соглашение №1 от 15.02.2015).

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 5364,94 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	131,92	128,97	97,8	65,96	65,96	131,92	102,3	172,62	86,31	86,31	172,62	130,8
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	131,92	128,97	97,8	65,96	65,96	131,92	102,3	172,62	86,31	86,31	172,62	130,8
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	131,92	128,97	97,8	65,96	65,96	131,92	102,3	172,62	86,31	86,31	172,62	130,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	100,0	0,01	0,01	0,02	102,3	0,02	0,01	0,01	0,02	130,8
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 951,20	3 197,17	80,9	2 050,03	2 050,03	4 100,06	128,2	6 429,55	2 682,47	2 682,47	5 364,94	130,9
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 715,86	1 427,89	83,2	738,31	738,31	1 476,62	103,4	2 784,02	912,54	978,37	1 890,92	128,1
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 715,86	1 362,24	79,4	738,31	738,31	1 476,62	108,4	2 784,02	912,54	978,37	1 890,92	128,1
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	283,30	465,33	164,3	195,79	195,79	391,58	84,2	772,19	370,00	402,19	772,19	197,2
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	299,26	355,42	118,8	159,66	159,66	319,31	89,8					
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	90,97	106,63	117,2	48,22	48,22	96,43	90,4					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	400,97			143,33	143,33	286,66						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	242,09	42,00	17,3	21,00	21,00	42,00	100,0	27,97	13,56	14,41	27,97	66,6
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	101,66											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	217,65	169,37	77,8	84,66	84,66	169,32	100,0					
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	181,61	223,49	123,1	85,66	85,66	171,32	76,7	1 983,86	528,98	561,78	1 090,76	636,7
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		65,65										
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 235,34	1 769,28	79,2	1 311,72	1 311,72	2 623,44	148,3	3 645,53	1 769,92	1 704,10	3 474,02	132,4
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 235,34	1 670,80	74,7	1 311,72	1 311,72	2 623,44	157,0	3 645,53	1 769,92	1 704,10	3 474,02	132,4
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	478,54	288,68	60,3	424,57	424,57	849,14	294,1	475,03	227,61	247,42	475,03	55,9
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	448,89	533,14	118,8	239,48	239,48	478,97	89,8					
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,46	159,94	117,2	72,32	72,32	144,65	90,4					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	383,91			137,23	137,23	274,46			566,51	601,64	1 168,15	425,6
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	188,64	99,76	52,9	182,63	182,63	365,27	366,1	194,71	94,43	100,28	194,71	53,3
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	326,48	254,05	77,8	126,99	126,99	253,98	100,0					
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	272,42	335,24	123,1	128,49	128,49	256,97	76,7	2 975,79	881,37	754,76	1 636,13	636,7
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		98,48										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 951,20	3 197,17	80,9	2 050,03	2 050,03	4 100,06	128,2	6 429,55	2 682,47	2 682,47	5 364,94	130,9
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 951,20	3 033,04	76,8	2 050,03	2 050,03	4 100,06	135,2	6 429,55	2 682,47	2 682,47	5 364,94	130,9
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	761,84	754,01	99,0	620,36	620,36	1 240,72	164,5	1 247,22	597,61	649,61	1 247,22	100,5
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	748,15	888,56	118,8	399,14	399,14	798,28	89,8					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	227,44	266,57	117,2	120,54	120,54	241,08	90,4					
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	784,88			280,56	280,56	561,12			566,51	601,64	1 168,15	208,2
7.1.7	Текущий ремонт и техническое	тыс. руб.	430,73	141,76	32,9	203,63	203,63	407,27	287,3	222,68	107,99	114,69	222,68	54,7

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	обслуживание основных средств производственного назначения													
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	101,66											
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.	544,14	423,41	77,8	211,65	211,65	423,31	100,0					
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	454,03	558,73	123,1	214,15	214,15	428,29	76,7	4 959,65	1 410,35	1 316,54	2 726,89	636,7
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		164,13										
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		665,49										
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		665,49										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 951,20	3 862,66	97,8	2 050,03	2 050,03	4 100,06	106,1	6 429,55	2 682,47	2 682,47	5 364,94	130,9
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 951,20	3 862,66	97,8	2 050,03	2 050,03	4 100,06	106,1	6 429,55	2 682,47	2 682,47	5 364,94	130,9
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	430,73	141,76	32,9	203,63	203,63	407,27	287,3	222,68	107,99	114,69	222,68	54,7
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	29,95	29,95	100,0	31,08	31,08	31,08	103,8	37,25	31,08	31,08	31,08	100,0
											100,0%	100,0%	100,0%	

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
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	

№ 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	3 520,46	2 891,28	82,1	1 846,39	1 846,39	3 692,79	127,7	3 974,11	107,6
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	761,84	754,01	99,0	620,36	620,36	1 240,72	164,5	1 247,22	100,5
1.2.1	Электроэнергия	761,84	754,01	99,0	620,36	620,36	1 240,72	164,5	1 247,22	100,5
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:	975,59	1 155,13	118,4	519,68	519,68	1 039,35	90,0		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	748,15	888,56	118,8	399,14	399,14	798,28	89,8		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	227,44	266,57	117,2	120,54	120,54	241,08	90,4		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	544,14	423,41	77,8	211,65	211,65	423,31	100,0		
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 238,90	558,73	45,1	494,71	494,71	989,41	177,1	2 726,89	275,6
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	430,73	141,76	32,9	203,64	203,64	407,27	287,3	222,68	54,7
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	329,07	141,76	43,1	203,64	203,64	407,27	287,3	222,68	54,7
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	101,66								
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		164,13							
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									

№ 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
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы		164,13							
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								1 168,15	
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									

№ 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	Нормативная прибыль		665,49							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		665,49							
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	3 951,19	3 862,66	97,8	2 050,03	2 050,03	4 100,06	106,1	5 364,94	130,9

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 к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	31,08	31,08	100,0%

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Тариф на водоотведение ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского 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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа водоотведение 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 № 26/118, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «УПТЖ для ППД» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

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

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

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

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	18,95	18,95	100,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
	Пропущено сточных вод, всего:	83,959	73644,00	131,924	117,481	117,481	89,1%
	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	83,959	73644,00	131,924	117,481	117,481	89,1%
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
1.2	Населению	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
1.3	прочим потребителям	83,959	73644,00	131,924	117,481	117,481	89,1%

Расчетный объем сточных вод на 2016 год принят на уровне предложения организации и соответствует заявкам потребителей на 2016 год, представленных ООО «УПТЖ для ППД».

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (Нижнекамский отряд противопожарной службы, ОАО «Булгарнефть», ООО «Тепло-Энергосервис+», НГДУ «Альметьевнефть» ОАО «Татнефть», Управление «Татнефтегазпереработка» ОАО «Татнефть», ИП Чучелова Г.Г.).

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	1 537,29	1372,29		
Утверждено ГКРТТ			2500,60	
прогноз организации				7577,09
принято ГКРТТ				2254,46

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
7577,09	18,95	100,0%	110,04	580,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 818,71 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 656,02 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 656,02 тыс. руб., принята в количестве 200,45 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет 902,38 тыс.руб. Тариф на электроэнергию принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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

- СН2 – 3,27 руб./кВт.ч.

2. Прочие производственные расходы приняты организации в сумме 162,69 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4200,59 тыс.руб. Затраты на аренду перенесены в статью «арендная плата».

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	27,40	27,40	100,0%
2	Арендные платежи	1435,75	0	

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
3	Услуги производственного характера	2900,13	135,29	4,7%
Итого:		4363,28	162,69	3,7%

П. Ремонтные расходы на 2016 год, заявленные организацией в сумме 1655,42 тыс.руб. Госкомитетом не приняты.

III. Расходы на арендную плату приняты в сумме 1435,75 тыс.руб., на уровне предложения организации. Очистные сооружения, насосное, компрессорное оборудование, согласно представленным договорам, находятся в аренде у ОАО «Татнефть-Актив» (договор №164 АК-15/16/01/57 от 09.02.2015 и договор №167 АК-15/16/01/58 от 09.02.2015).

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 2254,46 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «УПТЖ для ППД»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	131,92	73,64	55,8	65,96	65,96	131,92	179,1	117,48	58,74	58,74	117,48	89,1
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в т.ч.:	Тыс. м3	131,92	73,64	55,8	65,96	65,96	131,92	179,1	117,48	58,74	58,74	117,48	89,1
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	131,92	73,64	55,8	65,96	65,96	131,92	179,1	117,48	58,74	58,74	117,48	89,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	100,0	0,01	0,01	0,01	179,1	0,01	0,01	0,01	0,01	92,9
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 457,80	10 896,12	443,3	1 250,30	1 250,30	2 500,60	22,9	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 457,80	10 896,12	443,3	1 250,30	1 250,30	2 500,60	22,9	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 457,80	7 715,90	313,9	1 250,30	1 250,30	2 500,60	32,4	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	56,26	1 168,67	2 077,3	30,63	30,63	61,27	5,2	1 558,40	314,34	341,68	656,02	1 070,8
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	188,40	177,71	94,3	100,51	100,51	201,02	113,1					
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,27	53,32	93,1	30,35	30,35	60,71	113,9					
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 228,48			614,24	614,24	1 228,48			717,87	717,87	1 435,75	116,9
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	122,62	1 684,97	1 374,2	64,31	64,31	128,63	7,6	1 655,42				
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		1 023,31						1 023,31				
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	656,38	2 210,10	336,7	342,97	342,97	685,94	31,0					
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	148,40	2 421,13	1 631,5	67,28	67,28	134,55	56,3	4 363,28	80,92	81,77	162,69	120,9
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		3 180,22										
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 457,80	10 896,12	443,3	1 250,30	1 250,30	2 500,60	22,9	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 457,80	7 715,90	313,9	1 250,30	1 250,30	2 500,60	32,4	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	56,26	1 168,67	2 077,3	30,63	30,63	61,27	5,2	1 558,40	314,34	341,68	656,02	1 070,8
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	188,40	177,71	94,3	100,51	100,51	201,02	113,1					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,27	53,32	93,1	30,35	30,35	60,71	113,9					
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 228,48			614,24	614,24	1 228,48			717,87	717,87	1 435,75	116,9
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	122,62	1 684,97	1 374,2	64,31	64,31	128,63	7,6	1 655,42				
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		1 023,31						1 023,31				
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	656,38	2 210,10	336,7	342,97	342,97	685,94	31,0					
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	148,40	2 421,13	1 631,5	67,28	67,28	134,55	56,3	4 363,28	80,92	81,77	162,69	120,9
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		3 180,22										
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		9 523,83										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 457,80	1 372,29	55,8	1 250,30	1 250,30	2 500,60	182,2	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 457,80	1 372,29	55,8	1 250,30	1 250,30	2 500,60	182,2	7 577,09	1 113,13	1 141,32	2 254,46	90,2
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	122,62	1 684,97	1 374,2	64,31	64,31	128,63	7,6	1 655,42				
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	18,63	18,63	100,0	18,95	18,95	18,95	101,7	64,50	18,95	19,43	19,19	101,2
											100,0%	102,5%	101,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год
ООО «УПТЖ для ППД»

№ 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	2 335,18	6 030,93	258,3	1 185,99	1 185,99	2 371,97	39,3	818,71	34,5

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
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	56,26	1 168,67	2 077,3	30,63	30,63	61,27	5,2	656,02	1 070,7
1.2.1	Электроэнергия	56,26	1 168,67	2 077,3	30,63	30,63	61,27	5,2	656,02	1 070,7
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:	245,67	231,03	94,0	130,87	130,87	261,73	113,3		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	188,40	177,71	94,3	100,51	100,51	201,02	113,1		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	57,27	53,32	93,1	30,36	30,36	60,71	113,9		
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	656,38	2 210,10	336,7	342,97	342,97	685,94	31,0		
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 376,87	2 421,13	175,8	681,52	681,52	1 363,04	56,3	162,69	11,9
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	122,62	1 684,97	1 374,1	64,32	64,32	128,63	7,6		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	122,62	661,66	539,6	64,32	64,32	128,63	19,4		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		1 023,31							
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	Административные расходы		3 180,22							
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									

№ 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
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		3 180,22							
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								1 435,75	
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток		9 523,83							
10	Итого НВВ	2 457,80	1 372,29	55,8	1 250,30	1 250,30	2 500,60	182,2	2 254,46	90,2

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 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	18,95	19,43	102,5%

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Тариф на техническую воду ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Республики Татарстан

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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на техническую воду 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 № 26/116, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ООО «УПТЖ для ППД» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «УПТЖ для ППД» являются:

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

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

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

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

Тариф на техническую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	8,03	8,56	106,6%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	33,75	34,75	103,0%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	36,03	37,89	105,2%

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 (из поверхностных водоисточников)	22 420,168	39515,266	40 867,313	40992,884	40992,884	100,3%
1.1	Получено воды со стороны	1 000,425	1858,326	101,798	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	23 420,593	41373,592	40 969,111	40992,884	40992,884	100,1%
2.1	потери воды	2 920,458	3893,26	2 250,00	1754,526	1754,526	78,0%
		12,5 %	9,4%	5,5 %	4,3%	4,3%	
2.2	расход воды на технологические нужды	0	0	0	2351,033	2351,033	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	20 500,135	37480,332	35 851,790	36887,325	36887,325	102,9%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	20 500,135	37480,332	35 851,790	36887,325	36887,325	102,9%

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	1 586 336,01	943888,73		
Утверждено ГКРТТ			951670,17	
прогноз организации				1101624,16
принято ГКРТТ				1049434,61

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
1 101 624,16	27,17	100,0%	32,56	119,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 434081,72 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 10455,60 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3000,0. Рост по данной статье на 88,8% связан с тем, что затраты на реагенты приняты с учетом фактических затрат организации, с учетом отчета организации за 9 мес. 2015 года.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 212885,29 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 212885,29 тыс.руб., что ниже предложения организации 3768,64 тыс.руб., принята в количестве 79692,79 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят по предложению организации, тариф-с учетом индекса-дефлятора.

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

ВН – 2,62 руб./кВт.ч;

СН1 – 2,93 руб./кВт.ч.

СН2 – 3,72 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 56616,20 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 43484,02 тыс.руб., что ниже предложения организации на 10949,23 тыс.руб. Затраты на оплату труда приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 13132,18 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 142 чел., по предложению организации (на уровне утвержденной).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	28,00		8615,96
Аппаратчик	10,00	26,16	3138,84
Электрогазосварщик	1,00	36,86	442,29
Машинист насосной установки	5,00	25,76	1545,64
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	24,84	1192,12
Лаборант химического анализа	4,00	20,61	989,21
Оператор хлораторной установки	2,00	35,01	840,19
Распределитель работ	1,00	23,91	286,93
Подсобный рабочий	1,00	15,06	180,72
Очистка воды	30,0		8647,66
Машинист насосной установки	2,00	25,76	618,26
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	10,00	24,84	2980,31
Лаборант химического анализа	13,00	20,61	3214,93
Оператор хлораторной установки	3,00	35,01	1260,29
Распределитель работ	2,00	23,91	573,87
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)	84,00		26220,41
Электрогазосварщик	5,00	36,86	2211,46
Машинист насосной установки	45,00	25,76	13910,77
Слесарь-ремонтник	30,00	24,84	8940,94
Оператор пульта управления	1,00	25,10	301,20
Оператор ЭВМ	1,00	26,02	312,30
Распределитель работ	1,00	23,91	286,93
Оформитель тех. документации	1,00	21,40	256,81
Итого:	142	25,52	43484,02

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 32471,99 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1890,64 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала и затраты на электроэнергию приняты с учетом индексов-дефляторов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	11365,20	9915,16	87,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3432,29	2994,38	87,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
3	Амортизация ОС цехового назначения	792,87	792,87	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	309,62	306,94	99,1%
5	Коммунальные платежи	17753,36	17753,36	100,0%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	709,29	709,29	100,0%
Итого:		34362,63	32471,99	94,5%

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	20	41,31	9915,16
Итого:	20	41,31	9915,16

* 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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 121652,64 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +7142,53 тыс.руб.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные расходы (КАМАЗ 43118 АРОК, УАЗ 3909, УАЗ 2206 (микроавтобус), МТЗ-82, УДС Татра-815, Газ 33097 Егерь, УАЗ 39095, Камаз 43101, К-700 бульдозер, АМКОДОР погрузчик, АНРВ камаз и др.)	53042,90	53042,90	100,0%
2	Вспомогательные материалы	6337,50	6337,50	100,0%
3	Услуги производственного характера	55129,71	62272,24	113,0%
Итого:		114510,11	121652,64	106,2%

Услуги производственного характера включили в себя услуги по нивелированию II класса; обследование водоприемных оголовков водозаборов; выполнение подводно-технических работ на водозаборе Кувакских ВОС; техническое обслуживание и текущий ремонт средств измерений, индикаторов; тех. обслуживание и текущий ремонт ОПС, СНВ и СКД; текущий ремонт запорной арматуры, грузоподъемных механизмов; эксплуатация электроустановок; сервисное обслуживание.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	№ договора
Транспортные услуги	53042,90	№16/11/967 ООО «ТаграС-ТрансСервис»
		№16/11/91 ООО «Спецтехника-Регион»
Услуги производственного характера	62272,24	№16/08/634 ООО "Союз-земля"
		№659Л/16/08/964 ООО "Корпорация ИМС"
		№2-2015/16/08/42 ООО "ГК Система"
		№16/08/368 ООО "Интераква"
		№16/08/493 ООО "Интераква"

		№16/02/427 ООО "Резерв"
		№16/02/120 ООО "Резерв"
		№16/03/936 ООО "Татнефть-Энергосервис"
		№98/25-18515/16/03/237 ООО "СЦС"

П. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 151337,17 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 90590,17 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 60747,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 12000,00тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Капитальный ремонт водоводов	45403,87	45403,87	100,0%
2	Капитальный ремонт зданий и сооружений	21086,13	9086,13	43,1%
3	Капитальный ремонт а/дорог	2000,00	2000,00	100,0%
4	Капительный ремонт электродвигателя	4257,00	4257,00	100,0%
5	Текущий ремонт	90590,17	90590,17	100,0%
Итого:		163337,17	151337,17	92,7%

III. Административные расходы приняты в сумме 158391,34 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 6843,22 тыс.руб. Заработная плата и затраты на электроэнергию приняты с учетом индексов-дефляторов. Договорные услуги приняты на основании дополнительно представленных документов (на основании письма организации). Затраты на аренду зданий и прочие услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	47391,95	41632,80	87,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	14312,37	12573,11	87,8%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	445,31	441,45	99,1%
4	Транспортные расходы	18365,13	18365,13	100,0%
5	Охрана вневедомственная	20519,76	20519,76	100,0%
6	Подготовка кадров	600,59	600,59	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	9264,47	9264,47	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	326,42	326,42	100,0%
9	Услуги договорные (экспертно-консультационные услуги)	3018,69	13545,59	448,7%
10	Страхование имущества	376,83	376,83	100,0%
11	Аренда зданий	21225,71	19252,35	90,7%
12	Прочие (вспомогательные материалы, командировочные расходы, услуги по автоматизации производства, сопровождение программных продуктов, услуги по уборке территорий	21015,88	20887,42	99,4%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	и помещений, коммунальные платежи)			
13	Страхование	7766,03	0	
14	Командировочные	605,43	605,43	100,0%
Итого		165234,56	158391,34	95,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	63	55,07	41632,80

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению технической водой составляет 79,92%. Таким образом, административные расходы составляют 126586,36 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение питьевой водой - 20,08 %;

Водоснабжение технической водой –79,92%.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 3796,13 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 10828,18 тыс. руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт водоводов	Транспортировка воды	3796,13
Итого		3796,13

V. Расходы на арендную плату составили 321014,66 тыс.руб., Отклонение от прогноза организации составляет 49021,36 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных документов (по предложению организации).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 15789,01 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 997,47 тыс.руб.;

– налог на имущество – 3144,00 тыс.руб;

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 116,80 тыс.руб.;

– прочие налоги и сборы – 11530,74 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 79,92 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 12618,58 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 1049434,61 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2016 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
											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 год	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	34 715,44	37 480,33	107,96	17 925,90	17 925,90	35 851,79	95,65	36 887,33	18 443,66	18 443,66	36 887,33	102,89
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	34 715,44	37 480,33	107,96	17 925,90	17 925,90	35 851,79	95,65	36 887,33	18 443,66	18 443,66	36 887,33	102,89
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	34 715,44	37 480,33	107,96	17 925,90	17 925,90	35 851,79	95,65	36 887,33	18 443,66	18 443,66	36 887,33	102,89
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	3,96	4,28	107,96	2,21	2,21	4,42	103,42	4,21	2,11	2,11	4,21	95,16
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	874 298,40	896 797,94	102,57	464 657,14	487 013,04	951 670,17	106,12	1 101 624,16	501 114,31	548 320,30	1 049 434,61	110,27
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	141 326,67	149 038,53	105,46	74 927,59	78 334,09	153 261,68	102,83	161 353,83	75 519,34	81 750,24	157 269,58	102,62
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	117 165,98	118 892,59	101,47	59 951,22	62 623,87	122 575,09	103,10	131 951,71	62 533,39	67 154,03	129 687,41	105,80
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	26 872,36	14 845,70	55,25	14 430,13	15 714,41	30 144,54	203,05	34 314,92	16 001,25	18 049,41	34 050,67	112,96
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 119,28	12 117,60	119,75	5 223,64	5 573,63	10 797,27	89,10	10 831,50	4 162,30	4 453,66	8 615,96	79,80
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 056,02	3 283,87	107,46	1 577,54	1 683,24	3 260,78	99,30	3 271,11	1 257,01	1 345,00	2 602,02	79,80
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	39 370,75	39 370,80	100,00	19 685,37	19 685,37	39 370,75	100,00	44 882,65	23 426,29	23 426,29	46 852,58	119,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	9 199,31	16 594,01	180,38	732,06	767,94	1 500,00	9,04	9 027,83	3 308,77	3 719,06	7 027,83	468,52
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		12 242,95						4 257,00	1 062,62	1 194,38	2 257,00	#ДЕЛ/0!
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3		1 858,33		49,68	52,12	101,80	5,48					
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		1 858,33		49,68	52,12	101,80	5,48					
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 307,09	5 409,78	65,12	4 030,66	4 228,16	8 258,82	152,66	6 837,71	3 029,20	3 404,82	6 434,02	77,90
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	20 241,17	27 270,82	134,73	14 271,81	14 971,13	29 242,94	107,23	22 786,00	11 348,56	12 755,78	24 104,34	82,43
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	24 160,69	30 145,94	124,77	14 976,38	15 710,22	30 686,59	101,79	29 402,12	12 985,95	14 596,21	27 582,17	89,88
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	137 438,28	155 080,59	112,84	64 374,72	65 882,59	130 257,31	83,99	174 317,55	77 313,27	82 216,02	159 529,29	122,47
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	123 625,57	129 556,85	104,80	55 812,70	56 901,03	112 713,72	87,00	145 594,75	64 279,53	67 566,09	131 845,62	116,97

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8 156,82	4 312,15	52,87	2 702,32	2 834,74	5 537,06	128,41	13 455,60	4 922,60	5 533,00	10 455,60	188,83
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	811,59	4 429,13	545,73	479,80	522,50	1 002,31	22,63	1 057,07	485,02	547,10	1 032,12	102,97
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 785,21	10 259,64	177,34	2 986,37	3 186,45	6 172,82	60,17	10 581,24	4 177,61	4 470,05	8 647,66	140,09
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 747,13	2 780,36	159,14	901,88	962,31	1 864,19	67,05	3 195,53	1 261,64	1 349,95	2 611,59	140,09
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	70 843,77	70 843,80	100,00	35 421,88	35 421,88	70 843,77	100,00	80 761,89	35 421,88	35 421,88	70 843,77	100,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	14 007,58	9 262,00	66,12	2 856,88	2 996,87	5 853,75	63,20	7 604,14	3 580,10	4 024,04	7 604,14	129,90
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	10 600,00	6 862,00	64,74	1 199,76	1 258,55	2 458,31	35,82					
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3		1 858,33		49,68	52,12	101,80	5,48					
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 749,18	4 580,32	96,44	2 304,34	2 417,25	4 721,59	103,08	6 679,73	3 040,35	3 417,35	6 457,70	136,77
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	17 524,28	23 089,46	131,76	8 159,22	8 559,02	16 718,25	72,41	22 259,54	11 390,32	12 802,72	24 193,04	144,71
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 812,71	25 523,74	184,78	8 562,02	8 981,56	17 543,59	68,73	28 722,80	13 033,74	14 649,92	27 683,66	157,80
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	595 533,45	592 678,82	99,52	325 354,82	342 796,36	668 151,18	112,73	765 952,78	348 281,70	384 354,04	732 635,75	109,65
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	542 885,29	523 442,87	96,42	292 720,04	308 562,47	601 282,51	114,87	676 318,51	308 762,35	339 934,29	648 696,64	107,89
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	151 698,41	125 514,30	82,74	81 664,99	88 933,17	170 598,16	135,92	181 281,94	83 553,81	94 248,69	177 802,50	104,22
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22 050,76	27 830,40	126,21	11 382,76	12 145,40	23 528,16	84,54	33 020,51	12 666,86	13 553,54	26 220,41	111,44
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 659,33	7 542,04	113,26	3 437,59	3 667,91	7 105,50	94,21	9 972,19	3 825,39	4 093,17	7 918,56	111,44
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		7 221,82		3 610,91	3 610,91	7 221,82	100,00	14 624,31	1 898,07	1 898,07	3 796,13	52,56
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	152 954,58	122 545,86	80,12	80 889,39	80 889,39	161 778,79	132,01	200 404,59	95 724,26	107 594,06	203 318,32	125,68
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	126 471,69	148 051,45	117,06	71 650,56	77 267,74	148 918,30	100,59	146 705,20	67 339,01	69 366,19	136 705,20	91,80
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	44 500,00	59 947,78	134,71	30 725,72	32 231,28	62 957,00	105,02	68 490,00	27 537,66	30 952,34	58 490,00	92,90
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.		9 679,70		201,21	211,07	412,28	4,26					
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3		1 858,33		49,68	52,12	101,80	5,48					
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 255,43	12 424,61	76,43	8 783,15	9 213,52	17 996,67	144,85	20 845,19	9 218,58	10 361,69	19 580,27	108,80
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	66 795,10	62 632,69	93,77	31 099,48	32 623,35	63 722,83	101,74	69 464,58	34 536,37	38 818,88	73 355,26	115,12
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	52 648,17	69 235,95	131,51	32 634,78	34 233,88	66 868,67	96,58	89 634,26	39 519,35	44 419,75	83 939,10	125,53
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	874 298,40	896 797,94	102,57	464 657,14	487 013,04	951 670,17	106,12	1 101 624,16	501 114,31	548 320,30	1 049 434,61	110,27
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	783 676,84	771 892,31	98,50	408 483,96	428 087,37	836 571,33	108,38	953 864,97	435 575,26	474 654,41	910 229,68	108,80
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8 156,82	4 312,15	52,87	2 702,32	2 834,74	5 537,06	128,41	13 455,60	4 922,60	5 533,00	10 455,60	188,83
7.1.2	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	179 382,36	144 789,13	80,72	96 574,92	105 170,08	201 745,00	139,34	216 653,93	100 040,08	112 845,21	212 885,29	105,52

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	энергию, по уровням напряжения													
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	37 955,25	50 207,64	132,28	19 592,77	20 905,48	40 498,25	80,66	54 433,25	21 006,77	22 477,25	43 484,02	107,37
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 462,48	13 606,27	118,70	5 917,02	6 313,46	12 230,47	89,89	16 438,84	6 344,05	6 788,13	13 132,18	107,37
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		7 221,82		3 610,91	3 610,91	7 221,82	100,00	14 624,31	1 898,07	1 898,07	3 796,13	52,56
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	263 169,09	232 760,46	88,45	135 996,65	135 996,65	271 993,30	116,86	326 049,13	154 572,43	166 442,23	321 014,66	118,02
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	149 678,58	173 907,46	116,19	75 239,51	81 032,54	156 272,05	89,86	163 337,17	74 227,89	77 109,28	151 337,17	96,84
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	55 100,00	79 052,73	143,47	31 925,48	33 489,83	65 415,31	82,75	72 747,00	28 600,28	32 146,72	60 747,00	92,86
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.		9 679,70		201,21	211,07	412,28	4,26					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	29 311,70	22 414,71	76,47	15 118,14	15 858,93	30 977,08	138,20	34 362,63	15 288,13	17 183,86	32 471,99	104,83
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	104 560,55	112 992,97	108,06	53 530,51	56 153,50	109 684,01	97,07	114 510,11	57 275,25	64 377,39	121 652,64	110,91
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	90 621,56	124 905,63	137,83	56 173,18	58 925,66	115 098,84	92,15	147 759,19	65 539,05	73 665,89	139 204,93	120,94
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		47 090,79										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	874 298,40	943 888,73	107,96	464 657,14	487 013,04	951 670,17	100,82	1 101 624,16	501 114,31	548 320,30	1 049 434,61	110,27
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	874 298,40	943 888,73	107,96	464 657,14	487 013,04	951 670,17	100,82	1 101 624,16	501 114,31	548 320,30	1 049 434,61	110,27
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	149 678,58	92 211,74	61,61	78 850,42	84 643,45	163 493,87	177,30	177 961,48	76 125,95	92 350,48	168 476,43	103,05
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	25,18	25,18	100,00	25,92	27,17	26,54	105,40	29,86	27,17	29,73	28,45	107,18
											100,0%	109,4%	107,2%	

Расчет тарифов по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей водоснабжения технической водой на 2016 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители муниципальных	15	8 203,93	123058,905	0,0274	3368,86	0,41

образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза						
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	1020,9	3 345,57	3415493,434	0,0274	93502,67	27,95
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	916,55	25 337,83	23223385,34	0,0274	635764,21	25,09
Итого:	1 952,45	36 887,33	26 761 937,68		732 635,75	

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

Таблица 2

	2015 год								2016 год							
	с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря				с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря			
	подъем, очмстка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очмстка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очмстка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очмстка	тран-ка	прибыль	итого
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	7,91	0,12		8,03	7,91	0,65		8,56	8,29	0,27		8,56	8,89	0,55		9,44
Потребители муниципальных образований «город	7,91	25,84		33,75	7,91	26,85		34,75	8,29	26,47		34,75	8,89	29,43		38,32

Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)																
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	7,91	22,72	5,40	36,03	7,91	24,58	5,40	37,89	8,29	23,42	6,18	37,89	8,89	26,76	6,18	41,84

Смета расходов для расчета тарифа на техническую 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	370 829,17	358 002,57	96,54	193 636,88	207 447,27	401 084,15	112,03	434 081,72	108,23
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	8 156,82	4 312,15	52,87	2 702,32	2 834,74	5 537,06	128,41	10 455,60	188,83
1.1.1	Реагенты	8 156,82	4 312,15	52,87	2 702,32	2 834,74	5 537,06	128,41	10 455,60	188,83
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	179 382,37	144 789,13	80,72	96 574,92	105 170,08	201 745,00	139,34	212 885,29	105,52
1.2.1	Электроэнергия	179 382,37	144 789,13	80,72	96 574,92	105 170,08	201 745,00	139,34	212 885,29	105,52
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		9 679,70		201,21	211,07	412,28	4,26		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	49 417,73	63 813,91	129,13	25 509,78	27 218,94	52 728,72	82,63	56 616,20	107,37
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	37 955,25	50 207,64	132,28	19 592,77	20 905,48	40 498,25	80,66	43 484,02	107,37
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного	11 462,48	13 606,27	118,70	5 917,01	6 313,46	12 230,47	89,89	13 132,18	107,37

№ 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
	персонала, в том числе налоги и сборы									
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	29 311,70	22 414,71	76,47	15 118,14	15 858,94	30 977,08	138,20	32 471,99	104,83
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	104 560,55	112 992,97	108,06	53 530,51	56 153,50	109 684,01	97,07	121 652,64	110,91
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	149 678,58	173 907,46	116,19	75 239,50	81 032,55	156 272,05	89,86	151 337,17	96,84
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	85 379,27	94 854,73	111,10	43 314,02	47 542,72	90 856,74	95,79	90 590,17	99,71
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	64 299,31	79 052,73	122,94	31 925,48	33 489,83	65 415,31	82,75	60 747,00	92,86
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	78 500,75	111 079,40	141,50	47 300,31	49 834,33	97 134,64	87,45	126 586,36	130,32
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	14 191,70	23 766,41	167,47	9 908,77	10 394,30	20 303,06	85,43	34 629,19	170,56
3.1.1	Услуги связи и интернет	3 895,77	6 712,30	172,30	2 641,87	2 771,32	5 413,19	80,65	7 404,16	136,78
3.1.2	Юридические услуги		2 187,11		1,07	1,12	2,19	0,10	10 825,64	########
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	10 295,93	14 867,00	144,40	7 265,83	7 621,85	14 887,68	100,14	16 399,39	110,15
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	30 629,20	44 363,58	144,84	16 642,94	17 458,44	34 101,38	76,87	43 321,36	127,04
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	23 524,73	35 847,27	152,38	12 782,59	13 408,94	26 191,53	73,06	33 272,94	127,04
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	7 104,47	8 516,31	119,87	3 860,34	4 049,50	7 909,84	92,88	10 048,43	127,04
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	244,22							15 386,48	
3.4	Служебные командировки	722,73	438,64	60,69	445,97	467,83	913,80	208,32	483,86	52,95
3.5	Обучение персонала	694,93	435,14	62,62	389,90	409,01	798,91	183,60	479,99	60,08
3.6	Страхование производственных объектов	6 189,73	5 626,66	90,90	3 819,51	4 006,67	7 826,18	139,09		
3.7	Прочие административные расходы	25 828,25	36 448,97	141,12	16 093,22	17 098,09	33 191,31	91,06	32 285,48	97,27
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%									

№ 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
	НВВ									
5	Амортизация		7 221,82		3 610,91	3 610,91	7 221,82	100,00	3 796,13	52,56
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		7 221,82		3 610,91	3 610,91	7 221,82	100,00	3 796,13	52,56
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	263 169,09	232 760,46	88,45	135 996,64	135 996,66	271 993,30	116,86	321 014,66	118,02
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	12 120,80	52 329,13	431,73	8 767,31	9 196,90	17 964,21	34,33	12 618,58	70,24
7.1	Налог на прибыль при ОСН		38 502,89							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций				1 226,37	1 286,46	2 512,83		2 512,68	99,99
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 216,79	1 387,99	114,07	526,59	552,39	1 078,98	77,74	797,18	73,88
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	10 904,02	12 438,24	114,07	78,95	82,82	161,77	1,30	93,35	57,70
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				6 935,39	7 275,23	14 210,62		9 215,37	64,85
8	Нормативная прибыль		8 587,90							
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		8 587,90							
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	874 298,40	943 888,73	107,96	464 551,56	487 118,62	951 670,18	100,82	1 049 434,61	110,27

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	8,56	9,44	110,2%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	34,75	38,32	110,3%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	37,89	41,84	110,4%

Данный тариф согласован руководителем ООО «УПТЖ для ППД» и руководством Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района.

Тариф на техническую воду АО «Транснефть –Прикамье» - Казанское районное нефтепроводное управление Буинский 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 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 «Транснефть-Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление (далее – АО «Транснефть – Прикамье») об установлении тарифа на техническую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 27.10.2015 № 304 «Об открытии дела об установлении тарифов на техническую воду для АО «Транснефть-Прикамье» на 2016 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/420, 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 техническую 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 (в ред. от 02.20.2014 №1011) 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 техническую воду для АО «Транснефть-Прикамье» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Вода добывается организацией для обеспечения противопожарного режима на территории НПС «Студенец».

Нефтеперерабатывающая станция «Студенец» - промежуточная нефтеперекачивающая станция, предназначена для транспортировки нефти по магистральному нефтепроводу «Холмогоры –Клин» до последующей станции.

На территории нефтеперекачивающей станции «Студенец» работают две артезианские скважины с погружными насосами ЭЦВ 6-10-110.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 2 насосами.

Потребителем технической воды АО «Транснефть –Прикамье» является организация Буинские электрические сети.

За установлением тарифа организация обращается впервые

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс технической воды

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год прогноз организации .	2016 год план Госкомитета	отклонение %
1	Поднято воды	2,46	2,46	100.0
1.1	потери воды	0	0	
	на хозяйственные нужды организации	0,96		
1.2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1,5	2,46	164,0
1.3	собственные нужды	1,44	2,4	166,6
2	бюджетным организациям	0	0	
2.1	населению	0	0	
2,2	прочим потребителям	0,6	0,6	100.0

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят по прогнозу организации

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 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	нет	нет	нет	

утверждено				
прогноз организации				429,85
прогноз ГКРТТ				83,87

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
429,85	286,57	0,0	286,57	100,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 60,89 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 38,24 тыс.руб. Необходимый объем электрической энергии для подъема воды принят на уровне 2,64 тыс.квт/час. Ожидаемый среднегодовой тариф на электроэнергию спрогнозирован в размере 1,50 руб.кВт.час, ставка мощности 427,52 руб. , высокое напряжение.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 22,65 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 17,40 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 5,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 0,05 ед.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь ремонтник	0,05	31,52	17,40

3. Общехозяйственные расходы в размере 57,87 тыс. руб. в расчет тарифа не приняты в связи с тем, что данные затраты учтены в основной деятельности организации.

II. Ремонтные расходы на текущий ремонт не приняты в связи с тем, что данные затраты учтены в основной деятельности организации.

III. Административные расходы в сумме 173,33 тыс.руб. не приняты в связи с тем, что данные расходы учтены в основной деятельности организации.

IV. Амортизация на 2016 год принята в размере 22,98 тыс.руб., снижение от прогноза организации 2,43 тыс руб.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 5,28 тыс. руб. не приняты в связи с тем, что данные затраты учтены в основной деятельности организации

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год принята в сумме 83,87 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2016

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Прогноз организации на регулируемый период 2016 года	План Госкомитета на регулируемый период			
				2016 год		2016 год	отклонение %
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3				14	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1,50	1,23	1,23	2,46	164,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1,44	1,20	1,20	2,40	166,67
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	0,06	0,03	0,03	0,06	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3					
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,06	0,03	0,03	0,06	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	428,14	41,94	41,94	83,87	19,59
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	91,23	21,97	21,97	43,94	48,16
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	55,50	21,97	21,97	43,94	79,16
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	21,29	10,64	10,64	21,29	100,00
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,40	8,70	8,70	17,40	100,00
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,25	2,63	2,63	5,25	100,07
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11,57				
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					!
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	35,72				
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.					
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.					
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.					
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	336,91	19,97	19,97	39,94	11,85
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	194,03	19,97	19,97	39,94	20,58
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	16,96	8,48	8,48	16,96	100,00
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,91				
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,53				
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,41	11,49	11,49	22,98	90,42
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.					
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3,93				
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.	46,29				
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	142,89				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	428,14	41,94	41,94	83,87	19,59
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	249,53	41,94	41,94	83,87	33,61
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	38,24	19,12	19,12	38,24	100,00
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	95,30	8,70	8,70	17,40	18,25
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.	28,78	2,63	2,63	5,25	18,25

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Прогноз организации на регулируемый период 2016 года	План Госкомитета на регулируемый период			
				2016 год		2016 год	отклонение %
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного персонала						
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,41	11,49	11,49	22,98	90,42
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.					!
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,93				
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.	57,86				
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	178,61				
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	1,71				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.					
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	1,71				
11	Товарная продукция	тыс. руб.	429,85	41,94	41,94	83,87	19,51
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	429,85	41,94	41,94	83,87	19,51
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	286,57	34,09	34,09	34,09	11,90

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	План организации на регулируемый период	План Госкомитета на регулируемый период	Отклонение %
		2016 год	2016 год	
1	2	14		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	
1	Производственные расходы	220,19	60,89	27,66
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	38,24	38,24	100
1.2.1	Электроэнергия	38,24	38,24	100
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	124,08	22,65	18,25
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	95,30	17,40	18,25
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	28,78	5,25	18,25
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.5	Общехозяйственные расходы	57,86		
2	Ремонтные расходы	3,93		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3,93		
3	Административные расходы	166,28		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	85,33		
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	85,33		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	66,61		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	51,16		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	15,45		
3.6	Страхование	9,64		

№ п/п	Показатели	План организации на регулируемый период	План Госкомитета на регулируемый период	Отклонение %
	производственных объектов			
3.7	Прочие административные расходы	4,69		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,69		
5	Амортизация	25,41	22,98	90,42
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	25,41	22,98	90,42
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,28		
7.1	Налог на прибыль при ОСН			
7.2	Единый налог при УСН			
7.3	Налог на имущество организаций	5,02		
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			
7.6	Земельный налог	0,26		
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	1,71		
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	1,71		
9	Убыток			
10	Итого НВВ	422,80	83,87	19,84

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на техническую воду на 2016 год, предлагается принять:

	Тариф на техническую воду на 2016 год, руб./куб.м		
АО «Транснефть –Прикамье» - Казанское районное нефтепроводное управление (организация работает на общей системе налогообложении)	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Отклонение %
	34,09	34,09	100,0

Данный тариф согласован с руководителем предприятия АО «Транснефть–Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление

Тариф на питьевую воду для ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (потребители Высокогорского 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 «Бирюлинские коммунальные сети» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 22.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/75, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

ООО «Бирюлинские коммунальные сети» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 01.10.2013 № 1 Договор заключен на 10 месяцев. Общество арендует водонапорные башни, скважины, водопровод у исполнительных комитетов Бирюлинского, Иске-Казанского, Ташлы-Ковалинского, Чепчуговского, Высокогорского СП на безвозмездной основе. В настоящее время Исполнительные комитеты сельских поселений ведут работу по подготовки документации для передачи муниципального имущества на основе открытого конкурса.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Бирюлинские 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.

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ6-10-110 в водонапорные башни в кол-ве 18 шт.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 61,8 км вода подается потребителям.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2013 № 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
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют УСН), (руб/куб.м)	18,46	20,02

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «Бирюлинские коммунальные сети»						2015/ 2016 (%)
		2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	220,52	222,45	237,13	219,73	222,81	253,04	115,2
1.1	потери воды	14,7	14,6	13,8	14,7	13,8	13,8	93,9
		6,80%	6,56%	5,82%	6,69%	6,19%	5,46%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды							
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	205,82	208,85	223,33	205,03	209,01	239,24	116,7
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия							
2.2	бюджетным организациям	9,36	9,7	8,67	9,36	8,67	7,08	75,6
2.3	населению	196,46	198,15	214,62	195,5	200,3	232,11	118,7
		89,10%	89,08%	90,51%	88,97%	89,90%		
2.4	прочим потребителям			0,05	0,17	0,05	0,045	26,5

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом фактических объемов реализации по итогам 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)	4217,13
2016 год (принято ГКРТТ)	4892,14

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
4 217,13	20,02	0	20,33	102,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 3728,69 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 48,34 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 48,34 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2014 год. Расчет принят на уровне от прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемую приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 2151,07 тыс. руб., объем в количестве 349,20 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 3558 Э от 29.11.2010). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,16 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 1363,98 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1047,60 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 (30,2%) – 316,38 тыс.руб.

– Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 10 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь водокачки	5,00	8,00	480,00
Электрик	1,00	8,50	102,00
Слесарь АВР	1,00	8,00	108,00

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Электрогазосварщик	1,00	9,80	117,60
Слесарь-ремонтник	2,00	10,00	240,00
Итого	10		1047,60

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 123,31 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом на 107,4%.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза в %
1	Заработная плата цехового персонала	70,80	72,82	102,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	21,38	21,99	102,9
3	Амортизация ОС цехового назначения (а/машина ГАЗ-3302-282)	28,50	28,50	100,0
Итого		120,69	123,31	102,1

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

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	0,5	12,14	72,82
Итого	0,5	12,14	72,82

5. Прочие расходы на 2016 год приняты в сумме 42,00 тыс.руб., в том числе:

проведение анализов качества воды - 42,00 тыс.руб. (договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 15.07.2014)

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 277,00 тыс.руб., на основании дефектной ведомости, в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт насосов, ремонт водопроводных сетей.	293,00	277,00	94,5
Итого	293,00	277,00	94,5

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 2477,36 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2517,26 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составило +39,90 тыс руб. Учтен рост заработной платы на индекс по прогнозу социально-экономического развития.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 1429,00 тыс.руб., численность АУП 11,5 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 431,56 тыс. руб. Затраты по данной статье приняты на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1398,36	1429,00	102,2
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	422,30	431,56	102,2
Транспортные расходы	104,0	104,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	312,90	312,90	100,0
Договорные услуги (юридические услуги)	42,00	31,00	73,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,00	32,00	103,2
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	32,00	42,00	131,3
Страхование имущества	5,20	5,2	100,0
Аренда помещения Договор № 4 от 01.01.2014	129,60	129,60	100,0
Итого	2477,36	2517,26	101,6
Водоснабжение 32%	792,75	805,52	101,6

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,37	256,47
Бухгалтер	2,00	8,06	193,32
Экономист	1,00	14,82	177,85
Гл. бухгалтер	1,00	16,86	202,34
Программист	1,00	11,56	69,36
Водитель легкового автомобиля	1,00	9,99	119,86
Инспектор ОК секретарь	1,00	8,06	96,66
Контролер	2,50	7,52	225,54
Уборщица	0,50	7,30	43,80
Дворник	0,50	7,30	43,80
Итого	11,5	10,35	1429,00

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 32%.

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоснабжение составят 805,52 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов заявлены организацией в размере 252,90 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 107,90 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 83,80 тыс.руб;
- водный налог – 19,00 тыс.руб;

- транспортный налог – 42,20 тыс.руб.

Распределение налогов производится пропорционально прямым расходам, на услугу водоснабжения приходится 32%. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов составят 80,93 тыс.руб

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 4892,14 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Бирюлинские коммунальные сети»

№ 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. $м^3$	223,33	223,33	100,00	102,51	102,52	205,03	209,01	101,95	119,62	119,62	239,23	116,68
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$									0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	223,33	223,33	100,00	102,51	102,52	205,03	209,01	101,95	119,62	119,62	239,23	116,68
2.3.1	население	тыс. $м^3$	214,62	214,62	100,00	97,75	97,75	195,50	200,30	102,45	116,05	116,05	232,11	118,72
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	8,67	8,67	100,00	4,68	4,68	9,36	8,67	92,62	3,54	3,54	7,08	75,66
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,05	0,05	100,00	0,08	0,09	0,17	0,05	27,27	0,02	0,02	0,05	27,27
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,03	0,03	100,00			0,00	0,02	101,95	0,01	0,01	0,03	116,68
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4 056,96	4 056,96	100,00	1 753,30	1 884,66	3 637,96	3 913,19	107,57	2 254,62	2 330,50	4 585,12	126,04
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 120,64	3 120,64	100,00	1 447,53	1 568,90	3 016,43	3 214,24	106,56	1 936,62	1 939,34	3 875,96	128,50
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 667,90	1 667,90	100,00	733,60	753,60	1 487,20	1 599,34	107,54	1 075,54	1 075,54	2 151,07	144,64
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	897,70	897,70	100,00	446,02	456,02	902,04	953,40	105,69	523,80	523,80	1 047,60	116,14
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	261,40	261,40	100,00	134,70	137,72	272,42	286,69	105,24	158,19	158,19	316,38	116,14
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	97,00	97,00	100,00	57,82	142,18	200,00	206,00	103,00	95,00	95,00	190,00	95,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	136,88	136,88	100,00	63,31	67,30	130,61	135,21	103,53	67,30	70,02	137,32	105,14
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	59,76	59,76	100,00	12,08	12,08	24,16	33,60	139,07	16,80	16,80	33,60	139,07
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	936,32	936,32	100,00	305,77	315,76	621,53	698,95	112,46	318,00	391,16	709,16	114,10
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	374,64	374,64	100,00	139,03	139,04	278,07	303,94	109,30	140,35	166,67	307,02	110,41
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	140,56	140,56	100,00	61,34	61,35	122,69	129,20	105,31	61,35	68,38	129,73	105,74
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс. руб.	91,40	91,40	100,00	42,00	42,00	84,00	87,00	103,57	42,00	45,00	87,00	103,57

№ 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													
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	34,22	34,22	100,00	16,32	16,33	32,65	33,80	103,53	16,33	18,00	34,33	105,14
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,94	14,94	100,00	3,02	3,02	6,04	8,40	139,07	3,02	5,38	8,40	139,07
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	234,08	234,08	100,00	77,69	77,69	155,38	174,74	112,46	79,00	98,29	177,29	114,10
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4 431,60	4 431,60	100,00	1 892,33	2 023,70	3 916,03	4 217,13	107,69	2 023,70	2 497,17	4 892,14	124,93
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 261,20	3 261,20	100,00	1 508,87	1 630,25	3 139,12	3 343,45	106,51	1 630,25	2 007,72	4 005,69	127,61
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 667,90	1 667,90	100,00	733,60	753,60	1 487,20	1 599,34	107,54	753,60	1 075,54	2 151,07	144,64
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	897,70	897,70	100,00	446,02	456,02	902,04	953,40	105,69	456,02	523,80	1 047,60	116,14
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	261,40	261,40	100,00	134,70	137,72	272,42	286,69	105,24	137,72	158,19	316,38	116,14
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	188,40	188,40	100,00	99,82	184,18	284,00	293,00	103,17	184,18	140,00	277,00	97,54
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	171,10	171,10	100,00	79,63	83,63	163,26	169,02	103,53	83,63	88,01	171,64	105,14
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	74,70	74,70	100,00	15,10	15,10	30,20	42,00	139,07	15,10	22,18	42,00	139,07
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 170,40	1 170,40	100,00	383,46	393,45	776,91	873,68	112,46	393,45	489,45	886,45	114,10
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.					28,80	28,80						
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.					28,80	28,80						
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4 048,03	4 048,03	100,00	1 892,33	2 052,50	3 944,83	4 217,13	106,90	2 394,97	2 497,17	4 892,14	124,01
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	18,13	18,13	100,00	18,46	20,02	19,24	20,18	104,86	20,02	20,88	20,45	106,28
	Рост тарифа	%												

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 711,86	3 055,40	1 432,19	1 422,84	2 855,03	93,44	1 565,01	1 557,32	3 122,33	109,36	3 050,45	106,85	3 728,69	130,60
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	41,91	32,70	23,24	23,24	46,48	142,14	16,35	16,34	32,69	70,33	48,34	104,00	48,34	104,00
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	41,91	32,70	23,24	23,24	46,48	142,14	16,35	16,34	32,69	70,33	48,34	104,00	48,34	104,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 412,26	1 667,90	733,60	753,60	1 487,20	89,17	872,20	884,20	1 756,40	118,10	1 599,34	107,54	2 151,07	144,64
1.2.1	Электроэнергия	1 412,26	1 667,90	733,60	753,60	1 487,20	89,17	872,20	884,20	1 756,40	118,10	1 599,34	107,54	2 151,07	144,64
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 100,70	1 159,10	580,72	593,74	1 174,46	101,33	580,72	593,74	1 174,46	100,00	1 240,09	105,59	1 363,98	116,14
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	845,40	897,70	446,02	456,02	902,04	100,48	446,02	456,02	902,04	100,00	953,40	105,69	1 047,60	116,14
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	255,30	261,40	134,70	137,72	272,42	104,22	134,70	137,72	272,42	100,00	286,69	105,24	316,38	116,14
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	128,99	138,40	79,63	37,15	116,78	84,38	74,74	42,04	116,78	100,00	120,68	103,34	123,31	105,59
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	28,00	57,30	15,00	15,11	30,11	52,55	21,00	21,00	42,00	139,49	42,00	139,53	42,00	139,49

№ 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
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	28,00	57,30	15,10	15,10	30,20	52,71	21,00	21,00	42,00	139,07	42,00	139,07	42,00	139,07
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	271,53	188,40	99,82	184,18	284,00	150,74	132,00	152,00	284,00	100,00	293,00	103,17	277,00	97,54
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	271,53	188,40	99,82	184,18	284,00	150,74	132,00	152,00	284,00	100,00	293,00	103,17	277,00	97,54
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	663,54	1 081,94	324,63	408,10	732,73	67,72	367,42	456,49	823,91	112,44	792,75	108,19	805,52	109,93
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	10,64	20,13	4,96	4,96	9,92	49,29	4,96	4,96	9,92	100,00	9,92	100,00	9,92	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	10,64	20,13	4,96	4,96	9,92	49,29	4,96	4,96	9,92	100,00	9,92	100,00	9,92	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	494,37	701,08	273,24	273,25	546,49	77,95	273,24	273,25	546,49	100,00	582,61	106,61	595,38	108,95
3.2.1	Расходы на оплату	379,70	532,53	209,86	209,87	419,73	78,82	209,86	209,87	419,73	100,00	447,48	106,61	457,28	108,95

№ 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
	труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	114,67	168,56	63,38	63,38	126,76	75,20	63,38	63,38	126,76	100,00	135,14	106,61	138,10	108,95
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			5,60	5,60	11,20									
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	493,74	360,73	40,83	124,29	165,12	45,77	89,22	178,28	267,50	162,00	200,22	121,26	200,22	121,26
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,21	4,75	1,60	1,60	3,20	67,32								
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	65,88	105,86	35,69	37,40	73,09	69,04	39,31	39,79	79,10	108,23	80,93	110,73	80,93	110,73
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	28,16		14,40	14,40	28,80									

№ 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
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19,46	35,89	14,21	14,21	28,42	79,18	13,41	13,41	26,82	94,37	26,82	94,37	26,82	94,37
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	4,81	5,70	2,08	2,08	4,16	73,04	2,13	2,13	4,26	102,31	6,08	146,15	6,08	146,15
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	13,46	18,07	5,00	6,71	11,71	64,81	6,50	7,00	13,50	115,30	13,50	115,30	13,50	115,30
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		46,21					17,27	17,26	34,53		34,53		34,53	0,00
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														
10	Итого НВВ	4 048,03	4 048,03	1 892,33	2 052,51	3 944,83	97,45	2 103,74	2 205,60	4 309,34	109,24	4 217,13	106,90	4 892,14	124,01

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м		Отклонение %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	20,02	20,88	104,3

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества на праве аренды привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение для ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (потребители Высокогорского 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 «Бирюлинские коммунальные сети» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 15.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду

и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/76, 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 «Бирюлинские коммунальные сети» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 01.01.2013 № 1 Договор заключен на 10 месяцев. Общество арендует водонапорные башни, скважины, водопровод у исполнительных комитетов Бирюлинского, Иске-Казанского, Ташлы-Ковалинского, Чепчуговского, Высокогорского СП на безвозмездной основе.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Бирюлинские 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;
- прочая деятельность.

ООО «Бирюлинские коммунальные сети» оказывает услугим водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Бирюлинского сельского поселения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,8 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Бирюли Высокогорского района.

Проектная мощность – 67,50 т. куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 60,20 т. куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 89%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Перекачка стоков происходит через три насосные станции. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, отстойниках и пескоуловителях. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 88%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-36/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	31,93	34,15

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Бирюлинские коммунальные сети»						2016/2015, (%)
		2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	98,33	90,03	92,01	96,0	94,50	94,50	98,5
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей							
1.2	бюджетным организациям	12,05	8,52	7,92	8,5	8,5	8,5	100,0
1.3	населению	86,14	81,51	84,06	87,50	86,00	86,00	98,3
1.4	прочим потребителям	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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)	3 435,14
2016 год (принято ГКРТТ)	3 310,04

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
3 435,14	34,15	0	38,55	113,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2163,38 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 31,28 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 31,28 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2014 год. Расчет принят ниже уровня прогноза организации на 17,75 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 666,00 тыс. руб., объем в количестве 120,00 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 3558 Э от 29.11.2010). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,55 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 1324,93 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1017,61 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 307,32 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Оператор	4	9,17	440,25
Очистка стоков			
Оператор	4	9,17	440,25
Начальник очистных сооружений	1	11,43	137,11
Итого	9,0	12,27	1017,61

4.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 119,17 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза в %
1	Заработная плата цехового персонала (водитель 0,5 ст., ср.зарпл. 10,8 руб.)	90,00	65,18	72,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	25,37	19,68	72,4
3	Амортизация ОС цехового назначения (а/машина ГАЗ-3302-282)	28,5	28,5	100,0
4	Охрана труда	2,0	2,0	100,0
5	Диагностика оборудования	24,0	3,8	15,8
Итого		169,87	119,17	70,1

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

5. Прочие расходы на 2016 год приняты в сумме 22,00 тыс.руб., в том числе:

проведение анализов качества стоков - 22,00 тыс.руб.(договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 15.07.2014)

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 65,00 тыс.руб., на основании дефектной ведомости, в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
тек.ремонт канализационных сетей	30,0	30,0	100,0
ремонт очистных сооружений	15,0	15,0	100,0
ремонт кнс	50,0	20,0	40,0
Итого	95,00	65,00	68,4

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 2477,36 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2517,26 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 39,90 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 1429,00 тыс.руб., численность АУП 11,5 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 431,56 тыс. руб. Затраты по данной статье приняты на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1398,36	1429,00	102,2
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	422,30	431,56	102,2
Транспортные расходы	104,0	104,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	312,90	312,90	100,0
Договорные услуги (юридические услуги)	42,00	31,00	73,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,00	32,00	103,2
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	32,00	42,00	131,3
Страхование имущества	5,20	5,2	100,0
Аренда помещения Договор № 4 от 01.01.2014	129,60	129,60	100,0
Итого	2477,36	2517,26	101,6
Водоотведение 38%	941,40	956,56	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,37	256,47
Бухгалтер	2,00	8,06	193,32
Экономист	1,00	14,82	177,85
Гл. бухгалтер	1,00	16,86	202,34
Программист	1,00	11,56	69,36
Водитель легкового автомобиля	1,00	9,99	119,86
Инспектор ОК секретарь	1,00	8,06	96,66
Контролер	2,50	7,52	225,54
Уборщица	0,50	7,30	43,80
Дворник	0,50	7,30	43,80
Итого	11,5	10,35	1429,00

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведение приходится 38%.

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоотведение составят 956,56 тыс.руб.

IV. Амортизация

на 2016 год принята в сумме 29,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт канализационных колодцев	Очистка стоков	29,00
Итого		29,00

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.1	Канализация №4	86,00	2,33	48,00	2,00
1.2	Канализация №5	89,00	2,25	53,00	2,00
2.1	Воздуходувка 2АФ3Э51Ш	118,00	8,47	54,00	10,00
2.2	Воздуходувка 2АФ3Э51Ш	99,80	11,02	57,00	11,00
2.3	Очистные сооружения	161,00	2,48	128,00	4,00
	Итого				29,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов заявлены организацией в размере 252,90 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН – 107,90 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы - 83,80 тыс.руб;

водный налог – 19,00 тыс.руб;

транспортный налог – 42,20 тыс.руб.

Распределение налогов производится пропорционально прямым расходам, на услугу водоотведение приходится 38%. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов составят 96,10 тыс.руб

Необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 3310,04 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Бирюлинские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м^3	98,24	92,01	93,66	48,00	48,00	96,00	94,50	98,44	47,25	47,25	94,50	98,44
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м^3		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м^3		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. м^3	98,24	92,01	93,66	48,00	48,00	96,00	94,50	98,44	47,25	47,25	94,50	98,44
2.3.1	население	тыс. м^3	86,09	84,06	97,64	43,75	43,75	87,50	86,00	98,29	43,00	43,00	86,00	98,29
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	12,00	7,92	66,01	4,25	4,25	8,50	8,50	100,00	4,25	4,25	8,50	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	0,15	0,04	23,33			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м^3/ч		0,01	0,00			0,00	0,01	98,44	0,01	0,01	0,01	98,44
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2 511,79	2 432,99	96,86	991,13	1 075,11	2 066,24	2 251,92	108,99	1 027,40	1 112,16	2 139,56	103,55
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 766,70	1 563,94	88,52	612,21	655,39	1 267,60	1 370,05	108,08	622,40	622,40	1 244,80	98,20
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	328,16	274,34	83,60	126,90	136,60	263,50	287,50	109,11	138,75	138,75	277,50	105,31
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	888,00	771,50	86,88	256,79	280,79	537,58	558,96	103,98	288,68	288,68	577,36	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,18	231,90	86,47	77,55	84,80	162,35	168,80	103,97	87,18	87,18	174,36	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,00	15,30	382,50	2,00	2,00	4,00	4,00	100,00	2,00	2,00	4,00	100,00
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	73,77	95,80	129,86	45,70	45,70	91,40	95,00	103,94	32,50	32,50	65,00	71,12
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	190,35	126,22	66,31	95,50	95,50	191,00	186,09	97,43	63,94	63,94	127,88	66,95

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,24	48,88	343,28	7,77	10,00	17,77	69,70	392,34	9,35	9,35	18,70	105,26
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	745,09	869,05	116,64	378,92	419,72	798,64	881,87	110,42	405,00	489,76	894,76	112,04
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	586,80	732,32	124,80	541,31	564,09	1 105,40	1 183,22	107,04	586,29	584,19	1 170,48	105,89
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	455,31	578,96	127,16	478,22	486,24	964,46	1 027,60	106,55	506,29	506,29	1 012,58	104,99
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	380,90	331,06	86,91	180,45	188,45	368,90	402,50	109,11	194,25	194,25	388,50	105,31
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	204,96	204,96	409,92	426,24	103,98	220,13	220,13	440,25	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00	0,00	61,89	61,90	123,79	128,72	103,98	66,48	66,48	132,96	107,41
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,00	53,00	212,00	12,50	12,50	25,00	25,00	100,00	12,50	12,50	25,00	100,00
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	13,31	164,00	1 232,16			0,00	25,00	100,00				
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	33,59	22,27	66,31	16,85	16,86	33,71	32,84	97,43	11,28	11,28	22,57	66,95
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2,51	8,63	343,28	1,57	1,57	3,14	12,30	392,34	1,65	1,65	3,30	105,26
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	131,49	153,36	116,64	63,09	77,85	140,94	155,62	110,42	80,00	77,90	157,90	112,04
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3 098,59	3 165,31	102,15	1 532,44	1 639,20	3 171,64	3 435,14	108,31	1 613,69	1 696,35	3 310,04	104,36
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 222,01	2 142,90	96,44	1 090,43	1 141,63	2 232,06	2 397,65	107,42	1 128,69	1 128,69	2 257,38	101,14
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	709,06	605,40	85,38	307,35	325,05	632,40	690,00	109,11	333,00	333,00	666,00	105,31
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	888,00	771,50	86,88	461,75	485,75	947,5	985,20	103,98	508,81	508,81	1 017,61	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,18	231,90	86,47	139,44	146,70	286,14	297,52	103,98	153,66	153,66	307,32	107,40
7.1.6	Амортизация	тыс. руб.	29,00	68,30	235,52	14,50	14,50	29,00	29,00	100,00	14,50	14,50	29,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	87,08	259,80	298,35	45,70	45,70	91,40	95,00	103,94	32,50	32,50	65,00	71,12
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	223,94	148,50	66,31	112,35	112,36	224,71	218,93	97,43	75,22	75,22	150,45	66,95
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16,75	57,50	343,28	9,34	11,57	20,91	82,00	392,34	11,00	11,00	22,00	105,26

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	876,58	1 022,41	116,64	442,01	497,57	939,58	1 037,50	110,42	485,00	567,66	1 052,66	112,04
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.												
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3 098,59	2 935,12	94,72	1 532,44	1 639,20	3 171,64	3 435,14	108,31	1 613,69	1 696,35	3 310,04	104,36
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	31,54	31,90	101,13	31,93	34,15	66,08	36,35	110,03	34,15	35,90	35,03	106,02
	Рост тарифа	%										105,1		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% 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		2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет				нет	нет		нет	
1	Производственные расходы	2 089,18	1 757,30	84,11	954,54	1 136,20	2 090,74	118,97	883,26	1 140,00	2 023,26	2 191,65	104,83	2 163,38	102,45
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	49,06	28,50	58,10		38,16	38,16	133,89		38,16	38,16	49,06	128,55	31,28	81,97
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	49,06	28,50	58,10		38,16	38,16	133,89		38,16	38,16	49,06	128,55	31,28	81,97
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	709,06	605,40	85,38	307,35	325,05	632,40	104,46	313,20	319,20	632,40	690,00	109,11	666,00	105,31
1.2.1	Электроэнергия	709,06	605,40	85,38	307,35	325,05	632,40	104,46	313,20	319,20	632,40	690,00	109,11	666,00	105,31
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	1 156,18	1 003,40	86,79	601,19	632,45	1 233,64	122,95	570,06	596,10	1 166,16	1 282,72	103,98	1 324,93	107,40

№ 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					
	основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:														
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	888,00	771,50	86,88	461,75	485,75	947,50	122,81	437,84	457,83	895,67	985,20	103,98	1 017,61	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	268,18	231,90	86,47	139,44	146,70	286,14	123,39	132,22	138,27	270,49	297,52	103,98	307,32	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	174,88	120,00	68,62	46,00	140,54	186,54	155,46		186,54	186,54	169,87	91,06	119,17	63,88
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	16,75	57,50	343,28	10,45	10,45	20,90	0,00	10,45	10,45	20,90			22,00	105,26
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	16,75	57,50	343,28	10,45	10,45	20,90	36,35	10,45	10,45	20,90	82,00	392,34	22,00	105,26
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	87,08	259,80	298,35	0,00	91,40	91,40	35,18	0,00	91,40	91,40	95,00	103,94	65,00	71,12
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	87,08	192,10	220,60		91,40	91,40	47,58		91,40	91,40	95,00	103,94	65,00	71,12
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		67,70												
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	846,18	981,60	116,00	553,90	353,04	906,94	92,39	698,34	314,11	1 012,45	1 023,39	112,84	956,56	107,96
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	13,30	17,58	132,18		12,00	12,00	68,23		11,78	11,78	11,78	98,19	11,78	98,19
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной														

№ 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					
	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	617,97	612,44	99,10	330,70	330,20	660,90	107,91	356,56	292,39	648,95	691,85	104,68	707,01	106,98
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	474,63	465,19	98,01	254,00	253,60	507,60	109,12	273,86	224,57	498,43	531,38	104,68	543,02	106,98
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	143,34	147,24	102,73	76,70	76,60	153,30	104,11	82,70	67,83	150,53	160,47	104,68	163,99	106,98
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:	176,26	311,66	176,82	212,75	12,39	225,14	72,24	341,78	21,72	363,50	331,54	134,75	249,55	110,84
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,01	4,15	103,64	1,90	1,97	3,87	93,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	29,00	68,30	235,52	0,00	29,00	29,00	42,46	0,00	29,00	29,00	29,00	100,00	29,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	29,00	68,30	235,52		29,00	29,00	42,46		29,00	29,00	29,00	100,00	29,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	82,35	98,32	119,39	24,00	29,56	53,56	54,48	49,50	44,44	93,94	96,10	179,43	96,10	179,43

№ 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					
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	35,20													
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	24,32	31,35	128,91	17,00	17,37	34,37	109,62	17,00	14,84	31,84	31,84	92,66	31,84	92,66
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	6,01	4,98	82,79		5,03	5,03	101,11	2,50	2,55	5,05	7,22	143,51	7,22	143,51
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	16,83	15,79	93,82	7,00	7,16	14,16	89,72	9,00	7,04	16,04	16,04	113,22	16,04	113,22
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		46,21						21,00	20,00	41,00	41,00	0,00	41,00	0,00
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		230,19												
10	Итого НВВ	3 098,59	2 935,12	94,72	1 532,44	1 639,20	3 171,64	108,06	1 631,10	1 618,95	3 250,05	3 435,14	108,31	3 310,04	104,36

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» упрощенную систему налогообложения)	34,15	35,90	105,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества на праве аренды привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тарифа на питьевую воду ОАО «Высокогорские коммунальные сети» Высокогорского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ОАО «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от

30.04.2015 №110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/303, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды муниципального имущества №12 от 01.07.2015, заключенного ОАО «Высокогорские коммунальные сети» с советом Высокогорского сельского поселения Высокогорского муниципального района, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети переданы во временное владение и пользование ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 30.06.2016.

В настоящее время Исполнительным комитетом Высокогорского сельского поселения Высокогорского муниципального района проводятся мероприятия по приведению договоров аренды муниципального имущества в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125 и Willo BL 80/160- 18,5/2, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Насос К 90/160 находится в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 111,66км.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители Красносельского и Высокогорского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	14,94	15,80

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	877,96	786,95	776,34	788,06	788,06	101,5
1.1	потери воды	188,12	88,63	57,55	70,10	70,10	121,8
		21,2%	11,3%	7,4%	8,9%	8,9%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	689,84	698,32	718,79	717,96	717,96	99,8
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	72,14	60,29	77,46	77,46	77,46	100,0
2.3	населению	578,16	602,55	600,00	605,00	605,00	100,8
		83,9%	86,3%	83,6%	84,3%	84,3%	
2.4	прочим	39,53	35,48	41,33	35,50	35,50	85,9

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
	потребителям						

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

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (факт)	10322,23
2015 год (принято ГКРТТ)	11049,15
2016 год (прогноз организации)	14425,71
2016 (утверждено ГКТРТ)	11569,64

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
14425,71	15,80	100%	24,39	154,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 8189,21 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 201,10 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 201,10 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4974,11 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 4974,11 тыс.руб. с ростом 108,7%. Объем покупной электрической энергии принят в размере 1100,0 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования, тариф принят с учетом индекса-дефлятора. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,17 руб./кВт.ч (низкое напряжение) и 4,46 руб./кВт.ч (среднее второе напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1996,06 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1533,08 тыс.руб., размер заработной платы принят с учетом предложения организации и индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –462,99 тыс.руб.

Численность персонала принята на уровне предложения организации с учетом 1,5 единицы водораздатчика:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	9	14,20	1533,08
Электрогазосварщик	0,5	12,39	74,31
Слесарь-ремонтник	7	15,80	1327,20
Водораздатчик	1,5	7,31	131,56

4. прочие производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 360,00 тыс.руб., в том числе:

- расходы на выполнение работ по оценке запасов подземных вод участка недр, эксплуатируемого ОАО «Высокогорские коммунальные сети», на основании уведомления о возможности досрочного прекращения права пользования недрами Департамента по недропользованию по Приволжскому Федеральному округу. Госкомитетом предложено разделить заявленную организацией сумму на 5 лет (1800,00 тыс.руб. / 5 лет = 360,00тыс.руб.).

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 657,94 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату цехового персонала приняты с учетом предложения организации и индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на амортизацию основных средств цехового назначения, охрану труда и договорные услуги приняты на уровне утвержденного периода регулирования и предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	450,84	332,78	73,8
2	Отчисления на социальное страхование	136,15	100,50	73,8
3	Амортизация основных средств цехового назначения	179,67	179,67	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100,0
5	Договорные услуги	20,00	20,00	100,0
Итого		811,66	657,94	81,1

Заработная плата цехового персонала (численность персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	16,73	200,78
Водитель	1,00	11,00	132,00
Итого	2,0	13,87	332,78

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

6. Административные расходы приняты в размере 7579,90 тыс.руб. Расходы организации по статьям: заработная плата АУП, электроэнергия на общеэксплуатационные расходы, транспортные расходы, подготовка кадров и канцелярские товары приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения приняты на основании данных бухгалтерского учета (не принята сумма амортизации на автомобиль Ниссан Кашкай). Расходы по статьям услуги банка и услуги связи приняты на уровне отчетного периода регулирования. Расходы по статьям услуги ЕРЦ и услуги договорные приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №805 от 08.07.2015 на оказание информационно-консалтинговых услуг (разъяснение требований, положений законодательных и других нормативно-правовых актов в области природопользования и охраны окружающей среды, практическая помощь при организации и ведению учета воздействия на окружающую среду и подготовке отчетности по охране окружающей среды), заключенный с ООО «Эко-Агент», на сумму 90000 руб.;

2. договор №1 от 12.01.2015 на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.» на сумму 650 руб. в месяц;

3. договор №202-29а/15 от 01.07.2015 на оказание консультационных услуг, заключенный с ФГУП ВО «Безопасность, на сумму 4543 руб.;

4. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ», на сумму 600 руб. в месяц (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования);

5. лицензионный договор №на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3000 руб.;

6. договор №169169205 от 23.04.2015 на подключение и оказание услуг обмена электронными документами, заключенный с ООО «Компания «Тензор», на сумму 300руб.;

7. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3700 руб.

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне предложения организации с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 4059628,20 руб. с ежемесячной оплатой 60270,36 руб. (без НДС) с января 2016 года по апрель 2016 года, и 56606,64 руб. (без НДС) с апреля 2016 года по декабрь 2016 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	5416,63	4164,47	76,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1635,79	1257,67	76,8
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	867,78	823,37	94,8
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	158,10	111,81	70,7
5	Транспортные услуги	105,00	106,20	101,1
6	Услуги банка	100,00	63,00	63,0
7	Услуги ЕРЦ	560,00	560,00	100,0
8	Подготовка кадров	35,00	33,98	97,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,00	122,50	71,6
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	84,96	84,9
11	Договорные услуги	938,25	150,00	15,9
12	Продление ключей, регистрационный сбор, госпошлина, услуги БТИ	4,54	4,54	100,0
13	Лизинг экскаватора	97,40	97,40	100,0
	ИТОГО	10189,50	7579,90	74,4
	Водоснабжение – 28,31	2884,65	2145,87	74,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Директор	1	34,38	412,54
Бухгалтер	2	16,90	405,67
Экономист	2	15,23	365,51
Главный инженер	1	23,08	276,95
Отдел кадров	1	9,74	116,88
Зав.складом	1	9,74	116,88
Диспетчера + уборщица	4	7,68	368,54
Гл.бухгалтер	1	23,08	276,95
Инженер по сбыту	1	20,40	244,78
Делопроизводитель	0,5	9,74	58,45
Инженер ПТО	1	14,20	170,38
Контролер	6	8,88	639,45
Начальник Дубъязского участка	1	20,42	245,05
Зам. Директора	1	25,56	306,73
Инженер охраны труда	1	13,31	159,68
Итого	24,5	14,16	4164,47

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 (Высокогорский участок) – 28,31%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,25%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 1,18%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 1,29%;
5. водоснабжение (Дубъязский участок) – 20,55%;
6. теплоснабжение – 28,00%;
7. прочие – 4,42%

Таким образом, административные расходы составляют 2145,87 тыс.руб.

7. Расходы на ремонт приняты в размере 820,34 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с учетом предоставленного локального сметного расчета на ремонт разведочно-эксплуатационных скважин.

8. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 539,00 тыс.руб. в том числе:

1. транспортный налог в сумме 30,00 руб.;
2. земельный налог в сумме 104,00 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 200,00 руб.;
4. налог на имущество в сумме 124,00 руб.;
5. водный налог в сумме 81,00 руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 28,31%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 152,59 тыс.руб.

9. Расходы на амортизацию на 2016 год приняты в сумме 261,63 тыс.руб. на основании отчета организации за 9 месяцев 2015 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 11569,64 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											2016 год			%
			Утвержден о	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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	703,51	698,32	99,26	359,40	359,40	718,79	102,17	717,96	358,98	358,98	717,96	99,88
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	703,51	698,32	99,26	359,40	359,40	718,79	102,17	717,96	358,98	358,98	717,96	99,88
2.3.1	Население	тыс. м3	575,33	602,55	104,73	300,00	300,00	600,00	104,29	605,00	302,50	302,50	605,00	100,83
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	86,85	60,30	69,43	38,73	38,73	77,46	89,19	77,46	38,73	38,73	77,46	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	41,33	35,48	85,83	20,67	20,67	41,33	100,00	35,50	17,75	17,75	35,50	85,89
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,08	0,08	99,65					0,08	0,04	0,04	0,08	99,88
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	10 396,67	10 954,30	105,36	5 370,84	5 678,33	11 049,16	106,28	14 425,71	5 671,88	5 897,76	11 569,64	104,71
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	8 265,20	8 092,87	97,91	3 873,50	4 109,30	7 982,80	96,58	11 414,27	4 611,41	4 968,45	9 579,86	120,01
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 310,12	7 472,22	102,22	3 385,40	3 597,29	6 982,69	95,52	9 900,24	4 054,07	4 376,56	8 430,63	120,74
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 202,00	5 350,67	127,34	2 190,52	2 385,48	4 576,00	108,90	5 730,00	2 383,38	2 590,73	4 974,11	108,70
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	917,94	1 255,38	136,76	492,85	486,59	979,44	106,70	1 605,54	739,19	793,89	1 533,08	156,53
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	277,23	379,12	136,75	148,84	146,95	295,79	106,69	484,87	223,23	239,75	462,99	156,53
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	48,68	98,41	202,16	41,34	41,34	82,68	169,84	93,12	63,34	67,26	130,60	157,96
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	830,00							720,34	349,34	371,00	720,34	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	274,27	383,77	139,92	140,94	147,84	288,78	105,29	506,38	208,30	221,22	429,52	148,74
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	760,00	4,88	0,64	370,92	389,09	760,00	100,00	760,00	87,29	92,71	180,00	23,68
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	955,08	620,65	64,98	488,10	512,02	1 000,12	104,72	1 514,03	557,34	591,89	1 149,23	114,91

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	2 063,19			38,65	40,54	79,19	3,84					
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 108,11			38,65	40,54	79,19	7,15					
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	73,84			38,65	40,54	79,19	107,25					
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	274,27											
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	760,00											
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	955,08											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	68,28	2 861,43	4 190,73	1 458,69	1 528,49	2 987,17	4 374,88	3 011,44	1 060,47	929,31	1 989,78	66,61
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	68,28	2 240,78	3 281,76	970,59	1 016,47	1 987,06	2 910,16	1 497,41	503,14	337,41	840,55	42,30
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	68,28	131,03	191,90	34,14	34,14	68,28	100,00	131,03	63,55	67,48	131,03	191,90
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		1 721,11		424,60	445,40	870,00		100,00	48,50	51,50	100,00	11,49
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.		383,77		140,94	147,84	288,78		506,38	303,80	125,72	429,52	148,74
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		4,88		370,91	389,09	760,00		760,00	87,29	92,71	180,00	23,68
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		620,65		488,10	512,02	1 000,12		1 514,03	557,34	591,89	1 149,23	114,91
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	10 396,67	10 954,30	105,36	5 370,84	5 678,33	11 049,16	106,28	14 425,71	5 671,88	5 897,76	11 569,64	104,71
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 486,51	9 713,00	114,45	4 394,64	4 654,30	9 048,93	106,63	11 397,65	4 557,21	4 713,97	9 271,18	102,46
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	73,84			38,65	40,54	79,19	107,25					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 202,00	5 350,67	127,34	2 190,52	2 385,48	4 576,00	108,90	5 730,00	2 383,38	2 590,73	4 974,11	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	917,94	1 255,38	136,76	492,85	486,59	979,44	106,70	1 605,54	739,19	793,89	1 533,08	156,53
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	277,23	379,12	136,75	148,84	146,95	295,79	106,69	484,87	223,23	239,75	462,99	156,53
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	116,96	229,44	196,17	75,48	75,48	150,96	129,07	224,15	126,88	134,75	261,63	173,31

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	830,00	1 721,11	207,36	424,60	445,40	870,00	104,82	820,34	397,83	422,50	820,34	94,29
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	548,54	767,53	139,92	281,87	295,68	577,55	105,29	1 012,76	512,10	346,94	859,04	148,74
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 520,00	9,75	0,64	741,83	778,18	1 520,00	100,00	1 520,00	174,59	185,41	360,00	23,68
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 910,16	1 241,30	64,98	976,20	1 024,03	2 000,23	104,72	3 028,06	1 114,68	1 183,79	2 298,46	114,91
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		632,07										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	10 396,67	10 322,23	99,28	5 370,84	5 678,33	11 049,16	106,28	14 425,71	5 671,88	5 897,76	11 569,64	104,71
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	10 396,67	10 322,23	99,28	5 370,84	5 678,33	11 049,16	106,28	14 425,71	5 671,88	5 897,76	11 569,64	104,71
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		80,00						890,34	431,78	458,55	890,34	
12.1	Амортизация	тыс. руб.		80,00						70,00	33,95	36,05	70,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.								820,34	397,83	422,50	820,34	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,78	14,78	100,02	14,94	15,80	15,37	104,02	20,09	15,80	16,43	16,11	104,83
											100,0%	104,0%	104,8%	

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	6 519,62	8 041,75	123,35	3 349,06	3 582,05	6 931,11	86,19	7 829,22	112,96
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	207,40	201,10	96,96	107,54	109,44	216,98	107,90	201,10	92,68
1.1.1	Реагенты	73,84			38,65	40,54	79,19			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	133,56	201,10	150,57	68,89	68,90	137,79	68,52	201,10	145,94
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 202,00	5 350,67	127,34	2 190,52	2 385,48	4 576,00	85,52	4 974,11	108,70
1.2.1	Электроэнергия	4 202,00	5 350,67	127,34	2 190,52	2 385,48	4 576,00	85,52	4 974,11	108,70
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 195,17	1 634,50	136,76	641,69	633,54	1 275,23	78,02	1 996,06	156,53
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	917,94	1 255,38	136,76	492,85	486,59	979,44	78,02	1 533,08	156,53
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	277,23	379,12	136,75	148,84	146,95	295,79	78,02	462,99	156,53
1.5	Общехозяйственные расходы	414,98	566,44	136,50	219,88	219,88	439,76	77,64	657,94	149,61
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	500,07	289,05	57,80	189,43	233,71	423,14	146,39		
2	Ремонтные расходы	830,00	1 721,11	207,36	424,60	445,40	870,00	50,55	820,34	94,29
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	830,00	1 721,11	207,36	424,60	445,40	870,00	50,55	820,34	94,29
3	Административные расходы	2 844,41	911,28	32,04	1 473,40	1 509,75	2 983,15	327,36	2 505,87	84,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	40,60	17,40	42,87	20,30	20,30	40,60	233,28	34,68	85,42
3.1.1	Услуги связи и интернет	40,60	17,40	42,87	20,30	20,30	40,60	233,28	34,68	85,42
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 269,81	870,15	68,53	706,79	706,80	1 413,59	162,45	1 535,01	108,59
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	975,27	668,32	68,53	542,85	542,86	1 085,71	162,45	1 178,96	108,59
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	294,53	201,83	68,53	163,94	163,94	327,88	162,45	356,05	108,59
3.5	Обучение персонала	14,00	13,98	99,86	4,48	4,48	8,96	64,09	9,62	107,38
3.7	Прочие административные расходы	1 520,00	9,75	0,64	741,83	778,17	1 520,00	15 589,74	926,56	60,96
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	100,57	63,35	62,99	16,56	16,56	33,12	52,28	233,10	703,83
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация	116,96	229,44	196,17	75,48	75,48	150,96	65,79	261,63	173,31
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	116,96	229,44	196,17	75,48	75,48	150,96	65,79	261,63	173,31
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	85,68	50,72	59,20	48,30	65,66	113,96	224,68	152,59	133,90
7.3	Налог на имущество организаций	60,20	17,62	29,26	35,00	35,00	70,00	397,34	35,10	50,15
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9,80	2,56	26,10	2,80	2,80	5,60	218,98	56,62	1 011,07
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	12,88	11,51	89,35	10,50	10,50	21,00	182,48	22,93	109,20
7.6	Земельный налог		14,78			6,16	6,16	41,69	29,44	477,96
7.7	Транспортный налог	2,80	4,26	152,22		11,20	11,20	262,77	8,49	75,83
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток		632,07							
10	Итого НВВ	10 396,66	10 322,23	99,28	5 370,84	5 678,34	11 049,18	107,04	11 569,64	104,71

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,64	19,39	104,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,80	16,43	

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Высокогорские коммунальные сети» Высокогорского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ОАО «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 №110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/304, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды муниципального имущества №12 от 01.07.2015, заключенного ОАО «Высокогорские коммунальные сети» с Советом Высокогорского сельского поселения Высокогорского муниципального района, канализация по ул. Арбузова передана во временное владение и пользование ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 30.06.2016. Канализационная насосная передана ООО «Татметал» в безвозмездное пользование ОАО «Высокогорские коммунальные сети».

В настоящее время Исполнительным комитетом Высокогорского сельского поселения Высокогорского муниципального района проводятся мероприятия по приведению договоров аренды муниципального имущества в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Красносельского и Высокогорского сельских поселений.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности организации.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 14.11.2014 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	17,57	18,49

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	517,84	435,76	565,90	447,10	447,10	79,0
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	70,27	59,55	69,65	50,85	50,85	73,0
1.3	по группе потребителей «Население»	404,13	333,18	450,00	350,0	350,0	77,7
1.4	по группе потребителей «Прочие»	43,43	43,02	46,25	46,25	46,25	100,0

Объем отпуска сточных вод на 2016 год принят на уровне предложения организации с учетом отпуска за 9 месяцев 2015 года.

Объем сточных вод, принятых от группы потребителей, финансируемых из всех уровней бюджета, снизился в связи с уменьшением отпуска воды указанным потребителям, что обусловлено установкой индивидуальных приборов учета потребления холодной 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 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)	7656,27
2015 год (принято ГКРТТ)	10141,27
2016 год (прогноз организации)	10172,27
2016 (утверждено ГКТРТ)	8233,89

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
10172,27	18,49	100%	27,01	146,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

II. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 6197,03 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 326,40 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 326,40 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1926,80 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 1926,80 тыс.руб. с ростом 104,9%. Объем покупной электрической энергии принят в размере 330,00 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования, тариф принят на уровне предложения организации и на основании фактических цен ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 6,14 руб./кВт.ч (низкое напряжение) и 5,43 руб./кВт.ч (среднее второе напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3341,52 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2566,45 тыс.руб., утвержденный размер заработной платы проиндексирован на индекс-дефлятор согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –775,07 тыс.руб.

Численность персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования в количестве 17 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	4	11,85	568,57
Машинист насосной установки	1	11,85	142,14
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	11,85	426,43
Очистка стоков	13	12,81	1997,89
Машинист насосной установки	4	12,04	577,98
Оператор	8	13,66	1311,32
Лаборант	1	9,05	108,59
Итого	17	12,58	2566,45

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 65,00 тыс.руб., в том числе:

- затраты на анализ сточных вод приняты в сумме 65,00 тыс.руб. в соответствии с договором №13 от 15.01.2015, заключенным с ООО «АЛ «Экомониторинг», и договором №167/15 от 06.04.2015, заключенным с ООО «Эко-аналитическая лаборатория «Мегатех».

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 537,31 тыс.руб. 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 охрану труда и договорные услуги приняты на уровне утвержденного периода регулирования и предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	551,48	358,92	65,1
2	Отчисления на социальное страхование	166,55	108,39	65,1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	20,00	100,0
4	Договорные услуги (договор с ООО «Современные Инженерные Системы» от 20.04.2015 №52 по оказанию услуг вывоза ЖБО)	50,00	50,00	100,0
Итого		788,03	537,31	68,2

Заработная плата цехового персонала (численность персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	15,99	191,84
Водитель	1,00	9,63	115,51
Электрогазосварщик	0,5	8,60	51,57
Итого	2,5	11,96	358,92

* 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. Административные расходы приняты в размере 7579,90 тыс.руб. Расходы организации по статьям: заработная плата АУП, электроэнергия на общеэксплуатационные расходы, транспортные расходы, подготовка кадров и канцелярские товары приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения приняты на основании данных бухгалтерского учета (не принята сумма амортизации на автомобиль Ниссан Кашкай). Расходы по статьям услуги банка и услуги связи приняты на уровне отчетного периода регулирования. Расходы по статьям услуги ЕРЦ и услуги договорные приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

В договорные услуги включены следующие договоры:

8. договор №805 от 08.07.2015 на оказание информационно-консалтинговых услуг (разъяснение требований, положений законодательных и других нормативно-правовых актов в области природопользования и охраны окружающей среды, практическая помощь при организации и ведению учета воздействия на окружающую среду и подготовке отчетности по охране окружающей среды), заключенный с ООО «Эко-Агент», на сумму 90000 руб.;

9. договор №1 от 12.01.2015 на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.» на сумму 650 руб. в месяц;

10. договор №202-29а/15 от 01.07.2015 на оказание консультационных услуг, заключенный с ФГУП ВО «Безопасность, на сумму 4543 руб.;

11. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ», на сумму 600 руб. в месяц (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования);

12. лицензионный договор №на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3000 руб.;

13. договор №169169205 от 23.04.2015 на подключение и оказание услуг обмена электронными документами, заключенный с ООО «Компания «Тензор», на сумму 300руб.;

14. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3700 руб.

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне предложения организации с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 4059628,20 руб. с ежемесячной оплатой 60270,36 руб. (без НДС) с января 2016 года по апрель 2016 года, и 56606,64 руб. (без НДС) с апреля 2016 года по декабрь 2016 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	5416,63	4164,47	76,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1635,79	1257,67	76,8
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	867,78	823,37	94,8
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	158,10	111,81	70,7
5	Транспортные услуги	105,00	106,20	101,1
6	Услуги банка	100,00	63,00	63,0
7	Услуги ЕРЦ	560,00	560,00	100,0
8	Подготовка кадров	35,00	33,98	97,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,00	122,50	71,6
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	84,96	84,9
11	Договорные услуги	938,25	150,00	15,9
12	Продление ключей, регистрационный сбор, госпошлина, услуги БТИ	4,54	4,54	100,0
13	Лизинг экскаватора	97,40	97,40	100,0
	ИТОГО	10189,50	7579,90	74,4
	Водоотведение –16,25	1655,79	1231,74	74,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Директор	1	34,38	412,54
Бухгалтер	2	16,90	405,67
Экономист	2	15,23	365,51
Главный инженер	1	23,08	276,95
Отдел кадров	1	9,74	116,88
Зав.складом	1	9,74	116,88
Диспетчера + уборщица	4	7,68	368,54
Гл.бухгалтер	1	23,08	276,95
Инженер по сбыту	1	20,40	244,78
Делопроизводитель	0,5	9,74	58,45
Инженер ПТО	1	14,20	170,38
Контролер	6	8,88	639,45
Начальник Дубъязского участка	1	20,42	245,05
Зам. Директора	1	25,56	306,73
Инженер охраны труда	1	13,31	159,68
Итого	24,5	14,16	4164,47

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:

8. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,31%;
9. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,25%
10. водоснабжение (Дачный участок)– 1,18%;
11. водоотведение (Дачный участок)– 1,29%;
12. водоснабжение (Дубъязский участок) – 20,55%;
13. теплоснабжение – 28,00%;
14. прочие – 4,42%

Таким образом, административные расходы составляют 1231,74 тыс.руб.

7. Расходы на ремонт приняты в размере 342,74 тыс.руб., в том числе:

- текущий ремонт канализации по ул. Мичурина с учетом предоставленной сметы в сумме 259,246 тыс.руб. на материалы, 83,497 тыс.руб. на оплату труда.

8. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 539,00 тыс.руб. в том числе:

6. транспортный налог в сумме 30,00 руб.;
7. земельный налог в сумме 104,00 руб.;
8. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 200,00 руб.;
9. налог на имущество в сумме 124,00 руб.;
10. водный налог в сумме 81,00 руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 16,25%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 87,59 тыс.руб.

9. Расходы на амортизацию на 2016 год приняты в сумме 380,88 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 8239,99 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											2016 год			%
			Утвержден о	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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	562,64	435,76	77,45	282,95	282,95	565,90	129,87	447,10	217,88	217,88	435,76	77,00
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	562,64	435,76	77,45	282,95	282,95	565,90	129,87	447,10	217,88	217,88	435,76	77,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	385,00	333,18	86,54	225,00	225,00	450,00	135,06	350,00	166,59	166,59	333,18	74,04
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	86,49	59,56	68,86	34,83	34,83	69,65	116,95	50,85	29,78	29,78	59,56	85,51
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	91,15	43,02	47,20	23,13	23,13	46,25	107,51	46,25	21,51	21,51	43,02	93,01
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,05	82,91	0,06	0,06	0,06	129,87	0,15	0,02	0,02	0,05	77,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	9 884,78	8 197,32	82,93	4 972,22	5 231,69	10 141,27	123,71	10 172,27	4 028,58	4 211,40	8 239,99	81,25
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	5 237,11	3 938,77	75,21	2 633,81	2 773,66	5 376,15	136,49	4 425,45	1 657,59	1 664,39	3 321,98	61,79
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 602,66	3 341,14	72,59	2 302,60	2 426,22	4 728,82	141,53	3 398,08	1 337,68	1 324,64	2 662,32	56,30
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	664,30	23,95	3,61	346,48	377,32	723,80	3 021,50	760,20	364,25	395,95	760,20	105,03
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	496,14	265,62	53,54	256,11	273,27	529,39	199,31	773,72	274,14	294,43	568,57	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	149,83	80,22	53,54	77,35	82,53	159,87	199,29	233,66	82,79	88,92	171,71	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	307,60	515,57	167,61	185,00	185,00	370,00	71,77	489,42	177,37	177,37	354,74	95,88

4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 413,00	1 995,89	82,71	1 234,75	1 295,25	2 530,00	126,76	551,36	213,93	128,82	342,74	13,55
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	396,79	322,81	81,36	202,91	212,85	415,75	128,79	557,22	209,44	222,42	431,86	103,87
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	175,00	137,09	78,33					32,50	15,76	16,74	32,50	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	634,45	597,62	94,20	331,21	347,44	647,33	108,32	1 027,38	319,91	339,75	659,66	101,90
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	4 647,67	4 258,55	91,63	2 338,41	2 458,03	4 765,12	111,90	5 746,82	2 370,99	2 547,02	4 918,01	103,21
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 013,22	3 660,93	91,22	2 007,20	2 110,59	4 117,79	112,48	4 719,44	2 051,08	2 207,27	4 258,35	103,41
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	63,20			32,31	33,90	66,21						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 022,00	1 417,65	138,71	549,07	562,43	1 111,50	78,40	1 166,60	558,98	607,62	1 166,60	104,96
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 743,42	1 299,76	74,55	899,97	960,26	1 860,23	143,12	1 860,23	963,30	1 034,59	1 997,89	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	526,51	392,52	74,55	271,79	290,00	561,79	143,12	561,79	290,92	312,44	603,36	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	86,30	91,10	105,56	51,15	51,15	102,30	112,29	541,10	12,68	13,46	26,14	25,55
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	396,79	322,81	81,36	202,91	212,85	415,75	128,79	557,22	209,44	222,42	431,86	103,87
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	175,00	137,09	78,33					32,50	15,76	16,74	32,50	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	634,45	597,62	94,20	331,21	347,44	647,33	108,32	1 027,38	319,91	339,75	659,66	101,90
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	9 884,78	8 197,32	82,93	4 972,22	5 231,69	10 141,27	123,71	10 172,27	4 028,58	4 211,40	8 239,99	81,25
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	8 615,88	7 002,07	81,27	4 309,80	4 536,81	8 846,61	126,34	8 117,52	3 388,76	3 531,91	6 920,66	78,23
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	63,20			32,31	33,90	66,21						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 686,30	1 441,61	85,49	895,55	939,75	1 835,30	127,31	1 926,80	923,24	1 003,56	1 926,80	104,99
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 239,56	1 565,38	69,90	1 156,08	1 233,53	2 389,62	152,65	2 633,95	1 237,44	1 329,01	2 566,45	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	676,34	472,74	69,90	349,14	372,53	721,66	152,65	795,45	373,71	401,36	775,07	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	393,90	606,67	154,02	236,15	236,15	472,30	77,85	1 030,52	190,05	190,83	380,88	80,64
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 413,00	1 995,89	82,71	1 234,75	1 295,25	2 530,00	126,76	551,36	213,93	128,82	342,74	13,55
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	793,58	645,62	81,36	405,82	425,70	831,51	128,79	1 114,44	418,87	444,84	863,71	103,87
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	350,00	274,17	78,33					65,00	31,52	33,48	65,00	

7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 268,90	1 195,24	94,20	662,42	694,88	1 294,66	108,32	2 054,75	639,83	679,50	1 319,32	101,90
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		541,05										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	9 884,78	7 656,27	77,46	4 972,22	5 231,69	10 141,27	132,46	10 172,27	4 028,58	4 211,40	8 239,99	81,25
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	9 884,78	7 656,27	77,46	4 972,22	5 231,69	10 141,27	132,46	10 172,27	4 028,58	4 211,40	8 239,99	81,25
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		36,00						589,36	232,93	356,43	589,36	
12.1	Амортизация	тыс. руб.		36,00						38,00	19,00	19,00	38,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.								551,36	213,93	337,43	551,36	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	17,57	17,57	100,01	17,57	18,49	17,92	102,00	22,75	18,49	19,33	18,91	105,52
											100,0%	104,5%	105,5%	

Смета расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	5 752,05	4 350,73	75,64	2 848,84	2 995,46	5 844,30	134,33	6 547,68	112,04
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	430,73	193,10	44,83	195,51	197,10	392,61	203,32	326,40	83,14
1.1.1	Реагенты	63,20			32,31	33,90	66,21			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	367,54	193,10	52,54	163,20	163,20	326,40	169,04	326,40	100,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 686,30	1 441,61	85,49	895,55	939,75	1 835,30	127,31	1 926,80	104,99
1.2.1	Электроэнергия	1 686,30	1 441,61	85,49	895,55	939,75	1 835,30	127,31	1 926,80	104,99
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 915,89	2 038,12	69,90	1 505,22	1 606,06	3 111,28	152,65	3 341,52	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 239,56	1 565,38	69,90	1 156,08	1 233,53	2 389,62	152,65	2 566,45	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	676,33	472,74	69,90	349,14	372,53	721,66	152,65	775,07	107,40
1.6	Общехозяйственные расходы	426,04	452,53	106,22	252,56	252,55	505,11	111,62	537,31	106,38

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	293,08	225,38	76,90					415,64	
2	Ремонтные расходы	2 413,00	1 995,89	82,71	1 218,96	1 311,04	2 530,00	126,76	342,74	13,55
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 413,00	1 995,89	82,71	1 218,96	1 311,04	2 530,00	126,76	342,74	13,55
3	Административные расходы	1 268,89	1 195,19	94,19	629,61	650,35	1 279,96	107,09	881,10	68,84
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	425,38	357,31	84,00	150,00	170,74	320,74	89,77		
3.1.1	Услуги связи и интернет	26,97	16,76	62,14	13,77	13,78	27,55	164,39	19,91	72,25
3.1.4	Консультационные услуги	90,02								
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	843,51	837,88	99,33	479,61	479,61	959,22	114,48	881,10	91,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	647,86	643,54	99,33	368,36	368,37	736,73	114,48	676,73	91,86
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	195,65	194,35	99,33	111,25	111,24	222,49	114,48	204,37	91,86
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	66,81	61,00	91,31	11,23	11,24	22,47	36,84	133,80	595,37
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация	393,90	606,67	154,02	236,15	236,15	472,30	77,85	380,88	80,64
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	393,90	606,67	154,02	236,15	236,15	472,30	77,85	380,88	80,64
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	56,92	48,84	85,81	7,35	7,35	14,69	30,08	87,59	596,13
7.3	Налог на имущество организаций	39,99	16,96	42,42	4,51	4,51	9,03	53,20	20,15	223,27
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,51	2,46	37,83	0,36	0,36	0,72	29,32	32,50	4 501,39
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	8,56	11,08	129,51	1,35	1,35	2,71	24,43	13,16	486,15
7.6	Земельный налог		14,23		0,40	0,40	0,79	5,58	16,90	2 127,93
7.7	Транспортный налог	1,86	4,10	220,65	0,72	0,72	1,44	35,18	4,88	337,60
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток		541,05							
10	Итого НВВ	9 884,76	7 656,27	77,46	4 940,90	5 200,36	10 141,26	132,46	8 239,99	81,25

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,82	22,81	104,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,49	19,33	

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дубъязского участка Высокогорского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ОАО «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 №110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/305, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды муниципального имущества №6 от 01.07.2015, заключенного с Советом Дубъязского сельского Высокогорского сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дубъязского сельского поселения переданы во временное владение и пользование ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 31.06.2016.

В настоящее время Исполнительным комитетом Дубъязского сельского поселения Высокогорского муниципального района проводятся мероприятия по

приведению договоров аренды муниципального имущества в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 55,7 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные и прочие организации Дубъязского, Усадского, Село-Алатского, Березкинского, Казакларского, Большебитаманского, Чернышевского, Большековалинского, Суксинского, Алан-Бексерского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 23.01.2015 № 10-1/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 марта 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети», Дубъязский участок	22,12	23,50

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	282,01	326,27	258,40	317,30	326,27	126,3
1.1	потери воды	55,5	12,55	3,5	3,5	12,55	358,6
		19,7%	3,8%	1,4%	1,1%	3,8%	-
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	226,51	313,72	254,90	313,80	313,80	123,1
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
2.2	бюджетным	32,98	28,73	27,30	28,75	28,75	105,3

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
	организациям						
2.3	населению	186,99	279,46	221,80	279,50	279,50	126.0
		82,5%	89,1%	87,0%	89,2%	89,2%	-
2.4	прочим потребителям	6,5	5,5	5,8	5,5	5,5	94,8

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне фактического объема отпуска воды за отчетный период с учетом 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

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	4689,73
2014 год (факт)	6822,55
2015 год (принято ГКРТТ)	5813,48
2016 год (прогноз организации)	9950,27
2016 (утверждено ГКТРТ)	7563,37

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
978,44	23,50	100%	39,91	170,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

III. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 4913,14 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 135,90 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 135,90 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3478,20 тыс.руб, в том числе:

-электрическая энергия на технологические цели принята в размере 3478,20 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Объем покупной электрической энергии принят в размере 660,00 тыс.кВт.ч с учетом предложения организации и фактического объема электрической энергии за 2014 год, тариф принят по предложению организации. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,27 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1037,74 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 797,04 тыс.руб., утвержденный размер заработной платы проиндексирован на индекс-дефлятор согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –240,71 тыс.руб.

Численность персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования в количестве 6 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,5	10,8	324,26
Слесарь-ремонтник	2	11,07	265,68
Электромонтер	0,5	9,76	58,59
Транспортирование воды	3,5	11,3	472,77
Электрогазосварщик	0,5	12,38	74,26
Слесарь-ремонтник	3,0	11,07	398,52
Итого	6	11,1	797,03

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 261,30 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации 135,94 тыс.руб. 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 амортизацию основных средств цехового назначения приняты на уровне предложения организации. Расходы на охрану труда и договорные услуги, не приняты Госкомитетом, так как ОАО «Высокогорские коммунальные сети» не представило информацию о наличии фактических затрат по указанной статье за 6 и 9 месяцев 2015г., а также не представлены подтверждающие документы.

5. № п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового	209,16	143,15	68,4

5. № п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
	персонала			
2	Отчисления на социальное страхование	63,17	43,23	68,4
3	Амортизация основных средств цехового назначения	74,92	74,92	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	-	-
5	Договорные услуги	25,00	-	-
Итого		397,25	261,30	65,7

Заработная плата цехового персонала (численность персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования)

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1,00	11,93	143,15

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

6. Административные расходы приняты в размере 7579,90 тыс.руб. Расходы организации по статьям: заработная плата АУП, электроэнергия на общеэксплуатационные расходы, транспортные расходы, подготовка кадров и канцелярские товары приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения приняты на основании данных бухгалтерского учета (не принята сумма амортизации на автомобиль Ниссан Кашкай). Расходы по статьям услуги банка и услуги связи приняты на уровне отчетного периода регулирования. Расходы по статьям услуги ЕРЦ и услуги договорные приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

В договорные услуги включены следующие договоры:

15. договор №805 от 08.07.2015 на оказание информационно-консалтинговых услуг (разъяснение требований, положений законодательных и других нормативно-правовых актов в области природопользования и охраны окружающей среды, практическая помощь при организации и ведению учета воздействия на окружающую среду и подготовке отчетности по охране окружающей среды), заключенный с ООО «Эко-Агент», на сумму 90000 руб.;

16. договор №1 от 12.01.2015 на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.» на сумму 650 руб. в месяц;

17. договор №202-29а/15 от 01.07.2015 на оказание консультационных услуг, заключенный с ФГУП ВО «Безопасность, на сумму 4543 руб.;

18. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ», на сумму 600 руб. в месяц (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования);

19. лицензионный договор №на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3000 руб.;

20. договор №169169205 от 23.04.2015 на подключение и оказание услуг обмена электронными документами, заключенный с ООО «Компания «Тензор», на сумму 300руб.;

21. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3700 руб.

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне предложения организации с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 4059628,20 руб. с ежемесячной оплатой 60270,36 руб. (без НДС) с января 2016 года по апрель 2016 года, и 56606,64 руб. (без НДС) с апреля 2016 года по декабрь 2016 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	5416,63	4164,47	76,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1635,79	1257,67	76,8
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	867,78	823,37	94,8
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	158,10	111,81	70,7
5	Транспортные услуги	105,00	106,20	101,1
6	Услуги банка	100,00	63,00	63,0
7	Услуги ЕРЦ	560,00	560,00	100,0
8	Подготовка кадров	35,00	33,98	97,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,00	122,50	71,6
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	84,96	84,9
11	Договорные услуги	938,25	150,00	15,9
12	Продление ключей, регистрационный сбор, госпошлина, услуги БТИ	4,54	4,54	100,0
13	Лизинг экскаватора	97,40	97,40	100,0
	ИТОГО	10189,50	7579,90	73,4
	Водоснабжение – 20,55	2093,94	1557,67	74,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Директор	1	34,38	412,54
Бухгалтер	2	16,90	405,67
Экономист	2	15,23	365,51
Главный инженер	1	23,08	276,95
Отдел кадров	1	9,74	116,88
Зав.складом	1	9,74	116,88
Диспетчера + уборщица	4	7,68	368,54
Гл.бухгалтер	1	23,08	276,95
Инженер по сбыту	1	20,40	244,78
Делопроизводитель	0,5	9,74	58,45
Инженер ПТО	1	14,20	170,38
Контролер	6	8,88	639,45
Начальник Дубъязского участка	1	20,42	245,05
Зам. Директора	1	25,56	306,73
Инженер охраны труда	1	13,31	159,68
Итого	24,5	14,16	4164,47

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 (Дачный участок)– 1,18%;
2. водоотведение (Дачный участок)– 1,29%;
3. водоснабжение (Дубъязский участок) – 20,55%;
4. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,31%;
5. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,25%
6. теплоснабжение – 28,00%;
7. прочие – 4,42%

Таким образом, административные расходы составляют 1557,67 тыс.руб.

7. Расходы на ремонт приняты в сумме 981,78 тыс.руб., в том числе:

- текущий ремонт в сумме 981,78 тыс.руб на ремонт водопровода Дубъязского сельского поселения.

8. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 539,00 тыс.руб. в том числе:

11. транспортный налог в сумме 30,00 руб.;
12. земельный налог в сумме 104,00 руб.;
13. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 200,00 руб.;
14. налог на имущество в сумме 124,00 руб.;
15. водный налог в сумме 81,00 руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 20,55%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 110,76 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 7563,37 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дубъязского участка

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	254,90	313,72	123,08	127,45	127,45	254,90	81,25	313,80	156,86	156,86	313,72	123,08
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	254,90	313,72	123,08	127,45	127,45	254,90	81,25	313,80	156,86	156,86	313,72	123,08
2.3.1	Население	тыс. м3	221,80	279,47	126,00	110,90	110,90	221,80	79,37	279,50	139,73	139,73	279,47	126,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	27,30	28,73	105,25	13,65	13,65	27,30	95,01	28,75	14,37	14,37	28,73	105,25
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,80	5,52	95,23	2,90	2,90	5,80	105,01	5,55	2,76	2,76	5,52	95,23
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,04	119,38	0,03	0,03	0,03	81,25	0,00	0,02	0,02	0,04	123,08
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	5 523,52	7 507,83	135,92	2 819,00	2 995,61	5 813,48	77,43	9 950,27	3 686,24	3 877,13	7 563,37	130,10
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	4 113,50	3 859,81	93,83	2 116,09	2 252,14	4 368,24	113,17	6 667,06	2 366,88	2 566,33	4 933,21	112,93
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 601,85	3 450,07	95,79	1 854,61	1 977,85	3 832,46	111,08	5 153,04	1 964,66	2 134,34	4 098,99	106,95
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 314,22	3 152,28	136,21	1 206,34	1 313,70	2 520,04	79,94	3 478,86	1 666,60	1 811,60	3 478,20	138,02
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	282,96	23,24	8,21	152,77	149,15	301,92	1 299,35	1 105,20	155,37	168,89	324,26	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	85,45	7,02	8,22	46,14	45,04	91,18	1 298,86	142,40	46,92	51,00	97,93	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	58,00			29,00	29,00	58,00						

4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	500,00			256,22	268,78	525,00						
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.												
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.	168,72	267,53	158,56	86,05	90,27	176,32	65,91	266,58	95,76	102,84	198,60	112,64
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	192,50			78,09	81,91	160,00		160,00				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	511,65	409,74	80,08	261,48	274,29	535,78	130,76	1 514,03	402,23	431,99	834,22	155,70
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	872,87			277,29	297,00	573,14		191,36				
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	872,87			277,29	297,00	573,14		191,36				
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	872,87											
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				212,97	227,24	440,20						
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				64,32	69,76	132,94		191,36				
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.												
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	537,15	3 648,02	679,14	425,62	446,47	872,10	23,91	3 091,84	1 319,36	1 310,80	2 630,16	301,59

6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	537,15	3 238,28	602,86	164,14	172,18	336,32	10,39	1 577,82	794,45	1 001,49	1 795,94	533,99
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.	412,56	651,25	157,86						226,53	246,24	472,77	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	124,59	196,67	157,85						68,41	74,36	142,78	
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.		2 122,83						1 151,24	403,74	578,04	981,78	
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.		267,53		86,05	90,27	176,32	65,91	266,58	95,76	102,84	198,60	112,64
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				78,09	81,91	160,00		160,00				
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		409,74		261,48	274,29	535,78	130,76	1 514,03	524,91	309,31	834,22	155,70
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 523,52	7 507,83	135,92	2 819,00	2 995,61	5 813,48	77,43	9 950,27	3 686,24	3 877,13	7 563,37	130,10
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 011,87	6 688,35	133,45	2 296,04	2 447,03	4 741,92	70,90	6 922,21	2 759,11	3 135,83	5 894,93	124,32
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	872,87											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 314,22	3 152,28	136,21	1 206,34	1 313,70	2 520,04	79,94	3 478,86	1 666,60	1 811,60	3 478,20	138,02
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	695,52	674,49	96,98	365,74	376,39	742,12	110,03	1 105,20	381,91	415,13	797,04	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	210,04	203,69	96,98	110,46	114,80	224,12	110,03	333,76	115,34	125,37	240,71	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	58,00			29,00	29,00	58,00						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	500,00	2 122,83	424,57	256,22	268,78	525,00	24,73	1 151,24	403,74	578,04	981,78	187,01
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.	168,72	535,06	317,13	172,10	180,54	352,65	65,91	533,15	191,52	205,69	397,21	112,64
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	192,50			156,18	163,82	320,00		320,00				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	511,65	819,48	160,16	522,96	548,58	1 071,55	130,76	3 028,06	927,13	741,30	1 668,43	155,70
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.												
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		685,28										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	5 523,52	6 822,55	123,52	2 819,00	2 995,61	5 813,48	85,21	9 950,27	3 686,24	3 877,13	7 563,37	130,10
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	5 523,52	6 822,55	123,52	2 819,00	2 995,61	5 813,48	85,21	9 950,27	3 686,24	3 877,13	7 563,37	130,10
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		68,96							403,74	817,49	1 221,24	
12.1	Амортизация	тыс. руб.		68,96								70,00	70,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.									403,74	747,49	1 151,24	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
13.1	Амортизация	тыс. руб.												

13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.												
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.												
13.5	Прочие источники	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	21,67	21,75	100,36	22,12	23,50	22,81	104,87	31,71	23,50	24,72	24,11	105,71
14.1	Население	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
14.2	Бюджетные организации	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
14.3	Прочие потребители	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
14.4	Другие водопроводы	руб./м 3												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м 3	21,67	21,75	100,36	22,12	23,50	22,81	104,87	31,71	23,50	24,72	24,11	105,71
14.1	Население	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
14.2	Бюджетные организации	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
14.3	Прочие потребители	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
14.4	Другие водопроводы	руб./м 3												
15	Надбавка к тарифу	руб./м 3												
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м 3	21,67	21,75	100,36	22,12	23,50	22,81	104,87	31,71	23,50	24,72	24,11	105,71
16.1	Население	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
16.2	Бюджетные организации	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
16.3	Прочие потребители	руб./м 3	21,67	21,75	100,37	22,12	23,50	22,81	104,87					
16.4	Другие водопроводы	руб./м 3												
											100,0%	105,2%	105,7%	

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период	План на регулируемый период

		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	3 839,98	4 756,33	123,86	1 996,57	2 070,17	4 066,74	85,50	5 004,42	123,06
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	124,80	134,87	108,07	60,11	69,00	129,11	95,73	135,90	105,26
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	124,80	134,87	108,07	60,11	69,00	129,11	95,73	135,90	105,26
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 314,22	3 152,28	136,21	1 206,34	1 313,70	2 520,04	79,94	3 478,20	138,02
1.2.1	Электроэнергия	2 314,22	3 152,28	136,21	1 206,34	1 313,70	2 520,04	79,94	3 478,20	138,02
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	905,56	878,18	96,98	476,20	490,04	966,24	110,03	1 037,74	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	695,52	674,49	96,98	365,74	376,38	742,12	110,03	797,04	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	210,04	203,69	96,98	110,46	113,66	224,12	110,03	240,71	107,40
1.5	Общехозяйственные расходы	212,65	400,19	188,19	103,44	120,10	223,54	55,86	261,31	116,89
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	282,75	190,81	67,48	150,48	77,33	227,81	119,39	91,27	40,06
2	Ремонтные расходы	500,00	2 122,83	424,57	220,00	305,00	525,00	24,73	981,78	187,01
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	500,00	2 122,83	424,57	220,00	305,00	525,00	24,73	981,78	187,01
3	Административные расходы	1 133,97	595,18	52,49	547,73	556,10	1 103,83	185,46	1 466,41	132,85
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	22,96	11,49	50,04	10,85	10,90	21,75	189,29	25,17	115,74
3.1.1	Услуги связи и интернет	22,96	11,49	50,04	10,85	10,90	21,75	189,29	25,17	115,74
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	718,09	574,46	80,00	378,30	378,98	757,28	131,82	1 114,25	147,14
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	551,53	441,22	80,00	290,55	291,08	581,63	131,82	855,80	147,14
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	166,56	133,25	80,00	87,75	87,90	175,65	131,82	258,45	147,14
3.5	Обучение персонала	7,92	9,23	116,58	2,40	2,40	4,80	52,01	6,98	145,49
3.7	Прочие административные расходы	385,00			156,18	163,82	320,00		320,00	100,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	56,87	41,82	73,53	8,84	8,90	17,74	42,42	169,20	953,69
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	58,00			29,00	29,00	58,00			
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	48,45	33,49	69,11	25,70	35,35	61,05	182,32	110,76	181,43
7.3	Налог на имущество организаций	34,04	11,63	34,16	18,60	18,90	37,50	322,42	25,48	67,95
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,54	1,69	30,46	1,50	1,50	3,00	177,69	41,10	1 370,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	7,28	7,60	104,31	5,60	5,65	11,25	148,08	16,65	147,96
7.6	Земельный налог		9,75			3,30	3,30	33,83	21,37	647,64
7.7	Транспортный налог	1,58	2,81	177,71		6,00	6,00	213,23	6,17	102,75
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток		685,28							
10	Итого НВВ	5 580,40	6 822,55	122,26	2 819,00	2 995,61	5 814,61	85,23	7 563,37	130,08

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дубъязского участка (тарифы указываются с учетом НДС)	27,73	29,16	105,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,50	24,71	

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дачный участок) Высокогорского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ОАО «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 №110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/306, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды муниципального имущества №13 от 01.07.2015, заключенного с Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дачного сельского поселения передраны во временное владение и пользование ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 31.06.2016г.

В настоящее время Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения Высокогорского муниципального района проводятся мероприятия по приведению договоров аренды муниципального имущества в соответствии

с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 8-25-110, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 4,8 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями питьевой воды являются население и бюджетные организации Дачного сельского поселения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 23.01.2015 № 10-1/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 марта 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети», потребители Дачного сельского поселения	21,84	22,56

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	39,765	39,765	39,765	100,0
1.1	потери воды	3,615	3,615	3,615	100,0
		9,1%	9,1%	9,1%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,00	0,00	0,00	-
1.3	расход воды на технологические нужды	0,00	0,00	0,00	-
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	36,150	36,150	36,150	100,0
2.1	другим водопроводам	0,00	0,00	0,00	-
2.2	бюджетным организациям	1,650	1,650	1,650	100,0
2.3	населению	34,500	34,500	34,500	100,0
		95,4%	95,4%	95,4%	-
2.4	прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	100,0

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 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 (принято ГКРТТ)	802,52
2016 год (прогноз организации)	978,44
2016 (утверждено ГКТРТ)	835,50

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
978,44	22,56	100%	31,57	140,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

IV. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 718,46 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 14,00 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 14,00 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 479,75 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 479,75 тыс.руб. с отклонением 95,0% к уровню 2015 года. Объем покупной электрической энергии принят в размере 101,00 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования, тариф принят на основании фактических цен ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 4,75 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 224,71 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 172,59 тыс.руб., утвержденный размер заработной платы проиндексирован на индекс-дефлятор согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –52,12 тыс.руб.

Численность персонала принята на уровне предложения организации количестве 1,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	1,5	9,58	172,59
Слесарь-ремонтник	0,5	14,97	89,85
Оператор	1,0	6,90	82,74

4. Общехозяйственные расходы*, в том числе расходы на охрану труда и договорные услуги, не приняты Госкомитетом, так как ОАО «Высокогорские коммунальные сети» 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	Отклонение от прогноза, %
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	-	
2	Договорные услуги	15,00	-	
Итого		30,00		

* 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. Административные расходы приняты в размере 7579,90 тыс.руб. Расходы организации по статьям: заработная плата АУП, электроэнергия на

общеэксплуатационные расходы, транспортные расходы, подготовка кадров и канцелярские товары приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения приняты на основании данных бухгалтерского учета (не принята сумма амортизации на автомобиль Ниссан Кашкай). Расходы по статьям услуги банка и услуги связи приняты на уровне отчетного периода регулирования. Расходы по статьям услуги ЕРЦ и услуги договорные приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №805 от 08.07.2015 на оказание информационно-консалтинговых услуг (разъяснение требований, положений законодательных и других нормативно-правовых актов в области природопользования и охраны окружающей среды, практическая помощь при организации и ведению учета воздействия на окружающую среду и подготовке отчетности по охране окружающей среды), заключенный с ООО «Эко-Агент», на сумму 90000 руб.;
2. договор №1 от 12.01.2015 на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.» на сумму 650 руб. в месяц;
3. договор №202-29а/15 от 01.07.2015 на оказание консультационных услуг, заключенный с ФГУП ВО «Безопасность, на сумму 4543 руб.;
4. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ», на сумму 600 руб. в месяц (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования);
5. лицензионный договор №на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3000 руб.;
6. договор №169169205 от 23.04.2015 на подключение и оказание услуг обмена электронными документами, заключенный с ООО «Компания «Тензор», на сумму 300руб.;
7. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3700 руб.

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне предложения организации с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 4059628,20 руб. с ежемесячной оплатой 60270,36 руб. (без НДС) с января 2016 года по апрель 2016 года, и 56606,64 руб. (без НДС) с апреля 2016 года по декабрь 2016 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	5416,63	4164,47	76,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1635,79	1257,67	76,8
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	867,78	823,37	94,8
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные	158,10	111,81	70,7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
	расходы			
5	Транспортные услуги	105,00	106,20	101,1
6	Услуги банка	100,00	63,00	63,0
7	Услуги ЕРЦ	560,00	560,00	100,0
8	Подготовка кадров	35,00	33,98	97,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,00	122,50	71,6
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	84,96	84,9
11	Договорные услуги	938,25	150,00	15,9
12	Продление ключей, регистрационный сбор, госпошлина, услуги БТИ	4,54	4,54	100,0
13	Лизинг экскаватора	97,40	97,40	100,0
	ИТОГО	10189,50	7579,90	73,4
	Водоснабжение – 1,18	120,24	89,44	74,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	34,38	412,54
Бухгалтер	2	16,90	405,67
Экономист	2	15,23	365,51
Главный инженер	1	23,08	276,95
Отдел кадров	1	9,74	116,88
Зав.складом	1	9,74	116,88
Диспетчера + уборщица	4	7,68	368,54
Гл.бухгалтер	1	23,08	276,95
Инженер по сбыту	1	20,40	244,78
Делопроизводитель	0,5	9,74	58,45
Инженер ПТО	1	14,20	170,38
Контролер	6	8,88	639,45
Начальник Дубъязского участка	1	20,42	245,05
Зам. Директора	1	25,56	306,73
Инженер охраны труда	1	13,31	159,68
Итого	24,5	14,16	4164,47

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 (Дачный участок)– 1,18%;
2. водоотведение (Дачный участок)– 1,29%;
3. водоснабжение (Дубъязский участок) – 20,55%;
4. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,31%;
5. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,25%
6. теплоснабжение – 28,00%;
7. прочие – 4,42%

Таким образом, административные расходы составляют 89,44 тыс.руб.

8. Расходы на ремонт приняты в размере 21,24 тыс.руб. с отклонением 28,32% от прогноза организации, в том числе:

- материалы на ремонт водопровода Дачного сельского поселения в размере 21,24 тыс.руб. в соответствии с предоставленной сметой.

9. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 539,00 тыс.руб. в том числе:

16. транспортный налог в сумме 30,00 руб.;
17. земельный налог в сумме 104,00 руб.;
18. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 200,00 руб.;
19. налог на имущество в сумме 124,00 руб.;
20. водный налог в сумме 81,00 руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 1,18%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 6,36 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 835,50 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дачного сельского поселения

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План организации на регулируемый период	План на регулируемый период			
								2016 год			%
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	18,08	18,08	36,15		36,15	18,08	18,08	36,15	100,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	18,08	18,08	36,15		36,15	18,08	18,08	36,15	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	17,25	17,25	34,50		34,50	17,25	17,25	34,50	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,83	0,83	1,65		1,65	0,83	0,83	1,65	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час						0,00	0,00	0,00	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	394,78	407,74	802,52		978,44	407,77	427,73	835,50	104,11
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	385,43	397,94	783,37		901,67	381,15	399,45	780,60	99,65
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	385,43	397,94	783,37		847,60	351,92	380,78	732,70	93,53
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	241,74	263,26	505,00		530,25	229,88	249,87	479,75	95,00
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	84,44	76,25	160,69		168,70	83,22	89,37	172,59	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,50	23,03	48,53		50,95	25,13	26,99	52,12	107,40
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	24,40	25,60	50,00		75,00	10,30	10,94	21,24	42,47
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	9,34	9,80	19,14		22,70	3,39	3,60	7,00	36,56

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План организации на регулируемый период	План на регулируемый период			
								2016 год			%
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					54,07	29,23	18,67	47,90	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.					54,07	23,23	24,67	47,90	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					54,07	23,23	24,67	47,90	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	9,34	9,80	19,14		22,70	3,39	3,60	7,00	36,56
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9,34	9,80	19,14		22,70	3,39	3,60	7,00	36,56
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	9,34	9,80	19,14		22,70	3,39	3,60	7,00	36,56
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	394,78	407,74	802,52		978,44	407,77	427,73	835,50	104,11
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	394,78	407,74	802,52		870,30	355,31	384,39	739,70	92,17
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	241,74	263,26	505,00		530,25	229,88	249,87	479,75	95,00
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	84,44	76,25	160,69		168,70	83,22	89,37	172,59	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,50	23,03	48,53		50,95	25,13	26,99	52,12	107,40
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	24,40	25,60	50,00		75,00	10,30	10,94	21,24	42,47
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	18,69	19,60	38,29		45,40	6,79	7,21	14,00	36,56
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					108,14	52,46	43,34	95,80	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.									
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.									
11	Товарная продукция	тыс. руб.	394,78	407,74	802,52		978,44	407,77	427,73	835,50	104,11
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	394,78	407,74	802,52		978,44	407,77	427,73	835,50	104,11
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной	тыс. руб.					75,00	10,30	67,70	78,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План организации на регулируемый период	План на регулируемый период			
								2016 год			%
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	программы по источникам финансирования										
12.1	Амортизация	тыс. руб.							35,00	35,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.					75,00	10,30	32,70	43,00	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.									
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,84	22,56	22,20		27,07	22,56	23,66	23,11	104,11
								100,0%	104,9%	104,1%	

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период	
		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
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да	
1	Производственные расходы	370,38	382,14	752,52		742,07	98,61
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	7,00	7,00	14,00		14,00	100,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	7,00	7,00	14,00		14,00	100,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	241,74	263,26	505,00		479,75	95,00
1.2.1	Электроэнергия	241,74	263,26	505,00		479,75	95,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	109,94	99,29	209,23		224,71	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	84,44	76,26	160,70		172,59	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	25,50	23,03	48,53		52,12	107,40

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период	
		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
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы	11,70	12,59	24,29			
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					23,62	
2	Ремонтные расходы	24,40	25,60	50,00		21,24	42,47
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	24,40	25,60	50,00		21,24	42,47
3	Административные расходы					65,83	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями					1,45	
3.1.1	Услуги связи и интернет					1,45	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы					63,98	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала					49,14	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы					14,84	
3.5	Обучение персонала					0,40	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов					9,72	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций						
5	Амортизация						
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату						
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов					6,36	
7.3	Налог на имущество организаций					1,46	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					2,36	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом					0,96	
7.6	Земельный налог					1,23	
7.7	Транспортный налог					0,35	
8	Нормативная прибыль						
9	Убыток						
10	Итого НВВ	394,78	407,74	802,52		835,50	104,11

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дачного сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)	26,62	27,92	104,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,56	23,66	

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дачный участок) Высокогорского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ОАО «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 №110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/307, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды муниципального имущества №18 от 01.07.2015, заключенного ОАО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения Высокогорского муниципального района, внутрипоселковые коммунальные сети, протяженностью 1,7км, напорные канализационные сети, протяженностью 2,1км, очистные сооружения и КНС переданы во временное владение и пользование ОАО «Высокогорские коммунальные сети».

В настоящее время Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения Высокогорского муниципального района проводятся мероприятия по приведению договоров аренды муниципального имущества в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» Дачного и Чернышевского сельских поселений оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям указанных сельских поселений.

Протяженность арендуемых канализационных сетей составляет 3,8км.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 23.01.2014 № 10-1/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 марта 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	23,67	25,08

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	35,49	36,15	35,49	100,0
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,00	0,00	0,00	100,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,65	1,60	1,65	100,0
1.3	по группе потребителей «Население»	33,84	34,50	33,84	100,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	0,00	0,00	0,00	0,00

Объем отпуска сточных вод на 2016 год принят на уровне утвержденного периода регулирования с учетом отпуска 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 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 (принято ГКРТТ)	865,22
2016 год (прогноз организации)	1243,28
2016 (утверждено ГКТРТ)	900,13

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
1243,28	25,08	100%	43,70	174,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 500,78 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 30,79 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 30,79 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 54,35 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 54,35 тыс.руб. с ростом 108,7%. Объем покупной электрической энергии принят в размере 10,00 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования, тариф принят с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год. При расчете принята ожидаемая

среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,44 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 415,64тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 319,24 тыс.руб., утвержденный размер заработной платы проиндексирован на индекс-дефлятор согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2016г.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –96,41 тыс.руб.

Численность персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования в количестве 2,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	2,5	10,64	319,24
Машинист насосной установки	2	10,71	256,99
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	10,37	62,25

4. Общехозяйственные расходы* в том числе расходы на охрану труда и договорные услуги, не приняты Госкомитетом, так как ОАО «Высокогорские коммунальные сети» 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	Отклонение от прогноза, %
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,00	-	
2	Договорные услуги	22,00	-	
Итого		32,00		

* 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. Административные расходы приняты в размере 7579,90 тыс.руб. Расходы организации по статьям: заработная плата АУП, электроэнергия на общеэксплуатационные расходы, транспортные расходы, подготовка кадров и канцелярские товары приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на амортизацию основных

средств общехозяйственного назначения приняты на основании данных бухгалтерского учета (не принята сумма амортизации на автомобиль Ниссан Кашкай). Расходы по статьям услуги банка и услуги связи приняты на уровне отчетного периода регулирования. Расходы по статьям услуги ЕРЦ и услуги договорные приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №805 от 08.07.2015 на оказание информационно-консалтинговых услуг (разъяснение требований, положений законодательных и других нормативно-правовых актов в области природопользования и охраны окружающей среды, практическая помощь при организации и ведению учета воздействия на окружающую среду и подготовке отчетности по охране окружающей среды), заключенный с ООО «Эко-Агент», на сумму 90000 руб.;
2. договор №1 от 12.01.2015 на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.» на сумму 650 руб. в месяц;
3. договор №202-29а/15 от 01.07.2015 на оказание консультационных услуг, заключенный с ФГУП ВО «Безопасность, на сумму 4543 руб.;
4. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ», на сумму 600 руб. в месяц (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования);
5. лицензионный договор №на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3000 руб.;
6. договор №169169205 от 23.04.2015 на подключение и оказание услуг обмена электронными документами, заключенный с ООО «Компания «Тензор», на сумму 300руб.;
7. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СБиС ЭО», на сумму 3700 руб.

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне предложения организации с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 4059628,20 руб. с ежемесячной оплатой 60270,36 руб. (без НДС) с января 2016 года по апрель 2016 года, и 56606,64 руб. (без НДС) с апреля 2016 года по декабрь 2016 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	5416,63	4164,47	76,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1635,79	1257,67	76,8
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	867,78	823,37	94,8
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	158,10	111,81	70,7
5	Транспортные услуги	105,00	106,20	101,1
6	Услуги банка	100,00	63,00	63,0
7	Услуги ЕРЦ	560,00	560,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
8	Подготовка кадров	35,00	33,98	97,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	171,00	122,50	71,6
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,00	84,96	84,9
11	Договорные услуги	938,25	150,00	15,9
12	Продление ключей, регистрационный сбор, госпошлина, услуги БТИ	4,54	4,54	100,0
13	Лизинг экскаватора	97,40	97,40	100,0
	ИТОГО	10189,50	7579,90	74,4
	Водоотведение –1,29	131,44	97,78	74,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	34,38	412,54
Бухгалтер	2	16,90	405,67
Экономист	2	15,23	365,51
Главный инженер	1	23,08	276,95
Отдел кадров	1	9,74	116,88
Зав.складом	1	9,74	116,88
Диспетчера + уборщица	4	7,68	368,54
Гл.бухгалтер	1	23,08	276,95
Инженер по сбыту	1	20,40	244,78
Делопроизводитель	0,5	9,74	58,45
Инженер ПТО	1	14,20	170,38
Контролер	6	8,88	639,45
Начальник Дубъязского участка	1	20,42	245,05
Зам. Директора	1	25,56	306,73
Инженер охраны труда	1	13,31	159,68
Итого	24,5	14,16	4164,47

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 (Дачный участок)– 1,18%;
2. водоотведение (Дачный участок)– 1,29%;
3. водоснабжение (Дубъязский участок) – 20,55%;
4. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,31%;
5. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,25%
6. теплоснабжение – 28,00%;
7. прочие – 4,42%

Таким образом, административные расходы составляют 97,78 тыс.руб.

8. Расходы на ремонт приняты в сумме 230,00 тыс.руб., в том числе:

- текущий ремонт принят в сумме 230,00 тыс.руб. на ремонт наружных сетей канализации Дачного сельского поселения в соответствии с предоставленной сметой.

9. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 539,00 тыс.руб. в том числе:

1. транспортный налог в сумме 30,00 руб.;

2. земельный налог в сумме 104,00 руб.;

3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 200,00 руб.;

4. налог на имущество в сумме 124,00 руб.;

5. водный налог в сумме 81,00 руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 1,29%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 6,95 тыс.руб.

6. Расходы на арендную плату, лизиноговые платежи на 2016 год приняты в сумме 65,51 тыс.руб. на аренду илососной машины в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09388 от 28.03.2015г., заключенным с ОАО «Татакоммунпромкомплект», на общую сумму 5023012,62 руб. Указанные расходы перенесены из прочих производственных расходов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 901,03 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дачного и Чернышевского сельских поселений

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
								2016 год			%
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	17,75	17,75	35,50		36,15	17,75	17,75	35,49	100,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	17,75	17,75	35,50		36,15	17,75	17,75	35,49	100,00
2.3.1	Население	Тыс. м3	16,92	16,92	33,84		34,50	16,92	16,92	33,84	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,83	0,83	1,66		1,65	0,83	0,83	1,65	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению							0,00	0,00	0,00	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	420,15	445,06	865,21		1 243,28	445,04	455,98	901,03	104,14
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	405,94	430,16	836,10		1 125,06	370,85	396,90	767,76	91,82
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	405,94	430,16	836,10		1 070,99	345,46	369,93	715,39	85,56
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	23,93	26,07	50,00		52,50	26,04	28,31	54,35	108,70
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,80	153,44	297,24		387,36	153,92	165,31	319,24	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43,43	46,34	89,77		116,98	46,48	49,92	96,41	107,40
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	180,58	189,42	370,00		450,00	111,54	118,46	230,00	62,16

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
								2016 год			%
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,20	14,90	29,10		31,39	7,47	7,93	15,39	52,90
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					32,76				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					54,07	25,40	26,97	52,37	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.									
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	14,21	14,90	29,11		118,22	74,19	59,08	133,27	457,93
6.1	Прямые расходы	тыс. руб.	14,21	14,90	29,11		64,15	40,22	40,68	80,90	277,99
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						32,75	32,75	65,51	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,21	14,90	29,11		31,39	7,47	7,93	15,39	52,90
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					32,76				
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					54,07	33,97	18,40	52,37	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	420,15	445,06	865,21		1 243,28	445,04	455,98	901,03	104,14
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	420,15	445,06	865,21		1 135,14	385,68	410,61	796,29	92,03
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	23,93	26,07	50,00		52,50	26,04	28,31	54,35	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,80	153,44	297,24		387,36	153,92	165,31	319,24	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43,43	46,34	89,77		116,98	46,48	49,92	96,41	107,40
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						32,75	32,75	65,51	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	180,58	189,42	370,00		450,00	111,54	118,46	230,00	62,16
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	28,41	29,80	58,21		62,78	14,93	15,86	30,79	52,90
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					65,52				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					108,14	59,37	45,37	104,73	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
								2016 год			%
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
8	Валовая прибыль	тыс. руб.									
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.									
11	Товарная продукция	тыс. руб.	420,15	445,06	865,21		1 243,28	445,04	455,98	901,03	104,14
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	420,15	445,06	865,21		1 243,28	445,04	455,98	901,03	104,14
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.					50,00	136,54	363,46	500,00	
12.1	Амортизация	тыс. руб.					50,00	25,00	25,00	50,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.			370,00		450,00	111,54	338,46	450,00	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.									
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,67	25,08	24,37		34,39	25,08	25,70	25,39	104,14
								100,0%	102,5%	104,2%	

Смета расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период	
		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
1	Является ли организация плательщиком НДС			да		да	
1	Производственные расходы	239,57	255,64	495,22		500,78	101,12
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	14,00	14,00	28,00		30,79	109,98
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	14,00	14,00	28,00		30,79	109,98

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период	
		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
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	23,93	26,07	50,00		54,35	108,70
1.2.1	Электроэнергия	23,93	26,07	50,00		54,35	108,70
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	187,23	199,78	387,01		415,64	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	143,80	153,44	297,24		319,24	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	43,43	46,34	89,77		96,41	107,40
1.6	Общехозяйственные расходы	14,41	15,80	30,21			
2	Ремонтные расходы	180,58	189,42	370,00		230,00	62,16
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	180,58	189,42	370,00		230,00	62,16
3	Административные расходы					96,88	
3.1.1	Услуги связи и интернет					1,58	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы					69,95	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала					53,72	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы					16,22	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:					26,94	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов					10,62	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций						
5	Амортизация						
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату					65,51	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов					6,95	
7.3	Налог на имущество организаций					1,60	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					2,58	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом					1,04	
7.6	Земельный налог					1,34	
7.7	Транспортный налог					0,39	
8	Нормативная прибыль						
9	Убыток						
10	Итого НВВ	420,15	445,06	865,22		900,13	104,04

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дачного и Чернышевского сельских поселений (тарифы указываются с учетом НДС)	29,59	30,33	102,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,08	25,70	

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду МУП «Елабужский водоканал» Елабужского 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 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 МУП «Елабужский водоканал» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/124, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

МУП «Елабужский водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 16.10.2012 № 23 х/в «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за МУП «Елабужский Водоканал». Договор заключен на 3 года и пролонгирован до заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для МУП «Елабужский водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Елабужский водоканал» оказывают услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в Елабужском муниципальном районе, а также поставляют техническую воду потребителям Менделеевского района (ООО «Газпром теплоэнерго Казань», ООО «Аммоний»).

Организация работает на общей системе налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома Елабужского муниципального района № 156 от 06.08.2014г.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются поверхностные и подземные источники воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора, насосная станция «Сарзас», станция очистки воды, 40 насосов (в том числе 28 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 319,68 км.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
МУП «Елабужский Водоканал» (без учета НДС)	25,11	26,25

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	8610,84	8694,08	8229,01	8722,02	8755,26	106,4
1.1	расход воды на хозяйственные нужды	16,09	16,09	16,09	16,09	16,09	100,0
1.2	расход воды на технологические нужды	973,66	1099,43	1445,76	1445,76	1445,76	100,0
1.3	потери воды	3243,16	3159, 37	1603,10	1650,40	1650,40	103,0
	%	37,7	36,4	19,5	19,0	19,0	
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	4377,92	4 419,19	5164,06	5609,77	5643,01	109,3
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	570,70	906,61	1612,30	1966,71	1999,95	124,0
2.2	бюджетным организациям	292,77	306,71	341,60	337,38	337,38	98,8
2.3	населению	2003,61	2 151,03	2200,00	2270,00	2270,00	103,2
		45,8%	48,7%	42,6%	40,5%	40,5%	
2.4	прочим потребителям	1510,84	1 054,85	1010,16	1035,68	1035,68	102,5

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на основании заявок ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» и потребителей г.Елабуга.

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	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)	158 273,36
2016 год (принято ГКРТТ)	151085,00

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
158 273,36	26,25	0	30,18	115,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 118667,47 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в количестве 12 418,04 тыс. руб., в том числе:

-- реагенты - 8297,88 тыс.руб. Для обеспечения соответствия питьевого качества вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормы в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Предприятие использует на станции очистки воды следующие химические реагенты: хлор жидкий, алюминия сульфат технический, известь хлорная, сода кальцинированная, полиакриламид. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. При расчете использован планируемый объем очистки воды.

- горюче-смазочные материалы в размере 4120,16 тыс.руб., что выше предложения организации на 540,26 тыс.руб. При расчете использован индекс-дефлятор (1,062).

2.Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в количестве 33674,60 тыс. руб. Учет потребления эл.энергии общество ведет на Главной понижающей подстанции «Береговая», Главной понижающей подстанции «Сарсаз» по высокому напряжению с расчетным коэффициентом 3600, а также на водозаборных скважинах, расположенных на территории г. Елабуга по СН2 напряжению. Среднегодовой тариф спрогнозирован в размере 2,893 руб./кВт/ч без учета НДС. Запланированный объем составляет 11640,0 тыс.кВт./ч. Рост затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван изменением прогноза социально-экономического развития и увеличением объема продаж технической воды. Договор эл.снабжения №511815 Э от 14.06.2013 с ОАО «Татэнергосбыт» – Елабужское отделение.

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 20014,17 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 15371,87 тыс.руб., выше прогноза организации на 67,08 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 4642,30 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 74,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Электрогазосварщик	2,00	24,49	587,69
Машинист насосной установки 4 р.	5,00	19,28	1156,70
Слесарь АВР	2,50	19,80	594,14
Машинист насосной установки 3 р.	17,00	13,43	2739,65
Заняты в основном производстве (очистка воды)			
Машинист насосной установки 3 р.	4,00	16,82	807,30
Оператор	5,00	15,88	953,07
Оператор на фильтрах	9,00	16,62	1 795,21
Машинист насосной установки 4 р.	5,00	18,33	1 099,99
Оператор хлораторной установки	5,00	18,33	1 099,99
Коагулянщик	5,00	15,88	953,07
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	2,00	23,78	570,68
Обходчик ВКС	1,00	12,49	149,89
Слесарь АВР 4р.	11,00	19,71	2 601,44
Слесарь АВР 5 р.	1,00	21,92	263,04
Итого	74,0	17,18	15371,87

4. Расходы общехозяйственные* приняты в сумме 49765,29 тыс.руб., что ниже предложения организации на -3296,95 тыс.руб., не принято в расчет увеличение штатного расписания. Остальные статьи затрат приняты на уровне прогноза организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	24408,90	20 898,51	85,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	7371,49	6 311,35	85,6
Амортизация ОС цехового назначения	409,10	409,10	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	2241,61	2 230,83	99,5
Коммунальные платежи	5496,14	5359,35	97,5
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1155,00	1155,00	100,0
Договорные услуги	12520,26	13401,15	107,04
Итого	53602,5	49765,29	92,8

Расшифровка заработной платы:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2,00	23,83	571,87
Водитель	17,00	21,89	4 464,87
Мастер	4,00	23,14	1 110,95
Начальник цеха, участка, службы	5,00	38,73	2 323,71
Начальник лаборатории	1,00	26,82	321,81
Инженер химик	1,00	21,66	259,95
Бактериолог	2,00	18,27	438,45
Инженер технолог	1,00	23,42	281,09
Лаборант химанализа	14,00	13,59	2 282,46
Слесарь ремонтник	13,00	16,05	2 503,11
Электрогазосварщик	3,00	24,49	881,54
Электромонтер по ремнту и обслуживанию э.о.	12,00	17,59	2 533,27
Машинист экскаватора	5,00	17,19	1 031,68
Слесарь КИПи А	2,00	16,61	398,75
Уборщик служебных помещений	2,00	7,80	187,13
Токарь	2,00	17,76	426,34
Фрезеровщик	1,00	17,76	213,17
Контролер технического состояния автотранспорта	0,50	15,01	90,09
Слесарь по топливной аппаратуре	0,50	18,45	110,71
тракторист	1,00	19,48	233,79
Машинист экскаватора	1,00	19,48	233,79
Итого	90,00	19,35	20898,51

Расшифровка коммунальных и договорных услуг:

Наименование договоров	питьевая вода
Лабораторное оборудование химбак лаборатории	957,76
Химреактивы и материалы химбак лаборатории	309,30
Этиловый спирт для лаборатории (№ 78/С)	163,51
Материалы технического обслуживания транспортных средств и прочие материалы	1533,17
Арендная плата за землю (№ ТО -06-071-1744)	705,43
Теплоэнергия (отопление № 095/12 , №Д370/699)	5190,17
Газ (отопление в/з и РОС № 12414)	74,33
Услуги на оказание услуг по охране объектов (физ.охрана) (18/01-15)	4215,84
Централизованная охрана средств тревожной сигнализации КТС (водозаборы) №183, №22/227, 22/158, 22/226	172,20
Услуги по транспортировке сточных вод	56,90
Вывоз ТБО (№98/06-14)	111,89
Госповерка КИПиА (№168-2130/15)	46,37
Договор на управление имуществ. (01/01-15/109/04-15)	
Техобслужив. и эксплуатация газового оборудования (01/01-15/109/04-15) (102-13-ТО)	16,48

Наименование договоров	питьевая вода
Лабораторно-инструметальные исследов. (№125-ППК)	282,90
Услуги автотранспорта по доставке работ. (№34/02-15)	301,36
Аттестация рабочих мест, специальная оценка условий труда	254,00
Транспортные услуги (№09/01-15, 13/03-346, 04/01-15,ОЭЗ- 1010/14, 08/1-15)	1735,80
Командировочные расходы	130,00
Услуги ГАИ, техосмотр (51/03-14)	13,40
Страхование владельцев транспортных средств (№2779/10-14)	97,14
Страхование владельца опасного объекта (№49065/921/00008)	30,80
Обслуживание опасных объектов (88/03-15)	113,40
Разработка плана мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий хлораторных складов (27 рд /102/04-15, 28 рд /103/04-15)	60,00
Определение структуры и численности нештатного аварийно - спасательного формирования опасного производственного объекта (63/03-15 рд/22 рд)	32,50
Выполнение фрезерных и долбежных работ (№20/01-15)	47,50
Оформление ордеров на земляные работы (№ 3)	308,00
Разработка нормативно-разрешительной документации по экологии	
Разработка Паспорта безопасности (№22, 23)	50,85
Техобслуживание электрооборудования (0441ПА, 0442ПА, 0818ПА)	1170,00
Лизинг автомобиля Нива	579,5
Итого:	18760,50

* 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 2795,37 тыс.руб., на оплату водного налога. Налог на воду рассчитан по ставке водного налога для населения и прочих потребителей. Принято ниже предложения организации на 1599,02 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 3944,71 тыс.руб., выше прогноза МУП «Елабужский Водоканал» на 349,38 тыс.руб. Госкомитет согласовывает ремонт с финансированием из следующих источников:

3944,71 тыс.руб. по статье «Ремонт»;

10471,76 тыс.руб. по статье «Амортизация».

Сводная таблица ремонта.

Наименование мероприятия (замена)	Сумма, тыс. руб.	в том числе	
		Амортизация	Ремонтный фонд
Реконструкция дюкера через р.Тойма.Строительство камер ВК1 на дюкере.	1370,14	1370,14	
Монтаж заглушек на обводных трубопроводах Ду 1000мм. в камерах ВК1 на дюкере.	654,22	654,22	
Капитальный ремонт 3-х скважин (13,1,2) на водозаборе №1	1464,763	1249,047	215,716
Капитальный ремонт насоса ЭЦВ 8-25-150 (водозабор1) , скважины № 13,1,2	271,781		271,781

Наименование мероприятия (замена)	Сумма, тыс. руб.	в том числе	
		Амортизация	Ремонтный фонд
Капитальный ремонт затворов Ду800мм-1 шт., Ду250мм-1 шт в камере ВК17 в узле н.п."Псеево"	665,19	665,19	
Реконструкция водопровода по ул.Разведчиков,18а-38а Ду110мм п/э	754	754	
Реконструкция водопровода по ул.Сосновая Ду110мм п/э	641,74	385,84	255,9
Реконструкция водопровода по пер. Дорожников от ул.Первомайская до ул. Свердлова Ду110мм п/э	1169,98		1169,98
Реконструкция водопровода по ул.Чапаева от пер. Бехтерева до ул. Гафури, Ду100мм п/э	824,95	569,09	255,86
Реконструкция противопожарного водопровода СОВ, Ду160	1926,1	1782,71	143,39
Замена мягкой кровли хлораторной на СОВ	469	469	
Устанвка прибора учета на станции II-го подъема СОВ, 2Ду1020мм	1286,26	1286,26	
Устанвка прибора учета БВУ СОВ, 2Ду1020мм	1286,26	1286,26	
Капитальный ремонт внутриквартального водопровода от ж/д по ул. Марджани до ж/д по ул. Нечаева, ДУ 315 мм, п/э			1632,08
Итого	12784,38	10471,76	3944,71

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 26540,56 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2938,07 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расходы на оплату услуг по лицензированию приняты на основании представленных документов. Не приняты затраты на заработную плату заместителя директора по перспективному развитию, на аренду жилого помещения, медицинские услуги со стороны, мойка автомобиля, услуги по договору фин.аренды (лизинг), энергопаспорт предприятия, аудиторские услуги.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	16 678,08	15 143,16	90,80
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 036,78	4 573,23	90,80
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	19,60	19,60	100,00
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	537,03	508,95	94,77
Охрана вневедомственная	1 106,54	1 035,09	93,54
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	980,00	980,0	100,00
Услуги банка	261,62	261,62	100,00
Подготовка кадров	410,00	410,00	100,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	382,50	382,50	100,00
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	323,64	323,64	100,00
Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	658,30	658,30	100,00

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Лицензии, экспертиза	297,20	297,20	100,00
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	2 787,33	1 947,27	49,73
Затраты на отопление	1 314,00	1 314,00	100,00
Вывоз ТБО и дератизация	72,20	72,20	100,00
Прочие договорные услуги	1 401,13	561,07	40,00
Итого	29478,63	26540,56	90,04
Снабжение питьевой водой 59,00%	17392,39	15658,93	90,04

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 10,00%, питьевая вода – 59,00%; водоотведение – 31,00%.

Заработная плата АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	92,93	1 115,20
Бухгалтер	2,00	21,89	525,31
Экономист	1,00	24,69	296,30
Главный инженер	1,00	61,33	735,90
Зам.главного инженера по ремонту	1,00	56,05	672,62
Главный бухгалтер	1,00	56,05	672,62
Зам.директора по экономике и финансам	1,00	56,05	672,62
Зам. главного бухгалтера	1,00	31,34	376,07
Начальник цеха, отдела	5,00	31,34	1 880,36
Менеджер по персоналу	1,00	24,73	296,81
Ведущие специалисты	4,00	27,87	1 337,77
Инженер первой категории	4,00	24,73	1 187,24
Начальник АХУ	1,00	21,56	258,66
Уборщик служебных помещений	2,00	8,04	193,06
Контролер А.О	5,00	14,53	871,87
Диспетчер АДС	4,00	17,30	830,50
Секретарь руководителя	1,00	13,50	162,00
Юрисконсульт первой категории	1,00	24,76	297,07
Завскладом	1,00	14,78	177,34
Слесарь ремонтник	1,00	14,82	177,85
Контролер А,О,	1,00	19,94	239,33
Бухгалтер 1 категории	1,00	24,69	296,30
Инженер второй категории	4,00	21,56	1 034,65
Зам. директора по подготовке производства	1,00	0,00	0,00
Начальник АДС	1,00	31,34	376,07
Главный механик	1,00	38,30	459,60
Итого	48,00	26,05	15 143,16

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 10471,76 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)	46 470,13		3 936,16
1.1	Здания	20 077,82	8,04	1 613,67
1.2	Сооружения	24 033,62	9,18	2 207,37
1.3	Машины и оборудования	2 358,69	4,88	115,13
2	Амортизация ОС производственного	65 558,00		3 540,40

	назначения по ВС (очистка воды)			
2.1	Здания	21 818,40	5,86	1 279,10
2.2	Сооружения	32 633,40	5,82	1 899,50
2.3	Машины и оборудования	11 106,20	3,26	361,80
3	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (транспортирование воды)	47 918,50		2 995,20
3.1	Сооружения	47 918,50	6,25	2 995,20
	ИТОГО			10471,76

Прогноз расходов за счет средств амортизации приведен в сводной таблице ремонта.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 3969,71 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество организаций - 3028,40 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду -795,00 тыс.руб.;

– транспортный налог - 146,31 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 59,00%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 2342,12 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 151085,00 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год МУП «Елабужский водоканал»

№ 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. м^3	5 425,92	4 419,19	81,45	2 582,03	2 582,03	5 164,06	5 609,77	108,63	2 821,51	2 821,51	5 643,01	109,27
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3	868,12	906,61	104,43	806,15	806,15	1 612,30	1 966,71	121,98	999,98	999,98	1 999,95	124,04
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	4 557,80	3 512,58	77,07	1 775,88	1 775,88	3 551,76	3 643,06	102,57	1 821,53	1 821,53	3 643,06	102,57
2.3.1	население	тыс. м^3	1 997,59	2 151,03	107,68	1 100,00	1 100,00	2 200,00	2 270,00	103,18	1 135,00	1 135,00	2 270,00	103,18
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	324,21	306,71	94,60	170,80	170,80	341,60	337,38	98,76	168,69	168,69	337,38	98,76
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	2 236,00	1 054,85	47,18	505,08	505,08	1 010,16	1 035,68	102,53	517,84	517,84	1 035,68	102,53
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м^3/час	0,62	0,50	81,45	0,50	0,50	0,59	0,64	108,63	0,32	0,32	0,64	109,27
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	64 132,26	53 211,70	82,97	30 812,80	31 952,80	62 765,78	70 927,79	113,00	33 877,27	35 025,98	68 903,25	109,78
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	56 393,93	46 181,34	81,89	26 810,10	27 950,10	54 760,41	62 047,26	113,31	29 677,27	31 125,50	60 802,77	111,03
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	22 670,03	17 808,44	78,55	10 202,50	11 342,50	21 545,00	23 570,23	109,40	11 500,00	11 905,00	23 405,00	108,63
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4 328,09	3 702,05	85,54	2 308,82	2 308,82	4 617,65	4 640,06	100,49	2 448,50	2 629,69	5 078,18	109,97
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 307,08	1 123,39	85,95	697,26	697,26	1 394,53	1 401,30	100,49	739,45	794,16	1 533,61	109,97
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4 673,33	4 888,53	104,60	2 296,95	2 296,95	4 593,91	3 936,16	85,68	1 968,08	1 968,08	3 936,16	85,68
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.	4 209,24	850,34	20,20	670,80	670,80	1 341,61	789,95	58,88	651,53	691,92	1 343,45	100,14
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2 909,24	597,39	20,53	420,80	420,80	841,61	489,95	58,22	409,04	434,41	843,45	100,22
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	18 344,27	17 074,51	93,08	10 214,30	10 214,30	20 428,77	25 732,08	125,96	11 759,68	12 488,78	24 248,45	118,70
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	861,89	734,08	85,17	419,47	419,47	838,94	1 977,48	235,71	610,05	647,87	1 257,92	149,94
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	7 738,33	7 030,36	90,85	4 002,70	4 002,70	8 005,37	8 880,53	110,93	4 200,00	3 900,48	8 100,48	101,19
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	54 756,77	46 136,66	84,26	26 054,50	27 496,75	53 551,25	67 662,25	126,35	31 574,52	32 512,58	64 087,10	119,67
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	46 407,53	38 977,13	83,99	22 290,97	23 610,70	45 901,67	59 176,41	128,92	27 574,52	28 772,13	56 346,65	122,76
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4 179,48	2 609,51	62,44	2 024,87	2 024,87	4 049,74	9 400,60	232,13	4 024,19	4 273,69	8 297,88	204,90
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 744,61	7 556,66	86,42	4 475,85	4 976,85	9 452,70	9 997,30	105,76	5 200,00	5 069,60	10 269,60	108,64
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 854,84	5 349,59	91,37	3 123,20	3 123,20	6 246,40	6 627,27	106,10	3 234,63	3 474,00	6 708,63	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 768,16	1 608,15	90,95	943,21	943,21	1 886,41	2 001,44	106,10	976,86	1 049,15	2 026,01	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 538,00	3 596,32	101,65	1 769,00	1 769,00	3 538,00	3 540,40	100,07	1 770,20	1 770,20	3 540,40	100,07
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том	тыс. руб.	1 600,00	121,12	7,57	202,97	202,97	405,94	1 131,38	278,71	548,68	582,70	1 131,38	278,71

№ 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	
	числе:													
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 400,00	0,00	0,00	52,95	52,99	105,94	931,38	879,16	451,69	479,69	931,38	879,16
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	19 792,50	17 388,22	87,85	9 351,05	10 169,78	19 520,83	24 588,43	125,96	11 237,02	11 933,72	23 170,74	118,70
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	929,93	747,57	80,39	400,83	400,83	801,65	1 889,59	235,71	582,93	619,08	1 202,01	149,94
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 349,25	7 159,53	85,75	3 763,53	3 886,05	7 649,58	8 485,84	110,93	4 000,00	3 740,46	7 740,46	101,19
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	17 355,40	23 693,63	136,52	7 973,17	8 326,08	16 299,25	19 683,32	120,76	8 611,72	9 482,93	18 094,65	111,02
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	14 911,72	19 431,13	130,31	6 931,31	7 233,18	14 164,49	17 315,18	122,24	7 703,72	8 230,80	15 934,52	112,50
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 127,36	2 939,90	94,01	1 615,09	1 722,95	3 338,04	4 037,45	120,95	1 728,57	1 856,48	3 585,05	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	944,46	910,46	96,40	487,76	520,33	1 008,09	1 219,31	120,95	522,03	560,66	1 082,69	107,40
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 074,80	3 041,23	98,91	1 533,72	1 533,72	3 067,44	2 995,20	97,64	1 497,60	1 497,60	2 995,20	97,64
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 700,00	1 742,20	102,48	526,86	552,67	1 079,53	1 674,00	155,07	712,84	757,04	1 469,88	136,16
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 033,73	987,67	95,54	380,44	399,09	779,53	1 324,00	169,85	567,35	602,53	1 169,88	150,08
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 792,93	10 352,26	178,71	2 658,70	2 788,97	5 447,67	6 861,89	125,96	3 080,00	3 386,25	6 466,25	118,70
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	272,18	445,07	163,52	109,18	114,54	223,72	527,33	235,71	162,68	172,77	335,44	149,94
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 443,68	4 262,50	174,43	1 041,86	1 092,91	2 134,77	2 368,14	110,93	908,00	1 252,13	2 160,13	101,19
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	136 244,44	123 041,99	90,31	64 840,47	67 775,63	132 616,28	158 273,36	119,35	74 063,52	77 021,49	151 085,00	113,93
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	117 713,18	104 589,60	88,85	56 032,39	58 793,98	114 826,57	138 538,85	120,65	64 955,52	68 128,43	133 083,94	115,90
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4 179,48	2 609,51	62,44	2 024,87	2 024,87	4 049,74	9 400,60	232,13	4 024,19	4 273,69	8 297,88	204,90
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	31 414,64	25 365,10	80,74	14 678,35	16 319,35	30 997,70	33 567,53	108,29	16 700,00	16 974,60	33 674,60	108,64
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13 310,29	11 991,54	90,09	7 047,11	7 154,97	14 202,08	15 304,79	107,76	7 411,70	7 960,17	15 371,87	108,24
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4 019,71	3 642,00	90,60	2 128,23	2 160,80	4 289,03	4 622,05	107,76	2 238,33	2 403,97	4 642,30	108,24
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	11 286,13	11 526,08	102,13	5 599,67	5 599,67	11 199,35	10 471,76	93,50	5 235,88	5 235,88	10 471,76	93,50
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7 509,24	2 713,66	36,14	1 400,63	1 426,44	2 827,08	3 595,33	127,17	1 913,05	2 031,66	3 944,71	139,53
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	5 342,97	1 585,06	29,67	854,19	872,88	1 727,08	2 745,33	158,96	1 428,08	1 516,63	2 944,71	170,50
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	43 929,71	44 814,99	102,02	22 224,05	23 173,05	45 397,28	57 182,40	125,96	26 076,70	27 808,75	53 885,45	118,70
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2 064,00	1 926,72	93,35	929,48	934,84	1 864,31	4 394,39	235,71	1 355,66	1 439,71	2 795,37	149,94
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	18 531,26	18 452,40	99,57	8 808,09	8 981,66	17 789,71	19 734,52	110,93	9 108,00	8 893,06	18 001,06	101,19
11	Товарная продукция	тыс.руб.	136 244,44	110 965,86	81,45	64 840,47	67 775,63	132 616,28	158 273,36	119,35	74 063,52	77 021,49	151 085,00	113,93
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	25,11	25,11	100,00	25,11	26,25	25,68	28,21	109,86	26,25	27,30	26,77	104,26
14	Рост тарифа	%												

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	98 917,81	90 349,86	49 506,68	51 293,47	100 800,14	111,57	53 869,74	58 609,86	112 479,60	111,59	124 471,75	125,81	118 667,47	117,73
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	7 115,57	5 322,88	3 640,01	3 640,01	7 280,02	136,77	6 555,96	6 555,96	13 111,92	180,11	12 980,50	178,30	12 418,04	170,58
1.1.1	Реагенты	4 179,48	2 609,51	2 024,87	2 024,87	4 049,74	155,19	4 940,92	4 940,92	9 881,84	244,01	9 400,60	232,13	8 297,88	204,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 936,09	2 713,38	1 615,14	1 615,14	3 230,28	119,05	1 615,04	1 615,04	3 230,08	99,99	3 579,90	110,82	4 120,16	127,55
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	31 414,64	25 365,10	14 678,35	16 319,35	30 997,70	122,21	14 568,92	16 428,78	30 997,70	100,00	33 567,53	108,29	33 674,60	108,64
1.2.1	Электроэнергия	31 414,64	25 365,10	14 678,35	16 319,35	30 997,70	122,21	14 568,92	16 428,78	30 997,70	100,00	33 567,53	108,29	33 674,60	108,64
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:	17 329,99	15 633,54	9 175,34	9 315,77	18 491,11	118,28	9 219,52	9 219,52	18 439,04	99,72	19 926,83	107,76	20 014,17	108,24
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	13 310,29	11 991,54	7 047,11	7 154,97	14 202,08	118,43	7 081,05	7 081,05	14 162,09	99,72	15 304,79	107,76	15 371,87	108,24
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 019,71	3 642,00	2 128,23	2 160,80	4 289,03	117,77	2 138,48	2 138,48	4 276,95	99,72	4 622,05	107,76	4 642,30	108,24
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	40 993,61	42 101,61	21 083,50	21 083,50	42 167,00	100,16	22 561,99	25 442,25	48 004,24	113,84	53 602,50	127,12	49 765,29	118,02
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	2 064,00	1 926,72	929,48	934,84	1 864,31	96,76	963,35	963,35	1 926,70	103,35	4 394,39		2 795,37	149,94

№ 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
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	7 509,24	2 713,66	1 400,63	1 426,45	2 827,08	104,18	1 306,73	1 520,35	2 827,08	100,00	3 595,33	127,17	3 944,71	139,53
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 166,27	726,15	700,00	400,00	1 100,00	151,48	495,00	605,00	1 100,00	100,00	850,00	77,27	1 000,00	90,91
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	5 342,97	1 585,06	700,63	1 026,45	1 727,08	108,96	811,73	915,35	1 727,08	100,00	2 745,33	158,96	2 944,71	170,50
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		402,45												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		309,10												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		93,35												
3	Административные расходы	16 193,51	15 295,43	6 454,97	7 577,51	14 032,49	91,74	10 318,73	7 250,60	17 569,32	125,20	17 392,39	109,41	15 658,93	111,59
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	861,35	518,20	402,45	402,45	804,90	155,33	111,48	111,48	222,96	27,70	225,68	28,04	225,68	28,04
3.1.1	Услуги связи и интернет	217,35	215,70	99,74	99,74	199,47	92,48	111,48	111,48	222,96	111,78	225,68	113,14	225,68	113,14
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	644,00	302,50	302,72	302,72	605,43	200,14								
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	11 373,99	10 924,83	5 462,67	5 462,67	10 925,34	100,00	6 382,99	6 382,99	12 765,97	116,85	12 811,77	117,27	11 632,67	106,47
3.2.1	Расходы на оплату	8 735,78	8 436,76	4 195,60	4 195,60	8 391,20	99,46	4 902,45	4 902,45	9 804,89	116,85	9 840,07	117,27	8 934,46	106,47

№ 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
	труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 638,21	2 488,07	1 267,07	1 267,07	2 534,14	101,85	1 480,54	1 480,54	2 961,08	116,85	2 971,70	117,27	2 698,21	106,47
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	693,40	82,40												
3.4	Служебные командировки														0,00
3.5	Обучение персонала	167,93	159,18	73,65	73,65	147,30	92,54	120,91	120,91	241,82	164,17	241,90	164,22	241,90	164,22
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	3 096,85	3 610,82	516,20	1 638,74	2 154,94	59,68	3 703,35	635,22	4 338,57	201,33	4 113,04	102,33	3 558,69	165,14
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	22,39	21,85	8,04	8,04	16,08	73,61	8,04	8,04	16,08	100,00	11,56	71,91	11,56	71,91
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	11 286,13	11 526,08	5 599,67	5 599,68	11 199,35	97,17	5 697,94	5 697,94	11 395,88	101,75	10 471,76	93,50	10 471,76	93,50
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	11 286,13	11 526,08	5 599,67	5 599,68	11 199,35	97,17	5 697,94	5 697,94	11 395,88	101,75	10 471,76	93,50	10 471,76	93,50
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2 337,74	3 156,97	1 878,52	1 878,52	3 757,05	119,01	1 566,78	1 566,78	3 133,57	83,41	2 342,13	62,34	2 342,13	62,34
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество	2 166,90	1 868,81	1 171,27	1 171,27	2 342,53	125,35	929,35	929,35	1 858,70	79,35	1 786,76	76,27	1 786,76	76,27

№ 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
	организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	75,43	1 198,24	662,91	662,91	1 325,83	110,65	594,42	594,42	1 188,85	89,67	469,05	35,38	469,05	35,38
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	95,41	89,92	44,34	44,34	88,69	98,63	43,01	43,01	86,01	96,98	86,32	97,33	86,32	97,33
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		12 076,13					7 246,32	6 157,59	13 403,91					
10	Итого НВВ	136 244,44	110 965,86	64 840,47	67 775,63	132 616,11	119,51	65 513,61	68 487,94	134 001,55	101,04	158 273,36	119,35	151 085,00	113,93

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	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,98	32,21	104,0
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,25	27,30	

Данный тариф согласован с руководителем МУП «Елабужский водоканал» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества 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 водоотведение МУП «Елабужский Водоканал» Елабужского 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 МУП «Елабужский Водоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 годы приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду,

водоотведение, техническую воду на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/125, 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 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.

МУП «Елабужский водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 16.10.2012 № 23 х/в «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за МУП «Елабужский Водоканал». Договор заключен на 3 года и пролонгирован до заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для МУП «Елабужский водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполнительного комитета Елабужского муниципального района № 156 от 06.08.2014г.

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
МУП «Елабужский водоканал»	19,00	19,98

Описание схемы водоотведения

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся очистные сооружения, 11 канализационных насосных станций, 38 насосов (в том числе 18 насосов в резерве), канализационные сети протяженностью 173,15 км, в том числе: напорные сети – 61,95 км, безнапорные сети – 111,2 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, сооружений по обработке осадка, двух песколовок, 24 отстойников. Эффективность очистки стоков составляет 88%. Уровень загрузки 46%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	3598,09	3427,07	3949,64	4142,99	4142,99	104,9
1.1	Технологические нужды предприятия	338,40	491,51	16,09	16,09	16,09	100,0
1.2	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	3259,68	3427,07	3949,64	4126,9	4126,9	104.5
1.3	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	168,59	197,11	169,29	164,05	164,05	96,9
1.4	бюджетным организациям	308,61	315,11	341,60	341,61	341,61	100,0
1.5	населению	1981,95	1981,23	2000,00	2030,00	2030,00	101,5
1.6	прочим потребителям	800,53	933,62	1 438,75	1591,24	1591,24	110,6
2	Пропущено сточных вод	3598,09	3427,07	3949,64	4142,99	4142,99	104,9
3	Сброшено после очистки	3598,09	3427,07	3949,64	4142,99	4142,99	104,9

Объем стоков на 2016 год принят на уровне предложения организации. Планируемый рост приема сточных вод от прочих потребителей на 10,6 % вызван увеличением количества резидентов в ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

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)	71988,70
2014 год (факт)	62895,01
2015 год (утверждено ГКРТТ)	76987,69
2016 год (прогноз организации)	88893,85
2016 год (принято ГКРТТ)	84321,75

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
88893,85	19,98	0	23,10	116,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 66781,08 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 2725,09 тыс.руб:

– реагенты (известь хлорная) – приняты в размере 1088,35 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Предприятие использует на станции очистки стоков следующие химические реагенты: хлор жидкий, алюминия сульфат технический, известь хлорная, сода кальцинированная. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.куб.м) утверждена генеральным директором. Расход принят ниже уровня предложения организации на 1,16 тыс.руб.

- горюче-смазочные материалы - 1636,75 тыс.руб., на уровне предложения организации, при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2014 год.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 17907,74 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 5905,0 тыс. кВт.ч (ВН и СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,03 руб./квт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет - 135,47 тыс.руб.

Расчет произведен с учетом роста объема очищаемых стоков, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2015гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Рост затрат к уровню 2015 года составил 110,7%.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 20973,10 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 16108,37 тыс.руб. с ростом 107,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –4 864,73 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет - 578,95 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 83 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки 4 р-д	15	16,08	2894,00
Машинист насосной установки 3 р-д	21	13,75	3465,30
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования 4 р-д	4	19,02	912,99
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования 3 р-д	11	18,11	2390,21
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Машинист компрессорных установок	18,00	16,07	3472,10
Машинист хлораторной установки	5,00	17,54	1052,31
Оператор установок по обезвоживанию осадка	5,00	17,54	1052,31
Машинист компрессорных установок	4,00	18,11	869,17
Итого	83	16,17	16108,37

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 25131,15 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации - 2894,68 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг - ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	14860,66	13199,07	88,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4487,92	3986,12	88,8
3	Амортизация ОС цехового назначения	204,60	204,6	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые			
5	Электроэнергия на цеховые расходы	1382,12	1098,54	79,5
6	Коммунальные платежи	1063,88	1063,88	100,0
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1130,00	1030,00	91,2
8	Договорные услуги	4896,65	4548,94	92,9
Итого		28025,83	25131,15	89,7

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	6,00	24,04	1 730,54
водитель	6,00	23,96	1 725,19
начальник цеха, участка, службы	3,00	36,73	1 322,31

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
инженер - химик	1,00	23,97	287,66
бактериолог	1,00	21,20	254,41
инженер - технолог	1,00	26,02	312,28
лаборант химанализа	7,00	14,45	1 213,41
слесарь - ремонтник	5,00	17,28	1 036,84
электрогазосварщик	3,00	22,02	792,61
электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.обор.	4,00	20,75	995,98
машинист экскаватора	4,00	19,04	914,02
слесарь по КИПиА	1,00	19,15	229,79
слесарь - ремонтник	4,00	18,91	907,83
плотник, столяр, каменщик, токарь	2,00	17,22	413,19
слесарь по ремонту автомобиля	1,00	16,16	193,96
уборщик производственных и служебных помещений	1,00	8,60	103,23
оператор котельной	4,00	13,30	638,21
инженер-программист	0,50	21,27	127,60
Итого	55,0	20,00	13 199,07

Расшифровка коммунальных и договорных услуг:

Наименование договоров	стоки
Лабораторное оборудование химбак лаборатории	505,76
Химреактивы и материалы химбак лаборатории	245,16
Этиловый спирт для лаборатории (№ 78/С)	47,33
Материалы технического обслуживания транспортных средств и прочие материалы	111,01
Арендная плата за землю (№ ТО -06-071-1744)	137,78
Теплоэнергия (отопление № 095/12 , №Д370/699)	331,76
Газ (отопление в/з и РОС № 12414)	732,12
Оказание услуг по охране объектов (физ.охрана) (18/01-15)	979,2
Централизованная охрана средств тревожной сигнализации КТС (водозаборы) (№183, №22/227, 22/158, 22/226	195,6
Вывоз ТБО (№98/06-14)	57,2
Госповерка КИПиА (№168-2130/15)	24,36
Договор на управление имуществ. (01/01-15/109/04-15)	240,00
Техобслужив. и эксплуатация газового оборудования (01/01-15/109/04-15) (102-13-ТО)	276,86
Лабораторно-инструметальные исследов. (№125-ППК)	188,6
Аттестация рабочих мест, специальная оценка условий труда	133,46
Транспортные услуги (№09/01-15, 13/03-346, 04/01-15,ОЭЗ- 1010/14, 08/1-15)	912,03
Командировочные расходы	70,00
Услуги ГАИ, техосмотр (51/03-14)	7,04
Страхование владельцев транспортных средств (№2779/10-14)	51,04
Страхование владельца опасного объекта (№49065/921/00008)	30,8
Обслуживание опасных объектов (88/03-15)	113,4
Разработка плана мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий хлораторных складов (27 рд /102/04-15, 28 рд /103/04-15)	60,0
Определение структуры и численности нештатного аварийно - спасательного формирования опасного производственного объекта (63/03-15 рд/22 рд)	32,5
Выполнение фрезерных и долбежных работ (№20/01-15)	24,96
Оформление ордеров на земляные работы (№ 3)	54,0
Разработка Паспорта безопасности (№22, 23)	50,85
Итого:	5612,82

* 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 44,00 тыс.руб., на оплату водного налога. В связи с отсутствием централизованного водоснабжения на очистных сооружениях организация на собственные нужды (промывка фильтров, отстойников) использует воду из собственной скважины. Налог на воду рассчитан по ставки водного налога для прочих потребителей. Принято на уровне предложения организации.

П. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на основании графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов плана ремонта в сумме 1506,70 тыс.руб., выше прогноза МУП «Елабужский Водоканал» на 129,94 тыс.руб. Госкомитет согласовывает ремонт с финансированием из следующих источников:

1506,70 тыс.руб. по статье «Ремонт»;

6575,79 тыс.руб. по статье «Амортизация».

Наименование мероприятия (замена)	Сумма, тыс. руб.	в том числе	
		Амортизация	Ремонтный фонд
Капитальный ремонт насосов СМ-200-150/4 на КНС №4	753,35		753,35
Капитальный ремонт насосов СМ-200-150/4 на КНС №5	753,35		753,35
Реконструкция канализационного коллектора по ул.Б.Покровская,Ду160мм	776,1	776,1	
Реконструкция напорных сетей канализации от КНС №1 до КНС №5 в р-не ж/д 1а по пр. Мира до КП-2 в р-не ХПП Ду500мм, L-800м	1903,16	1903,16	
Реконструкция канализационного коллектора от банка "Девон-Кредит" до школы №4 по ул.Разведчиков	1191,1	1191,1	
Реконструкция трубопровода от резервуара сырого осадка до ИНС РОС	623,1	623,1	
Ремонт мягкой кровли КНС №4	203,4	203,4	
Установка прибора учета на КНС №4	293,94	293,94	
Установка прибора учета на КНС№5	293,94	293,94	
Реконструкция аэроционной системы аэротенка №2 блока емкостных сооружений РОС	1291,04	1291,04	
Итого	8082,48	6575,79	1506,70

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 26540,56 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2938,07 тыс.руб. Рост уровня заработной платы принят на основании прогноза СЭР. Расходы на оплату услуг по лицензированию приняты на основании представленных документов. Не приняты затраты на заработную плату заместителя директора по перспективному развитию, на аренду жилого помещения, медицинские услуги со стороны, мойка автомобиля, услуги по договору фин.аренды (лизинг), энергопаспорт предприятия, аудиторские услуги.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	16 678,08	15 143,16	90,80

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 036,78	4 573,23	90,80
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	19,60	19,60	100,00
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	537,03	508,95	94,77
Охрана вневедомственная	1 106,54	1 035,09	93,54
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	980,00	980,0	100,00
Услуги банка	261,62	261,62	100,00
Подготовка кадров	410,00	410,00	100,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	382,50	382,50	100,00
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	323,64	323,64	100,00
Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	658,30	658,30	100,00
Лицензии, экспертиза	297,20	297,20	100,00
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	2 787,33	1 947,27	49,73
Затраты на отопление	1 314,00	1 314,00	100,00
Вывоз ТБО и дератизация	72,20	72,20	100,00
Прочие договорные услуги	1 401,13	561,07	40,00
Итого	29478,63	26540,56	90,04
Водоотведение 31%	9138,37	8227,57	90,04

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 10,00%, питьевая вода – 59,00%; водоотведение – 31,00%.

Заработная плата АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	92,93	1 115,20
Бухгалтер	2,00	21,89	525,31
Экономист	1,00	24,69	296,30
Главный инженер	1,00	61,33	735,90
Зам.главного инженера по ремонту	1,00	56,05	672,62
Главный бухгалтер	1,00	56,05	672,62
Зам.директора по экономике и финансам	1,00	56,05	672,62
Зам. главного бухгалтера	1,00	31,34	376,07
Начальник цеха, отдела	5,00	31,34	1 880,36
Менеджер по персоналу	1,00	24,73	296,81
Ведущие специалисты	4,00	27,87	1 337,77
Инженер первой категории	4,00	24,73	1 187,24
Начальник АХУ	1,00	21,56	258,66
Уборщик служебных помещений	2,00	8,04	193,06
Контролер А.О	5,00	14,53	871,87
Диспетчер АДС	4,00	17,30	830,50
Секретарь руководителя	1,00	13,50	162,00
Юрисконсульт первой категории	1,00	24,76	297,07
Завскладом	1,00	14,78	177,34
Слесарь ремонтник	1,00	14,82	177,85
Контролер А,О,	1,00	19,94	239,33
Бухгалтер 1 категории	1,00	24,69	296,30
Инженер второй категории	4,00	21,56	1 034,65
Зам. директора по подготовке производства	1,00	0,00	0,00
Начальник АДС	1,00	31,34	376,07
Главный механик	1,00	38,30	459,60

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого	48,00	26,05	15 143,16

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 6575,79 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
1.1	Здания	6 175,70	5,23	323,08
1.2	Сооружения	70 778,50	5,97	4 225,53
1.3	Машины и оборудование	1 053,29	10,73	113,04
2	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			
2.1	Здания	2 677,90	5,72	153,28
2.2	Сооружения	23 546,60	5,66	1 331,72
2.3	Машины и оборудование	5 247,40	8,18	429,14
	Итого			6 575,79

Прогноз расходов за счет средств амортизации приведен в сводной таблице ремонта.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 3969,71 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество организаций - 3028,40 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду - 795,00 тыс.руб.;

– транспортный налог – 146,31 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведение составляет 31,00%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 1230,61 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 84321,75 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	3 961,84	3 427,07	86,50	1 974,81	1 974,81	3 949,64	115,25	4 126,90	104,49	2 063,45	2 063,45	4 126,90	104,49
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	332,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	143,43	197,11	137,42	84,64	84,64	169,29	85,89	164,05	96,91	82,03	82,03	164,05	96,91
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	3 486,11	3 229,96	92,65	1 890,17	1 890,17	3 780,35	117,04	3 962,85	104,83	1 981,42	1 981,42	3 962,85	104,83
2.3.1	Население	Тыс. м3	2 184,00	1 981,23	90,72	1 000,00	1 000,00	2 000,00	100,95	2 030,00	101,50	1 015,00	1 015,00	2 030,00	101,50
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	371,84	315,11	84,74	170,80	170,80	341,60	108,41	341,61	100,00	170,80	170,80	341,61	100,00
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	930,27	933,62	100,36	719,37	719,37	1 438,75	154,10	1 591,24	110,60	795,62	795,62	1 591,24	110,60
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,45	0,39	86,50			0,45	115,25	0,47	104,49	0,24	0,24	0,47	104,49
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	72 698,45	75 897,31	104,40	37 524,37	39 463,27	76 987,69	101,44	88 893,85	115,47	41 234,67	43 087,07	84 321,75	109,53
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	42 708,35	46 244,65	108,28	21 362,91	22 351,61	46 053,41	99,59	54 628,53	118,62	24 970,62	26 330,44	51 301,06	111,39
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	38 701,87	40 374,62	104,32	18 758,26	19 619,33	40 716,45	100,85	48 096,07	118,12	21 970,62	23 371,79	45 342,41	111,36
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 884,60	7 312,59	92,75	4 379,42	4 560,28	8 939,70	122,25	9 780,03	109,40	4 806,90	5 225,10	10 032,00	112,22
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 431,80	8 790,24	104,25	4 352,55	4 644,18	8 996,73	102,35	10 644,10	118,31	4 658,87	5 003,62	9 662,49	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 546,40	2 654,65	104,25	1 314,47	1 402,54	2 717,01	102,35	3 214,52	118,31	1 406,98	1 511,09	2 918,07	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 768,90	5 793,48	100,43	2 579,20	2 579,20	5 158,40	89,04	4 661,65	90,37	2 330,83	2 330,83	4 661,65	90,37
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								0,00	0,00				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	700,00	1 060,60	151,51	425,27	446,11	871,38	82,16	1 076,76	123,57	554,00	622,70	1 176,70	135,04
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								1 076,76	123,57	554,00	622,70	1 176,70	135,04
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	13 352,22	14 752,54	110,49	5 707,35	5 987,02	14 033,22	95,12	18 694,12	133,21	8 200,00	8 663,77	16 863,77	120,17
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	17,94	10,52	58,66			0,00	0,00	24,89	0,00	13,05	14,67	27,72	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 006,48	5 870,03	146,51	2 604,65	2 732,28	5 336,97	90,92	6 532,46	122,40	3 000,00	2 958,66	5 958,66	111,65
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	29 990,10	29 652,66	98,87	16 161,46	17 111,66	30 934,28	104,32	34 265,32	110,77	16 264,05	16 756,63	33 020,68	106,74
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	27 319,12	26 263,97	96,14	14 425,03	15 290,14	27 376,30	104,24	30 428,79	111,15	14 449,05	15 072,10	29 521,15	107,83
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	936,68	512,60	54,73	487,99	511,90	999,90	195,06	1 089,51	108,96	512,40	575,94	1 088,35	108,85
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 536,20	7 567,41	100,41	3 463,30	3 771,54	7 234,84	95,61	8 263,17	114,21	3 900,00	3 975,74	7 875,74	108,86
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 624,88	5 174,76	92,00	2 903,60	3 098,14	6 001,75	115,98	6 043,22	100,69	3 107,95	3 337,93	6 445,88	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 698,71	1 562,65	91,99	876,89	935,64	1 812,53	115,99	1 825,05	100,69	938,60	1 008,06	1 946,66	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 992,62	1 992,62	100,00	985,90	985,90	1 971,80	98,96	1 914,14	97,08	957,07	957,07	1 914,14	97,08
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								0,00	0,00				
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	616,58	931,40	151,06	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	155,37	174,63	330,00	0,00
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 901,48	8 516,45	95,67	5 707,35	5 987,02	9 355,48	109,85	10 979,09	117,35	4 870,00	5 034,12	9 904,12	105,86
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	11,96	6,08	50,80			0,00	0,00	14,62	0,00	7,66	8,62	16,28	0,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 670,99	3 388,69	126,87	1 736,43	1 821,52	3 557,98	105,00	3 836,52	107,83	1 815,00	1 684,53	3 499,53	98,36
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	72 698,45	75 897,31	104,40	37 524,37	39 463,27	76 987,69	101,44	88 893,85	115,47	41 234,67	43 087,07	84 321,75	109,53
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	66 020,99	66 638,59	100,94	33 183,29	34 909,47	68 092,75	102,18	78 524,87	115,32	36 419,67	38 443,89	74 863,56	109,94
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	936,68	512,60	54,73	487,99	511,90	999,90	195,06	1 089,51	108,96	512,40	575,94	1 088,35	108,85
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15 420,80	14 880,00	96,49	7 842,72	8 331,82	16 174,54	108,70	18 043,20	111,55	8 706,90	9 200,84	17 907,74	110,72
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 056,68	13 965,00	99,35	7 256,15	7 742,32	14 998,48	107,40	16 687,32	111,26	7 766,81	8 341,56	16 108,37	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 245,12	4 217,30	99,34	2 191,36	2 338,18	4 529,54	107,40	5 039,57	111,26	2 345,58	2 519,15	4 864,73	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 761,52	7 786,10	100,32	3 565,10	3 565,10	7 130,20	91,58	6 575,79	92,22	3 287,89	3 287,89	6 575,79	92,22
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 316,58	1 992,00	151,30	425,27	446,11	871,38	43,74	1 376,76	158,00	709,37	797,33	1 506,70	172,91

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	производственного назначения, в том числе:														
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								1 076,76	123,57	554,00	622,70	1 176,70	135,04
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	22 253,71	23 269,00	104,56	11 414,70	11 974,04	23 388,70	100,51	29 673,21	126,87	13 070,00	13 697,90	26 767,90	114,45
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	29,90	16,60	55,52	0,00	0,00	0,00	0,00	39,50	0,00	20,72	23,28	44,00	0,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 677,47	9 258,72	138,66	4 341,08	4 553,80	8 894,94	96,07	10 368,98	116,57	4 815,00	4 643,18	9 458,18	106,33
8	Валовая прибыль	тыс. руб.													
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.													
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	72 698,45	62 895,01	86,51	37 524,37	39 463,27	76 987,69	122,41	88 893,85	115,47	41 234,67	43 087,07	84 321,75	109,53
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,35	18,35	100,02	19,00	19,98	19,49	106,21	21,54	110,51	19,98	20,88	20,43	104,82

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к 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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	56 942,89	56 860,50	29 210,22	30 880,92	60 091,17	105,68	31 835,57	32 866,42	64 702,00	107,67	70 532,82	117,38	66 781,08	111,13
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 436,88	1 968,50	1 259,63	1 283,54	2 543,18	129,19	1 280,49	1 340,87	2 621,36	103,07	2 736,88	107,62	2 725,09	107,15
1.1.1	Реагенты	936,68	512,60	487,99	511,90	999,90	195,06	472,96	533,34	1 006,29	100,64	1 089,51	108,96	1 088,35	108,85
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 500,20	1 455,90	771,64	771,64	1 543,28	106,00	807,53	807,53	1 615,07	104,65	1 647,37	106,74	1 636,75	106,06
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	15 420,80	14 880,00	7 842,72	8 331,82	16 174,54	108,70	7 602,03	8 572,51	16 174,54	100,00	18 043,20	111,55	17 907,74	110,72
1.2.1	Электроэнергия	15 420,80	14 880,00	7 842,72	8 331,82	16 174,54	108,70	7 602,03	8 572,51	16 174,54	100,00	18 043,20	111,55	17 907,74	110,72
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	18 301,80	18 182,30	9 447,51	10 080,50	19 528,03	107,40	10 405,60	10 405,60	20 811,20	106,57	21 726,90	111,26	20 973,10	107,40

№ 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					
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	14 056,68	13 965,00	7 256,15	7 742,32	14 998,48	107,40	7 992,01	7 992,01	15 984,03	106,57	16 687,32	111,26	16 108,37	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 245,12	4 217,30	2 191,36	2 338,18	4 529,54	107,40	2 413,59	2 413,59	4 827,18	106,57	5 039,57	111,26	4 864,73	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	20 753,51	21 813,10	10 660,36	11 185,06	21 845,42	100,15	12 527,70	12 527,70	25 055,39	114,69	28 025,84	128,29	25 131,15	115,04
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	29,90	16,60					19,75	19,75	39,50				44,00	
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	1 316,58	1 992,00	435,69	435,69	871,38	43,74	0,00	871,38	871,38	100,00	1 376,76	158,00	1 506,70	172,91
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 316,58	1 022,76									300,00		330,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			435,69	435,69	871,38	0,00		871,38	871,38	100,00	1 076,76	123,57	1 176,70	135,04
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		969,24												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		744,40												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		224,84												
3	Административные расходы	5 835,10	7 674,72	3 374,06	3 642,24	7 016,30	91,42	3 956,30	4 917,27	8 873,57	126,47	9 177,88	130,81	8 227,57	117,26
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	78,32	108,23	49,87	49,87	99,74	92,16	56,31	56,31	112,62	112,91	118,58	118,88	118,58	118,88
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 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					
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4 098,45	5 481,50	2 731,48	2 731,48	5 462,96	99,66	3 223,95	3 223,95	6 447,90	118,03	6 731,61	123,22	6 112,08	111,88
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 147,81	4 233,12	2 097,91	2 097,91	4 195,82	99,12	2 476,15	2 476,15	4 952,30	118,03	5 170,21	123,22	4 694,38	111,88
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	950,64	1 248,38	633,57	633,57	1 267,14	101,50	747,80	747,80	1 495,60	118,03	1 561,40	123,22	1 417,70	111,88
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:	1 736,65	2 193,22	642,58	910,76	1 553,34	70,82	732,34	1 693,32	2 425,67	156,16	2 446,27	0,00	2 115,49	136,19
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	8,07	10,96	4,02	4,02	8,04	73,36	4,06	4,06	8,12	101,01	6,08	75,57	6,08	75,57
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	7 761,52	7 786,10	3 565,10	3 565,10	7 130,20	91,58	3 569,10	3 569,10	7 138,20	100,11	6 575,79	92,22	6 575,79	92,22
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	7 761,52	7 786,10	3 565,10	3 565,10	7 130,20	91,58	3 569,10	3 569,10	7 138,20	100,11	6 575,79	92,22	6 575,79	92,22
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	842,37	1 584,00	939,30	939,32	1 878,62	118,60	791,36	791,36	1 582,72	84,25	1 230,61	65,51	1 230,61	65,51
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	780,81	937,67	585,65	585,68	1 171,33	124,92	469,40	469,40	938,80	80,15	938,80	80,15	938,80	80,15

№ 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					
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	27,18	601,21	331,48	331,47	662,95	110,27	300,24	300,24	600,47	90,58	246,45	37,17	246,45	37,17
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	34,38	45,12	22,18	22,17	44,35	98,29	21,72	21,72	43,44	97,96	45,35	102,27	45,35	102,27
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		13 002,30					2 389,93	3 305,39	5 695,33					
10	Итого НВВ	72 698,45	62 895,01	37 524,37	39 463,27	76 987,67	122,41	37 762,40	39 710,14	77 472,54	100,63	88 893,85	115,47	84 321,75	109,53

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

МУП «Елабужский водоканал»	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Рост%
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	23,58	24,64	104,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,98	20,88	104,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Елабужский водоканал» руководством Елабужского муниципального района.

Рекомендации:

Произвести передачу имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Елабужский водоканал» на 2016 год.

тарифа на техническую воду МУП «Елабужский водоканал» Елабужского 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 МУП «Елабужский водоканал» об установлении тарифа на техническую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/126, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду 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.

МУП «Елабужский водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 16.10.2012 № 23 х/в «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за МУП «Елабужский Водоканал». Договор заключен на 3 года и пролонгирован до заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для МУП «Елабужский водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Елабужский водоканал» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в Елабужском муниципальном районе, а

также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района (ООО «Газпром теплоэнерго Казань», ООО «Аммоний»).

Организация работает на общей системе налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома Елабужского муниципального района № 156 от 06.08.2014г.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются поверхностные воды. Забор воды производится из реки Кама на водозаборе «Тураево». Подкачку воды осуществляет насосная станция «Сарсаз», 13 насосов (в том числе 11 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 94 км. Потребителями технической воды МУП «Елабужский Водоканал» являются НГДУ «Прикамнефть», ООО «Аммоний», Менделеевский химзавод им.Карпова и станция очистки воды.

Тариф на техническую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/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
МУП «Елабужский Водоканал» (без учета НДС)	4,03	4,06

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	6132,23	6451,78	8062,93	10643,178	11776,86	146,07
1.1	расход воды на хозяйственные нужды						
1.2	расход воды на технологические нужды						
1.3	потери воды	1032,85	826,19	894,09	967,90	1305,93	146,07
	%	16,8	12,8	11,1	9,1	12,3	
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	5099,38	5 625,59	7168,84	9 675,28	10470,93	
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	2798,32	3 423,78	6717,04	8 507,34	9303,00	138,50
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	2301,06	2 201,82	451,79	1 167,93	1 167,93	258,51

Расчетный объем отпуска технической воды на 2016 год определен на основании заявок ОАО «Аммоний», ОАО «Химзавод им. Карпова», ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

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

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	46 685,98
2016 год (принято ГКРТТ)	43 276,87

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
46 685,98	4,06	0	5,59	138,3

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

II. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 34827,14 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

По данной статье приняты затраты на горюче-смазочные материалы в размере 399,59 тыс.руб., что ниже предложения организации на 115,87 тыс.руб. При расчете использован индекс- дефлятор (1,062).

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в количестве 20191,44 тыс.руб. Объем запланирован в размере 7765,94 тыс./кВт.ч. Учет потребления эл.энергии общество ведет на Главной понижающей подстанции «Береговая», Главной понижающей подстанции «Сарсаз» по высокому напряжению с расчетным коэффициентом 3600. Среднегодовой тариф спрогнозирован в размере 2,60 руб./кВт/ч без учета НДС. Рост затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван изменением прогноза социально-экономического развития и увеличением объема продаж технической воды. Договор эл.снабжения №511815 Э от 14.06.2013 с ОАО «Татэнергосбыт» – Елабужское отделение.

При величине удельного показателя расхода электрической энергии на подъем воды за 2014 год – 0,66 кВт*ч/куб.м, объеме поднятой воды на 2016 год – 11776 864,00 тыс.куб.м, величина расхода электрической энергии на подъем воды составит 7765,94 тыс.кВт*ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3028,65 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2326,16 тыс.руб., ниже прогноза организации на 148,49 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) - 702,50 тыс.руб.

Рост расходов на заработную плату вызван увеличением штатного расписания на 0,5 ед. машиниста насосной установки и 1 ст. слесаря АВР в связи с планируемым введением дополнительной группы насосов и индексацией заработной платы.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Слесарь АВР	3,00	18,24	656,51
Электрогазосварщик	1,00	28,77	345,21
Машинист насосной установки	6,50	16,98	1 324,44
Итого	10,5	18,27	2326,16

4. Расходы общехозяйственные * приняты в сумме 7077,05 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2887,09 тыс.руб., не принято в расчет увеличение штатного расписания до 21,5 чел.

- Охрана труда принята на уровне факта 2014 года;
- по договорным услугам снижены расходы на транспортные услуги и тех.обслуживание оборудования.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	5880,42	3861,33	65,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1775,89	1166,12	65,7
Амортизация ОС цехового назначения	47,20	47,20	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы (отопление водозаборов)	647,64	655,20	101,2
Охрана труда	105,00	47,20	45,0
Договорные услуги (услуги по доставки рабочих, аттестация рабочих мест видеонаблюдение, тревожная кнопка, техобслуживание эл.оборудования) Затраты приняты в части базы распределения (10%) на техническую воду.	1 508,00	1 300,00	86,2
Итого	9 964,14	7 077,05	71,0

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	23,32	279,80
Водитель	2,00	23,39	561,40
Старший мастер	1,00	26,73	320,78

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник цеха, участка, службы	1,00	33,86	406,36
Слесарь-ремонтник	3,00	16,41	590,79
Электрогазосварщик	1,50	23,83	428,98
Машинист экскаватора	1,00	19,82	237,81
Электромонтер по ремонту и олбслуживанию э.о.	3,00	19,45	700,20
Слесарь КИПи А	1,00	19,79	237,46
Уборщик служебных помещений	1,00	8,15	97,75
Итого	15,5	20,76	3861,33

Наименование договоров	технич. вода
Арендная плата за землю (№ ТО -06-071-1744)	93,44
Услуги на оказание услуг по охране объектов (физ.охрана) (18/01-15)	452,16
Централизованная охрана средств тревожной сигнализации КТС (водозаборы) (№183, №22/227, 22/158, 22/226	52,80
Вывоз ТБО (№98/06-14)	10,01
Госповерка КИПиА (№168-2130/15)	7,86
Услуги автотранспорта по доставке работ. (№34/02-15)	380,00
Аттестация рабочих мест, специальная оценка условий труда	43,05
Услуги ГАИ, техосмотр (51/03-14)	2,27
Страхование владельцев транспортных средств (№2779/10-14)	16,46
Выполнение фрезерных и долбежных работ (№20/01-15)	8,05
Разработка нормативно-разрешительной документации по экологии	7,50
Техобслуживание электрооборудования (0441ПА, 0442ПА, 0818ПА)	226,40
Итого:	1300,00

* 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 4130,40 тыс.руб., на оплату водного налога. Водный налог рассчитан на объем 11776, 864 тыс.куб.м, при ставке водного налога для прочих потребителей, при заборе воды из поверхностных источников (294,0 руб./куб.м) Согласно Налогового кодекса ставки водного налога, в 2016 году применяются с коэффициентом 1,2. Принято выше уровня предложения организации на 1734,77 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 1687,69 тыс.руб.

МУП «Елабужский Водоканал» запланировало капитальный ремонт системы подъема и транспортировки технической воды на общую сумму 4 100,63 тыс.руб., Госкомитет согласовывает ремонт с финансированием из следующих источников:

1687,69 тыс.руб. по статье «Ремонт»;

3711,01 тыс.руб. по статье «Амортизация».

Сводная таблица ремонта.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена питающих эл.кабелей	205,183	205,183	100,0

220 п.м. Тураево			
Замена питающих эл.кабелей 220 п.м. насосная станция 2 подъема «Сарсаз»	205,183	205,183	100,0
Капитальный ремонт затворов Ду1000 мм 32с906р Ру10кгс/см2 с электроприводом в камере переключения на ПНС «Сарсас»	1219,49	1219,49	100,0
Реконструкция водоводов речной воды В7. С заменой затворов в узле н.п. «Гришкино»	1401,067	1401,067	100,0
Водолазное обследование оголовка и водоводов водозабора «Тураево» с оценкой состояния рыбозащитных рещеток	850,0	850,0	100,0
Реконструкция узла учета на водоводах речной воды В7 Ду 1020 мм на водозаборе Тураево	1517,78	1517,78	100,0
Итого	7811,64	5398,703	
Ремонтные расходы	4 100,63	1 687,69	41,15
Амортизация	3 711,01	3 711,01	100,00

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 26540,56 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2938,07 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расходы на оплату услуг по лицензированию приняты на основании представленных документов. Рост по данной статье на 162,8% обусловлен изменением расчета распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности с 7% до 10%. Не приняты затраты на заработную плату заместителя директора по перспективному развитию, на аренду жилого помещения, медицинские услуги со стороны, мойка автомобиля, услуги по договору фин.аренды (лизинг), энергопаспорт предприятия, аудиторские услуги.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	16 678,08	15 143,16	90,80
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 036,78	4 573,23	90,80
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	19,60	19,60	100,00
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	537,03	508,95	94,77
Охрана вневедомственная	1 106,54	1 035,09	93,54
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	980,00	980,0	100,00
Услуги банка	261,62	261,62	100,00
Подготовка кадров	410,00	410,00	100,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	382,50	382,50	100,00
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	323,64	323,64	100,00
Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	658,30	658,30	100,00
Лицензии, экспертиза	297,20	297,20	100,00
Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	2 787,33	1 947,27	49,73
Затраты на отопление	1 314,00	1 314,00	100,00

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Вывоз ТБО и дератизация	72,20	72,20	100,00
Прочие договорные услуги	1 401,13	561,07	40,00
Итого	29478,63	26540,56	90,04
Снабжение технической водой 10%	2947,86	2654,06	

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 10,00%, питьевая вода – 59,00%; водоотведение – 31,00%.

Заработная плата АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	92,93	1 115,20
Бухгалтер	2,00	21,89	525,31
Экономист	1,00	24,69	296,30
Главный инженер	1,00	61,33	735,90
Зам.главного инженера по ремонту	1,00	56,05	672,62
Главный бухгалтер	1,00	56,05	672,62
Зам.директора по экономике и финансам	1,00	56,05	672,62
Зам. главного бухгалтера	1,00	31,34	376,07
Начальник цеха, отдела	5,00	31,34	1 880,36
Менеджер по персоналу	1,00	24,73	296,81
Ведущие специалисты	4,00	27,87	1 337,77
Инженер первой категории	4,00	24,73	1 187,24
Начальник АХУ	1,00	21,56	258,66
Уборщик служебных помещений	2,00	8,04	193,06
Контролер А.О	5,00	14,53	871,87
Диспетчер АДС	4,00	17,30	830,50
Секретарь руководителя	1,00	13,50	162,00
Юрисконсульт первой категории	1,00	24,76	297,07
Завскладом	1,00	14,78	177,34
Слесарь ремонтник	1,00	14,82	177,85
Контролер А,О,	1,00	19,94	239,33
Бухгалтер 1 категории	1,00	24,69	296,30
Инженер второй категории	4,00	21,56	1 034,65
Зам. директора по подготовке производства	1,00	0,00	0,00
Начальник АДС	1,00	31,34	376,07
Главный механик	1,00	38,30	459,60
Итого	48,00	26,05	15 143,16

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 3 711,01 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Годовая сумма амортизации
1.1	Машины и оборудования	1 225,71	4,64	56,84
1.2	Сооружения	24 570,44	10,11	2 484,26
1.3	Здания	19 872,22	5,89	1 169,92

Прогноз расходов за счет средств амортизации приведен в сводной таблице ремонта.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 3969,71 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество организаций - 3028,40 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду - 795,00 тыс.руб.;

– транспортный налог – 146,31 тыс.руб.

Доля расходов по технической воде составляет 10,00%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 396,97 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы поставки технической воды на 2016 год составит 43 276,87 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2016 год МУП «Елабужский водоканал»

№ 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	да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	5 658,00	5 625,59	99,43	3584,42	3584,42	7168,84	9 675,28	134,96	5 235,47	5 235,47	10 470,93	146,06
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$		0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$	3 000,00	3 423,78	114,13	3358,52	3358,52	6717,04	8 507,34	126,65	4 651,50	4 651,50	9 303,00	138,50
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	2 658,00	2 201,82	82,84	225,90	225,90	451,80	1 167,93	258,51	583,97	583,97	1 167,93	258,51
2.3.1	население	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	2 658,00	2 201,82	82,84	225,90	225,90	451,80	1 167,93	258,51	583,97	583,97	1 167,93	258,51
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час		0,64	0,00			0,82	0,9		0,60	0,60	1,20	146,06
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	22 688,55	24 176,04	106,56	14461,95	14561,95	29023,89	46 685,98	160,86	21 254,39	22 022,48	43 276,87	149,11
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	21 364,28	22 059,80	103,26	13457,69	13557,69	27015,37	43 341,14	160,43	19 728,88	20 496,96	40 225,84	148,90
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	10 178,10	8 532,07	83,83	7045,92	7145,92	14191,85	19 432,26	136,93	9 800,00	10 391,44	20 191,44	142,27
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 760,65	1 517,50	86,19	933,63	933,63	1867,26	2 474,65	132,53	1 163,08	1 163,08	2 326,16	124,58
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	531,72	463,61	87,19	281,96	281,96	563,91	747,35	132,53	351,25	351,25	702,50	124,58
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2 252,26	2 964,10	131,61	1221,46	1221,46	2442,93	3 711,01	151,91	1 855,51	1 855,51	3 711,01	151,91
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.	500,00	99,70	19,94	340,44	340,44	680,88	4 100,63	602,24	843,85	843,85	1 687,69	247,86
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4 271,35	6 906,60	161,70	2449,02	2449,02	4898,05	10 479,61	213,96	3 650,00	3 826,64	7 476,64	152,65
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1 870,20	1 576,23	84,28	1185,25	1185,25	2370,50	2 395,63	101,06	2 065,20	2 065,20	4 130,40	174,24
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 324,27	2 116,24	159,80	1004,26	1004,26	2008,52	3 344,83	166,57	1 525,51	1 525,51	3 051,03	151,94
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	22 688,55	24 176,04	106,56	14461,95	14561,95	29023,89	46 685,98	160,86	21 254,39	22 022,48	43 276,87	149,11
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	21 364,28	22 059,80	103,26	13457,69	13557,69	27015,37	43 341,14	160,43	19 728,88	20 496,96	40 225,84	148,90
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	10 178,10	8 532,07	83,83	7045,92	7145,92	14191,85	19 432,26	136,93	9 800,00	10 391,44	20 191,44	142,27
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 760,65	1 517,50	86,19	933,63	933,63	1867,26	2 474,65	132,53	1 163,08	1 163,08	2 326,16	124,58
7.1.4	отчисления на социальные	тыс.руб.	531,72	463,61	87,19	281,96	281,96	563,91	747,35	132,53	351,25	351,25	702,50	124,58

№ 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	
	нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала													
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2 252,26	2 964,10	131,61	1221,46	1221,46	2442,93	3 711,01	151,91	1 855,51	1 855,51	3 711,01	151,91
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	500,00	99,70	19,94	340,44	340,44	680,88	4 100,63	602,24	843,85	843,85	1 687,69	247,86
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4 271,35	6 906,60	161,70	2449,02	2449,02	4898,05	10 479,61	213,96	3 650,00	3 826,64	7 476,64	152,65
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1 870,20	1 576,23	84,28	1185,25	1185,25	2370,50	2 395,63	101,06	2 065,20	2 065,20	4 130,40	174,24
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 324,27	2 116,24	159,80	1004,26	1004,26	2008,52	3 344,83	166,57	1 525,51	1 525,51	3 051,03	151,94
11	Товарная продукция	тыс.руб.	22 688,55	22 555,35	99,41	14461,95	14561,95	29023,89	46 685,98	160,86	21 254,39	22 022,48	43 276,87	149,11
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	4,01	4,01	99,99	4,03	4,06	4,05	4,83	119,19	4,06	4,21	4,13	102,09
14	Рост тарифа	%		100,0			100,69%					103,7		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую 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	18 612,02	18 996,00	11 859,70	12 031,86	23 891,56	125,77	12 690,43	12 876,00	25 566,42	107,01	35 529,50	165,09	34 827,14	145,77
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	332,81	333,00	186,60	189,61	376,22	112,98	188,38	191,42	379,80	100,95	515,46	137,01	399,59	106,21
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	332,81	333,00	186,60	189,61	376,22	112,98	188,38	191,42	379,80	100,95	515,46	137,01	399,59	106,21
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	10 178,10	8 532,07	7 039,16	7 152,69	14 191,85	166,34	5 527,24	5 616,39	11 143,63	78,52	19 432,26	136,93	20 191,44	142,27
1.2.1	Электроэнергия	10 178,10	8 532,07	7 039,16	7 152,69	14 191,85	166,34	5 527,24	5 616,39	11 143,63	78,52	19 432,26	136,93	20 191,44	142,27
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией														

№ 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
	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:	2 292,37	1 981,10	1 205,86	1 225,31	2 431,17	122,72	1 167,02	1 185,84	2 352,87	96,78	3 222,00	132,53	3 028,65	124,58
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 760,65	1 517,50	926,16	941,10	1 867,26	123,05	896,33	910,79	1 807,12	96,78	2 474,65	132,53	2 326,16	124,58
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	531,72	463,61	279,70	284,21	563,91	121,64	270,69	275,06	545,75	96,78	747,35	132,53	702,50	124,58
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	3 938,55	6 573,60	2 242,82	2 279,00	4 521,82	68,79	4 622,54	4 697,09	9 319,63	206,10	9 964,14	220,36	7 077,05	156,51
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 870,20	1 576,23	1 185,25	1 185,25	2 370,50	150,39	1 185,25	1 185,25	2 370,50	100,00	2 395,63	0,00	4 130,40	174,24
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	500,00	99,70	337,73	343,17	680,90	682,95	337,73	343,17	680,90	100,00	4 100,63	602,24	1 687,69	247,86
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	500,00	99,70												
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	337,73	343,17	680,90	0,00	337,73	343,17	680,90	100,00	4 100,63	602,24	1 687,69	247,86
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														

№ 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
	социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1 157,22	1 754,18	831,01	753,35	1 584,36	90,32	1 040,70	963,11	2 003,81	126,47	2 947,87	74,54	2 654,06	167,52
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	15,53	24,74	11,17	11,35	22,52	91,02	12,61	12,82	25,43	112,94	38,25	169,88	38,25	169,88
3.1.1	Услуги связи и интернет	15,53	24,74	11,17	11,35	22,52	91,02	12,61	12,82	25,43	112,94	38,25	169,88	38,25	169,88
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	812,78	1 252,92	611,68	621,55	1 233,23	98,43	722,16	733,81	1 455,98	118,06	2 171,49	176,08	1 971,64	159,88
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	624,25	967,58	469,80	477,38	947,19	97,89	554,66	563,60	1 118,26	118,06	1 667,81	176,08	1 514,32	159,88
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	188,52	285,35	141,88	144,17	286,05	100,25	167,51	170,21	337,72	118,06	503,68	176,08	457,32	159,88
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	12,00	18,26	8,31	8,31	16,63	91,08	13,68	13,90	27,58	165,87	41,00	246,58	41,00	246,58
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	316,91	458,26	199,84	112,14	311,98	68,08	292,24	202,58	494,82	158,61	697,13	25,99	603,17	193,34
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,60	2,51	0,91	0,91	1,82	72,45	0,91	0,92	1,83	101,04	1,96	107,98	1,96	107,98
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы														

№ 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
	гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	2 252,26	2 964,10	1 221,46	1 221,46	2 442,93	82,42	1 618,51	1 644,62	3 263,13	133,57	3 711,01	151,91	3 711,01	151,91
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2 252,26	2 964,10	1 221,46	1 221,46	2 442,93	82,42	1 618,51	1 644,62	3 263,13	133,57	3 711,01	151,91	3 711,01	151,91
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	167,05	362,06	212,04	212,04	424,09	117,13	178,69	178,69	357,39	84,27	396,97	93,61	396,97	93,61
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	154,85	214,33	132,21	132,21	264,42	123,37	105,99	105,99	211,99	80,17	302,84	114,53	302,84	114,53
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,39	137,42	74,83	74,83	149,66	108,90	67,80	67,80	135,59	90,60	79,50	53,12	79,50	53,12
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	6,82	10,31	5,01	5,01	10,01	97,07	4,90	4,90	9,81	97,99	14,63	146,15	14,63	146,15
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														

№ 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
	с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1 620,69					2 433,59	2 473,12	4 906,71					
10	Итого НВВ	22 688,55	22 555,35	14 461,94	14 561,90	29 023,89	128,68	13 432,47	13 532,47	26 964,94	92,91	46 685,98	160,85	43 276,87	149,11

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
МУП «Елабужский водоканал» (без учета НДС)	4,06	4,21	103,7

Данный тариф согласован с руководителем МУП «Елабужский водоканал» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества 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 «Водолей-М» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для ООО «Водолей-М» на 2016 год и

назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации.

Метод установления тарифов

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

Общество арендует основные средства на основании договора с палатой земельных и имущественных отношений Елабужского муниципального района от 06.10.2012 №31/а. Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водолей-М» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Аренда основного оборудования заключена с Исполнительными комитетами на основании конкурса. Потребителями питьевой воды являются население и бюджетные организации Елабужского муниципального района Танаевского, Мурзихинского, Татарско Дюм-Дюмского, Большешурнякского муниципальных образований.

Потребителями питьевой воды являются население и бюджетные организации.

Описание схемы водооснабжения

Забор воды производится из скважин, расположенных в д.Хлыстово и с.Танайка, с.Мурзихино, с. Тат. Дюм-Дюм, д. Токмашка, с. Б.Шурняк, с. Умяк.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 59 мм до 100 мм общей протяженностью 32,8 км вода подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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 «Водолей-М» (применяют УСН), (руб/куб.м)	27,69	29,61

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «Водолей-М»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	80,09	147,75	150,27	101,7
1.1	потери воды		2,9	3,0	103,4
			2,0%	2,0%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				

п/п	Показатели	ООО «Водолей-М»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	80,09	144,85	147,27	101,7
2.1	бюджетным организациям	3,99	4,03	6,57	163,03
2.2	населению	75,90	140,70	140,70	100,0
		94,7%	97,1%	95,5%	
2.3	прочим потребителям	1,2	1,2	0,0	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом отчета организации по итогам 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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2753,71 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 157,21 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2016 год.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 1224,43 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1292,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 992,37 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 299,70 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1,0	11,81	141,77
Машинист насосной установки	1,0	8,59	103,10
Обходчик ВКС	2,00	6,98	167,54
Слесарь-ремонтник	4,00	9,67	463,97
Электрик	1,00	9,67	115,99
Итого	9,0	9,19	992,37

4. Общехозяйственные расходы * приняты в сумме 80,0 тыс.руб.

Статьи затрат	Расчет Госкомитета, тыс.руб.
Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры, моющие средства	30,0
Договорные услуги (оплата услуг спецтехники ООО «Строительно-Подрядная организация»)	50,0
Итого	80,0

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год на замену, ремонт насосов и ревизию задвижек приняты в сумме 477,90 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1014,05 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	573,52
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	173,20
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,00
4	Канц.товары и почтово - телеграф.расходы	28,00
5	Водный налог	14,00
6	Услуги банка	29,00
7	Услуги ИРЦ (частный сектор)	90,00
8	Подготовка кадров	50,00
9	Страхование имущества	10,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
10	Транспортные услуги	147,00
Итого		1126,72
Водоснабжение 90,0%		1014,05

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	26,85	322,21
Бухгалтер	1,5	13,96	251,31
Итого	2,5	17,80	573,52

В соответствии с Положением об Учетной политике данные расходы распределяются на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально выручке.

Общеэксплуатационные расходы в 2016 году отнесены на вид деятельности водоотведения в размере 90,0% в сумме 1014,05 тыс.руб.

IV. Аренда основного оборудования

Общество арендует основные средства на основании договора с палатой земельных и имущественных отношений Елабужского муниципального района от 06.10.2012 №31/а на общую сумму 60,00 тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 53,70 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 53,70 тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 4359,36 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год ООО «Водолей-М»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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. $м^3$	80,01	72,43	72,43	144,85	73,64	73,64	147,27	101,67%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	80,01	72,43	72,43	144,85	73,64	73,64	147,27	101,67%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	75,90	70,35	70,35	140,70	70,35	70,35	140,70	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	3,99	2,02	2,02	4,03	3,29	3,29	6,57	163,03%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,12	0,06	0,06	0,12				
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,01			0,02				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2010,60	1782,00	1911,90	3693,90	1950,85	1950,85	3901,70	105,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1434,20	1287,10	1392,75	2679,85	1443,82	1443,82	2887,65	107,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	775,28	539,22	587,21	1126,43	612,21	612,21	1224,43	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	289,32	442,52	481,48	924,00	496,19	496,19	992,38	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,37	133,64	145,41	279,05	149,85	149,85	299,70	107,4%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	240,00	87,85	92,15	180,00	95,58	95,58	191,16	106,2%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	60,00	30,00	30,00	60,00	30,00	30,00	60,00	100,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	108,83	53,87	56,51	110,38	59,99	59,99	119,98	108,7%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	576,40	494,90	519,15	1014,05	507,03	507,03	1014,05	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	126,00	185,64	194,74	380,38	201,98	201,98	403,96	106,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	126,00	185,64	194,74	380,38	201,98	201,98	403,96	106,2%
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	126,00	131,77	138,23	270,00	143,37	143,37	286,74	106,2%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		53,87	56,51	110,38	58,61	58,61	117,22	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2136,60	1967,64	2106,64	4074,28	2152,83	2182,83	4305,66	105,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1560,20	1472,74	1587,49	3060,23	1645,80	1675,80	3291,61	107,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	775,28	539,22	587,21	1126,43	612,21	612,21	1224,43	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	289,32	442,52	481,48	924,00	496,19	496,19	992,38	107,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,37	133,64	145,41	279,05	149,85	149,85	299,70	107,4%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	44,40	30,00	30,00	60,00	30,00	60,00	60,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	255,00	219,62	230,38	450,00	238,95	238,95	477,90	106,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	108,83	107,74	113,01	220,75	118,60	118,60	237,21	107,5%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	576,40	494,90	519,15	1014,05	507,03	507,03	1014,05	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	23,00	38,00	38,00	76,00	27,50	26,20	53,70	70,7%
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2159,60	2005,64	2144,64	4150,28	2180,33	2209,03	4359,36	105,0%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	26,99	27,69	29,61	28,65	29,61	30,00	29,60	103,3%

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 «Водолей-М» (применяют УСН), (руб/куб.м)	29,61	30,00	101,3

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Водолей-М» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов

на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды в Альметьевском сельском поселении производится на 2-х водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-110 в водонапорные башни д. Альметьево, д. Ядыгар, д. Куюк.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 10,8 км и водозаборным колонкам в кол-ве 16 шт. вода подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	22,85	24,19

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	11,12	11,12	11,35	102,0
1.1	потери воды	0,05	0,05	0,05	100,0
		0,5%	0,5%	0,5%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	11,07	11,07	11,3	102,0

п/п	Показатели	Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	0,24	0,24	0,24	100,0
2.3	населению	10,83	10,83	11,06	102,0
		97,9%	97,9%	97,9%	
2.4	прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 210,43 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 91,85 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 118,58 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 91,08 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 27,50 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл. оборудоввания	0,12	17,35	24,98
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,08	19,41	18,63
Слесарь АВР	0,25	15,82	47,46
Итого	0,45	16,87	91,08

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 15,93 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 53,56 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	41,15
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12,41
Итого		53,56

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	11,43	41,15

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016год приняты в сумме 1,05 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 1,05 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 279,92 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	11,07	5,53	5,53	11,07	5,65	5,65	11,3	102,08
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	11,07	5,53	5,53	11,07	5,65	5,65	11,3	100
2.3.1	население	тыс. м^3	10,83	5,41	5,41	10,83	5,53	5,53	11,06	102,1
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	0,24	0,12	0,12	0,24	0,12	0,12	0,24	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м^3/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	237,95	144,30	101,05	245,35				
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	181,08	93,87	101,05	194,92	105,22	105,22	210,43	107,96
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	77,60	40,45	44,05	84,50	45,93	45,93	91,85	108,70
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,48	41,03	43,78	84,80	45,54	45,54	91,08	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,00	12,39	13,22	25,61	13,75	13,75	27,50	107,40
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	56,87	24,61	25,82	50,43	23,50	30,06	53,56	106,20
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	15,00	7,99	7,01	15,00	7,97	7,97	15,93	106,20
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15,00	7,99	7,01	15,00	7,97	7,97	15,93	106,20
6.1.1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15,00	7,99	7,01	15,00	7,97	7,97	15,93	106,20
7	Расходы на весь технологический	тыс.руб.	252,95	152,29	108,06	260,35	136,68	143,24	279,92	107,52

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	процесс - всего:									
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	196,08	101,86	108,06	209,92	113,18	113,18	226,36	107,83
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	77,60	40,45	44,05	84,50	45,93	45,93	91,85	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,48	41,03	43,78	84,80	45,54	45,54	91,08	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,00	12,39	13,22	25,61	13,75	13,75	27,50	107,40
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,00	7,99	7,01	15,00	7,97	7,97	15,93	106,20
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	56,87	24,61	25,82	50,43	23,50	30,06	53,56	106,20
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.								
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.								
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	252,95	152,29	108,06	260,35	136,68	143,24	279,92	107,52
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	22,85	22,85	24,19	23,52	24,19	25,35	24,77	105,32

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	
Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	24,19	25,35	104,8

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	23,60	25,64

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	63,45	63,45	65,0	102,4
1.1	потери воды	7,3	7,3	8,0	109,5
		11,5%	11,5%	12,3%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям	56,1	56,1	57,00	101,6

п/п	Показатели	Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
	потребителей, в т.ч.:				
2.1	бюджетным организациям	1,1	1,1	1,1	100,0
2.2	населению	55,0	55,0	55,9	101,6
		98,0%	98,0%	99,0%	
2.3	прочим потребителям	0	0	0	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 828,33 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 720,60 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 107,73 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 82,74 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 24,99 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,30	11,49	41,37
Транспортирование воды			
Слесарь	0,30	11,49	41,37
Итого	0,6	11,49	82,74

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 358,43 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 284,30 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	154,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	46,57
3	Транспортные расходы	8,00
4	Услуги банка	4,50
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	29,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	24,00
7	Водный налог	6,00
8	Услуги договорные (Гарант, оформление документов)	12,04
Итого		284,30

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	25,70	154,20

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016год приняты в сумме 13,81тыс.руб., в том числе:

- налог на УСН – 13,81 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 1484,86 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	56,1	28,05	28,05	56,1	28,5	28,5	57,0	101,6
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	56,1	28,05	28,05	56,1	28,5	28,5	57,0	101,6
2.3.1	население	тыс. $м^3$	55	27,5	27,5	55	27,95	27,95	55,9	101,6
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,1	0,55	0,55	1,1	0,55	0,55	1,1	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	791,14	406,93	439,92	846,86	446,51	470,11	916,62	108,24
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	654,3	341,61	371,4	713,01	375,43	399,04	774,47	108,62
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	608,75	317,34	345,59	662,93	348,50	372,10	720,60	108,70
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,04	18,64	19,88	38,52	20,69	20,69	41,37	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,51	5,63	5,93	11,56	6,25	6,25	12,49	108,0
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	136,84	65,32	68,53	133,85	71,07	71,07	142,15	106,2
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	519,96	248,65	272,85	521,5	277,22	277,22	554,44	106,3
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	383,12	183,33	204,32	387,65	206,14	206,14	412,29	106,3
6.1.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,04	18,64	19,88	38,52	20,69	20,69	41,37	107,4
6.1.2	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,58	5,63	6,01	11,63	6,25	6,25	12,49	107,4
6.1..31	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	337,5	159,07	178,43	337,5	179,21	179,21	358,43	106,2
6,2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	136,84	65,32	68,53	133,85	71,07	71,07	142,15	106,2
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1311,1	655,59	712,77	1368,36	723,73	747,33	1471,06	107,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1037,42	524,94	575,72	1100,66	581,58	605,18	1186,76	107,8
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	608,75	317,34	345,59	662,93	348,50	372,10	720,60	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	70,08	37,27	39,77	77,04	41,37	41,37	82,74	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,09	11,26	11,93	23,19	12,49	12,49	24,99	107,75
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	337,5	159,07	178,43	337,5	179,21	179,21	358,43	106,2
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	273,67	130,65	137,05	267,7	142,15	142,15	284,30	106,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	13	6,5	6,5	13	6,90	6,90	13,81	106,2
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.								
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.								
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1324,1	662,09	719,27	1381,36	730,63	754,23	1484,86	107,49
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	23,6	23,6	25,64	24,62	25,64	26,46	26,05	105,81

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	
Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	25,64	26,46	103,2

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды в Большееловском сельском поселении производится на 2-х водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-110 в водонапорные башни с.Большеелово. От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 10,0 км вода подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	20,34	20,34

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	12,50	14,24	14,94	105,7
1.1	потери воды	0,1	0,1	0,1	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0		

№ п/п	Показатели	Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	12,40	14,14	14,84	105,7
2.1	бюджетным организациям	2,64	2,64	2,64	100,0
2.2	населению	9,76	11,49	12,20	106,2
		78,71%	81,31%	82,0%	
2.3	прочим потребителям	0	0	0	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 231,45 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 116,41 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 115,04 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 88,36 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,68 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь ремонтник оборудования	0,87	8,46	88,36
Итого	0,87	8,46	88,36

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 15,93 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 63,73 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
3	Транспортные расходы	2,0
4	Услуги банка	0,5
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	2,5
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	4,0
7	Водный налог	1,40
8	Услуги договорные (Гарант, оформление документов)	3,32
Итого		63,73

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	10,67	38,41

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 311,11 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	12,4	7,07	7,07	14,14	7,47	7,47	14,94	105,7
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	12,4	7,07	7,07	14,14	7,47	7,47	14,94	105,7
2.3.1	население	тыс. $м^3$	9,76	5,75	5,75	11,5	6,15	6,15	12,3	107,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,64	1,32	1,32	2,64	1,32	1,32	2,64	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	243,51	136,33	136,33	272,66	143,99	151,19	295,18	108,3
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	186,64	106,33	106,33	212,65	112,12	119,33	231,45	108,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	86,24	53,54	53,54	107,09	54,60	61,81	116,41	108,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	77,11	41,14	41,14	82,27	44,18	44,18	88,36	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,29	11,65	11,65	23,29	13,34	13,34	26,68	114,57
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	56,87	30,01	30,01	60,01	31,87	31,87	63,73	106,20
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	15	7,5	7,5	15	7,97	7,97	15,93	106,20
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15	7,5	7,5	15	7,97	7,97	15,93	106,20
6.1..31	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15	7,5	7,5	15	7,97	7,97	15,93	106,20
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	258,51	143,83	143,83	287,66	151,95	159,16	311,11	108,15
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	201,64	113,83	113,83	227,65	120,09	127,29	247,38	108,67
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	86,24	53,54	53,54	107,09	54,60	61,81	116,41	108,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	77,11	41,14	41,14	82,27	44,18	44,18	88,36	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,29	11,65	11,65	23,29	13,34	13,34	26,68	114,57

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15	7,5	7,5	15	7,97	7,97	15,93	106,20
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	56,87	30,01	30,01	60,01	31,87	31,87	63,73	106,20
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	258,51	143,83	143,83	287,66	151,95	159,16	311,11	108,15
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	20,85	20,34	20,34	20,34	20,34	21,31	20,82	102,38

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	
Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	20,34	21,31	104,7

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Большекачинского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	19,62	20,90

Подъем воды производится на водозаборах с. Б.Качка и д.Малореченск, насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в количестве 3 единиц.(Артезианские скважины с.Б.Качка и артезианская скважина д.Малореченск)

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 7,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	однято воды	34,23	34,23	35,5	103,7

№ п/п	Показатели	Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1.1	потери воды	4,2	4,2	4,5	107,1
		12,30%	12,30%	12,6%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	тпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	30,03	30,03	31,00	103,2
2.1	бюджетным организациям	0	0	0	
2.2	населению	30,03	30,03	31,00	103,2
		100,0%	100,0%	100,0%	
2.3	прочим потребителям	0	0	0	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 340,78 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 239,01 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 101,77 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 78,17 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,61 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,77	8,46	78,17
Итого	0,77	8,46	78,17

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 256,43 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 52,40 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	40,25
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12,15
Итого		52,40

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	11,18	40,25
Итого	0,30	11,18	40,25

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 649,61 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	30,03	15,02	15,02	30,03	15,50	15,50	31,00	103,23%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	30,03	15,02	15,02	30,03	15,50	15,50	31,00	103,23%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	30,03	15,02	15,02	30,03	15,50	15,50	31,00	103,23%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$								
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	319,24	158,90	185,74	344,64	175,30	191,68	366,98	106,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	290,81	151,10	163,54	314,63	162,59	178,19	340,78	108,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	202,00	105,25	114,62	219,88	113,52	125,49	239,01	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	68,21	35,21	37,57	72,78	37,69	40,48	78,17	107,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,60	10,63	11,35	21,98	11,38	12,22	23,61	107,4%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,43	12,59	13,61	26,20	12,71	13,49	26,20	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	269,89	130,95	136,72	267,66	142,71	139,92	282,63	105,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	241,46	117,84	123,62	241,46	130,00	126,43	256,43	105,6%
6.1.1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	241,46	117,84	123,62	241,46	130,00	126,43	256,43	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,43	12,59	13,61	26,20	12,71	13,49	26,20	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	589,13	294,63	313,87	608,50	324,01	331,61	649,61	106,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	532,27	268,94	287,15	556,09	298,59	304,62	597,21	107,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	202,00	105,25	114,62	219,88	113,52	125,49	239,01	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	68,21	35,21	37,57	72,78	37,69	40,48	78,17	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на	тыс.руб.	20,60	10,63	11,35	21,98	11,38	12,22	23,61	107,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	оплату труда основного производственного персонала									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	241,46	117,84	123,62	241,46	130,00	126,43	256,43	106,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	56,86	25,69	26,71	52,41	25,41	26,99	52,40	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	589,13	294,63	313,87	608,50	324,01	331,61	649,61	106,8%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	19,62	19,62	20,90	20,26	20,90	21,39	20,96	103,4%

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	
Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	20,90	21,39	102,3

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Костенеевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	20,76	22,36

Подъем воды производится на водозаборах с.Костенеево, с.Свиногорье, с.Казыли, с Котловка насосами марки ЭЦВ 6-10-140 и ЭЦВ 8-16-140 в количестве 4 ед., артезианская скважина

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 16,90 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	одднято воды	32,78	32,78	33,90	103,4
1.1	отери воды	0	0	0	
1.2	асход воды на хозяйственные ужды				
2	тпуск воды по категориям отребителей, в т.ч.:	32,78	32,78	33,90	103,4
2.1	оджетным организациям	0,73	0,73	1,20	164,4
2.2	аселению	31,95	31,95	32,00	100,2
		97,5%	97,5%	94,7%	
2.3	рочим потребителям	0,10	0,10	0,70	700,0

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 536,46 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 333,81 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 202,65 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 155,64 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 47,00 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,53	8,0	50,88
Слесарь - ремонтник	1,00	8,73	104,76
Итого	1,53	8,36	155,64

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 175,23 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 55,95 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	42,98
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12,98
Итого		55,95

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	11,94	42,98
Итого	0,30	11,94	42,98

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 767,63 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	32,78	16,39	16,39	32,78	16,95	16,95	33,90	103,42%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	32,78	16,39	16,39	32,78	16,95	16,95	33,90	103,42%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	31,95	15,97	15,97	31,95	16,00	16,00	32,00	100,16%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,73	0,37	0,37	0,73	0,60	0,60	1,20	164,38%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,100	0,05	0,05	0,10	0,35	0,35	0,70	700,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час				0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	507,27	261,22	280,90	542,12	280,52	305,55	585,67	108,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	478,83	248,05	267,73	515,78	266,96	291,14	557,70	108,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	281,99	147,00	160,09	307,09	158,95	174,86	333,81	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	135,82	70,11	74,81	144,92	75,05	80,60	155,64	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,02	21,17	22,59	43,77	22,66	24,74	47,00	107,4%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		9,76	10,24	20,00	10,30	10,94	21,24	106,2%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	20,00	13,17	13,17	26,34	13,57	14,41	27,97	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	173,44	79,22	85,67	171,34	98,47	83,50	181,96	106,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	145,00	66,05	72,5	145,00	84,90	69,09	153,99	106,2%
6.1.1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	145,00	66,05	72,5	145,00	84,90	69,09	153,99	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	13,17	13,17	26,34	13,57	14,41	27,97	106,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	680,71	340,45	366,57	713,47	378,99	389,05	767,63	107,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	623,83	314,11	340,23	660,78	351,86	360,23	711,69	107,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	281,99	147,00	160,09	307,09	158,95	174,86	333,81	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	135,82	70,11	74,81	144,92	75,05	80,60	155,64	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,02	21,17	22,59	43,77	22,66	24,74	47,00	107,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	165,00	75,81	82,74	165,00	95,20	80,03	175,23	106,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	56,88	26,34	26,34	52,68	27,13	28,81	55,95	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	680,71	340,45	366,57	713,47	378,89	389,15	767,63	107,6%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	20,76	20,76	22,36	21,76	22,36	22,95	22,64	104,1%

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	
Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	22,36	22,95	102,7

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	26,91	28,68

Описание схемы водоснабжения Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-16-140 в количестве 3 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 18,6 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	24.94	27.64	27,50	99,5
1.1	потери воды		2,70	3,0	111,1
			9,78%	10,9%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	24,94	24,94	24,50	98,2
2.1	бюджетным организациям	1,00	1,00	1,0	100,0
2.2	населению	23,94	23,94	23,50	98,2
		95,9%	95,9%	95,9%	
2.3	прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 580,57 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 532,72 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 47,85 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 36,75 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 11,10 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,15	10,20	18,37
Слесарь	0,15	10,20	18,38
Итого	0,3	10,20	36,75

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 15,00 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 104,93 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	54,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	16,31
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	9,32
4	Канц.товары и почтово - телеграф.расходы	6,0
5	Водный налог	2,3
6	Услуги банка	7,0
7	Услуги ИРЦ (частный сектор)	10,0
Итого		104,93

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	15,00	54,0
Итого	0,30	15,00	54,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 6,00 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 6,00 тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 706,49 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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. $м^3$	24,938	12,47	12,47	24,94	12,25	12,25	24,50	98,24%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	24,938	12,47	12,47	24,94	12,25	12,25	24,50	98,24%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	23,938	11,97	11,97	23,94	11,75	11,75	23,50	98,17%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,000	0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	544,28	283,33	302,78	586,11	294,66	290,33	584,94	99,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	471,32	245,76	267,39	513,15	281,35	276,20	557,50	108,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	450,03	234,60	255,48	490,08	269,40	263,32	532,72	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,35	8,57	9,15	17,72	9,18	9,86	19,03	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,94	2,59	2,76	5,35	2,77	3,03	5,75	107,4%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
4.2	Косвенные	тыс.руб.	72,96	12,92	12,92	25,84	13,31	14,13	27,44	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	(общеэксплуатационные расходы)									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	99,25	49,21	51,82	101,03	115,55	53,70	61,90	115,55
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26,29	13,6	14,47	28,07	38,07	16,12	21,99	38,07
6.1.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,35	8,57	9,15	17,72	17,72	8,54	9,18	17,72
6.1.2	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,94	2,59	2,76	5,35	5,35	2,58	2,82	5,35
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5.0	2,44	2,56	5,00	5,00	10,00	15,00	300,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	72,96	35,61	37,35	72,96	37,58	39,91	77,48	106,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	643,53	332,54	354,61	687,15	348,36	352,23	700,49	101,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	497,61	259,36	281,86	541,22	297,47	298,19	595,57	110,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	450,03	234,60	255,48	490,08	269,40	263,32	532,72	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,70	17,14	18,29	35,44	17,72	19,03	36,75	103,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9,88	5,18	5,52	10,70	5,35	5,84	11,10	103,7%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	5.00	2,44	2,56	5,00	5,00	10,00	15,00	300,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	производственного назначения									
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	145,92	73,18	72,75	145,93	50,89	54,04	104,93	71,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,00	3	3	6	3,00	3,00	6,00	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	649,53	335,54	357,61	693,15	351,36	355,23	706,49	101,9%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	26.05				28,68	29,00	28,84	103,7%

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	
Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	28,68	29,00	101,1

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населенияна 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Мортовского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	23,25	24,41

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	26,0	26,0	27,0	103,8
1.1	потери воды	0,3	0,3	0,5	166,6
		5%	5%	2%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	25,7	25,7	26,50	103,1

п/п	Показатели	Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
2.1	бюджетным организациям	1,3	1,3	1,3	100,0
2.2	населению	24,4	24,4	25,20	103,3
		95,0%	95,0%	95,1%	
2.3	прочим потребителям				

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

Описание схемы водоснабжения Автономного учреждения Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Подъем воды производится на водозаборах с. Морты, насосами марки ЭЦВ 6-10-140 в количестве 2 ед. и ЭЦВ 6-06-100, артезианская скважина.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 7,20 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 508,15 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 404,61 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию

проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 103,53 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 79,52 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 24,01 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Обходчик ВКС	0,78	8,49	79,52
Итого	0,78	8,49	79,52

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 95,58 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 55,04 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	42,28
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12,76
Итого		55,04

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	11,75	42,28
Итого	0,30	11,75	42,28

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 658,77 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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. $м^3$	25,70	12,85	12,85	25,70	13,25	13,25	26,50	103,11%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	25,70	12,85	12,85	25,70	13,25	13,25	26,50	103,11%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	24,40	12,20	12,20	24,40	12,60	12,60	25,20	103,28%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,30	0,65	0,65	1,30	0,65	0,65	1,30	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	557,62	275,50	296,97	572,47	302,17	314,33	616,29	107,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	500,75	250,20	270,43	520,64	275,47	285,98	561,25	107,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	358,40	178,19	194,04	372,23	199,80	204,81	404,61	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	69,40	35,82	38,22	74,04	38,34	41,18	79,52	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,96	10,82	11,54	22,36	11,58	12,64	24,01	107,4%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	24,40	25,60	50,00	25,75	27,35	53,10	106,2%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	56,87	25,30	26,54	51,83	26,69	28,35	55,04	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	40,00	23,26	16,74	40,00	21,24	21,24	42,48	106,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	40,00	23,26	16,74	40,00	21,24	21,24	42,48	106,2%
6.1.1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	40,00	23,26	16,74	40,00	21,24	21,24	42,48	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	597,62	298,81	313,71	612,47	323,41	335,57	658,77	107,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	540,75	273,47	287,17	560,64	296,71	307,22	603,73	107,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	358,40	178,19	194,04	372,23	199,80	204,81	404,61	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	69,40	35,82	38,22	74,04	38,34	41,18	79,52	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,96	10,82	11,54	22,36	11,58	12,64	24,01	107,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	90,00	47,66	42,34	90,00	46,99	48,59	95,58	106,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	56,87	25,30	26,54	51,83	26,69	28,35	55,04	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	597,32	298,76	313,71	612,47	323,41	335,57	658,77	107,6%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	23,25	23,25	24,41	23,83	24,41	25,33	24,86	104,3%

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	
Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	24,41	25,33	103,7

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населенияна 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	20,16	20,87

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	23,79	23,79	24,36	102,4
1.1	потери воды	3,49	3,49	3,5	100,3
		14,7%	14,7%	14,3%	
1.2	расход воды на				

п/п	Показатели	Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения»			
		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
	хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	20,30	20,30	20,86	102,7
2.1	бюджетным организациям	0,68	0,68	0,68	100,0
2.2	населению	19,62	19,62	20,18	102,8
		96,67%	96,67%	96,74%	
2.3	прочим потребителям	0	0	0	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 183,17 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 103,52 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 79,65 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 61,18 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 18,47 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,6	8,50	61,18
Итого	0,6	8,50	61,18

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт скважин, ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 207,41 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 54,84 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	42,12
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12,72
Итого		54,84

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	11,7	42,12
Итого	0,30	11,75	42,12

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 445,42 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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. $м^3$	20,30	10,15	10,15	20,30	10,43	10,43	20,86	102,76%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	20,30	10,15	10,15	20,30	10,43	10,43	20,86	102,76%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	19,62	9,81	9,81	19,62	10,09	10,09	20,18	102,85%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,68	0,34	0,34	0,68	0,34	0,34	0,68	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час				0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	230,64	116,49	124,03	240,52	123,64	135,23	258,72	107,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	202,20	103,57	111,11	214,68	110,33	121,10	231,27	107,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	87,40	45,58	49,64	95,23	48,60	54,92	103,52	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	53,38	27,56	29,40	56,96	29,50	31,68	61,18	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,12	8,32	8,88	17,20	8,91	9,73	18,47	107,4%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	45,30	22,11	23,19	45,30	23,33	24,78	48,11	106,2%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	28,43	12,92	12,92	25,84	13,31	14,13	27,44	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	178,43	88,09	87,74	175,84	94,01	92,73	186,74	106,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	150,00	69,22	80,78	150	80,70	78,60	159,30	106,2%
6.1.1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	150,00	69,22	80,78	150,00	80,70	78,60	159,30	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,43	18,88	6,96	25,84	13,31	14,13	27,44	106,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	409,07	204,58	211,78	416,36	217,65	227,96	445,46	107,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	352,20	172,79	191,90	364,68	191,03	199,70	390,57	107,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	87,40	45,58	49,64	95,23	48,60	54,92	103,52	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	53,38	27,56	29,40	56,96	29,50	31,68	61,18	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,12	8,32	8,88	17,20	8,91	9,73	18,47	107,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	195,30	91,33	103,97	195,30	104,03	103,38	207,41	106,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	56,87	31,79	19,88	51,68	26,62	28,27	54,84	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	409,07	204,58	211,78	416,36	217,65	227,96	445,42	107,0%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	20,16	20,16	20,87	20,51	20,87	21,86	21,35	104,1%

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	
Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	20,87	21,86	104,7

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	26,51	27,48

Описание схемы водоснабжения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-140 в количестве 2 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,0 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	22,20	24,44	25,74	105,3
1.1	потери воды	2,55	2,55	3,0	117,6
		11,0%	11,0%	11,7%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	19,65	21,89	22,74	103,9
2.1	бюджетным организациям	1,05	1,05	1,5	142,8
2.2	населению	18,6	20,85	21,24	101,9
		94,6%	95,2%	93,4%	
2.3	прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 523,96 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 470,09 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 53,86 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 41,37 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 12,49 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,2	8,619	20,68
Слесарь	0,2	8,619	20,68
Итого	0,4	8,619	41,37

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 15,93 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 95,09 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	54,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	16,31
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	6,0
4	Канц.товары и почтово - телеграф.расходы	6,0
5	Водный налог	2,4
6	Услуги банка	7,0
7	Услуги ИРЦ (частный сектор)	3,38
Итого		95,09

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	15,00	54,0
Итого	0,30	15,00	54,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 3,85 тыс.руб., на уплату единого налога при УСН.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 638,83 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	19,65	10,95	10,95	21,90	11,37	11,37	22,74	103,84%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	19,65	10,95	10,95	21,90	11,37	11,37	22,74	103,84%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	18,60	10,43	10,43	20,85	10,62	10,62	21,24	101,87%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,05	0,52	0,52	1,05	0,75	0,75	1,50	142,86%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	419,67	241,01	261,32	502,32	266,54	278,03	544,57	108,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	377,47	219,15	238,39	457,55	243,49	253,54	497,03	108,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	356,17	207,02	225,45	432,47	230,50	239,59	470,09	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,36	9,32	9,94	19,26	9,97	10,71	20,69	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,94	2,81	3,00	5,82	3,01	3,23	6,25	107,3%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	42,20	21,85	22,92	44,77	23,06	24,49	47,55	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	расходы)									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	78,50	47,29	37,56	84,85	44,01	46,40	90,41	106,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	36,30	24,90	15,18	40,08	20,95	21,91	42,86	106,9%
6.1.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,36	9,32	9,94	19,26	9,97	10,71	20,69	107,4%
6.1.2	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,94	2,81	3,00	5,82	3,01	3,23	6,25	107,4%
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15,00	12,77	2,23	15,00	7,97	7,97	15,93	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	42,20	22,39	22,39	44,77	23,06	24,49	47,55	106,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	498,17	288,29	298,88	587,17	310,55	324,43	634,98	108,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	413,77	244,05	253,57	497,62	264,44	275,45	539,89	108,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	356,17	207,02	225,45	432,47	230,50	239,59	470,09	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,72	18,64	19,88	38,52	19,95	21,42	41,37	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9,88	5,63	6,01	11,63	6,02	6,47	12,49	107,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,00	12,77	2,23	15,00	7,97	7,97	15,93	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	84,40	44,24	45,31	89,55	46,12	48,98	95,09	106,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	3,86	1,93	1,93	3,85	1,93	1,93	3,85	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	502,03	290,22	300,80	591,02	312,48	326,36	638,83	108,1%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	25,55	26,51	27,48	26,99	27,48	28,70	28,09	104,1%

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	
Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	27,48	28,70	104,4

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Елабужского 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.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», приказом Госкомитета от 01.12.2015 № 376 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Автономного учреждения Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/ на водоснабжение без заявления организации.

Метод установления тарифов

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

Срок действия договора аренды муниципального имущества продлен на неопределенный срок до момента заключения концессионного соглашения.

При установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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
АУ Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	28,35	30,39

Описание схемы водоснабжения Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

Подъем воды производится на водозаборах насосами марки ЭЦВ 6,5-125 в количестве 3 ед.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 100 мм общей протяженностью 14,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

		2014 год (утверждено)	2015год (утверждено)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016 (%)
1	Поднято воды	15,80	15,80	16,57	104,8
1.1	потери воды	0,20	0,20	0,3	150,0
		1,3%	1,3%	1,8%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	15,60	15,60	16,27	104,3
2.1	бюджетным организациям	1,54	1,54	1,54	100,0
2.2	населению	14,06	14,06	14,73	104,7
		90,12%	90,12%	90,54%	
2.3	прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен с учетом количества проживающих жителей и нормативов.

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%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 424,83 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели принята в сумме 269,24 тыс. руб., организация применяет эл. энергию по низкому напряжению. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

2 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 155,59 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 119,50 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 36,09 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,6	8,30	59,75
Слесарь	0,6	8,30	59,75
Итого	1,2	8,30	119,5

II. Ремонтные расходы на 2016 год на ремонт и ревизию задвижек приняты в сумме 15,93 тыс.руб. Ремонтные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год от утвержденного периода.

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 53,75 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Остальные расходы приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	41,27
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12,47
Итого		53,75

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	11,46	41,27
Итого	0,30	11,46	41,27

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 494,51 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	15,60	7,80	7,80	15,60	8,14	8,14	16,27	104,29%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	15,60	7,80	7,80	15,60	8,14	8,14	16,27	104,29%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	14,06	7,03	7,03	14,06	7,37	7,37	14,73	104,77%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,54	0,77	0,77	1,54	0,77	0,77	1,54	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час								
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	427,19	213,36	229,82	443,18	239,29	239,29	478,58	108,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	370,32	188,66	203,91	392,56	213,22	211,61	424,83	108,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	227,45	118,57	129,12	247,69	138,20	131,04	269,24	108,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	109,73	53,83	57,44	111,27	57,62	61,88	119,50	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,14	16,26	17,35	33,60	17,40	18,69	36,09	107,4%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								
4.2	Косвенные	тыс.руб.	56,87	24,70	25,91	50,61	26,07	27,68	53,75	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	(общеэксплуатационные расходы)									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	15,00	7,77	7,23	15,00	7,97	7,97	15,93	106,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15,00	7,77	7,23	15,00	7,97	7,97	15,93	106,2%
6.1.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								
6.1.2	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15,00	7,77	7,23	15,00	7,97	7,97	15,93	106,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	442,19	221,13	237,05	458,18	247,25	247,26	494,51	107,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	385,32	196,43	211,14	407,56	221,19	219,58	440,76	108,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	227,45	118,57	129,12	247,69	138,20	131,04	269,24	108,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	109,73	53,83	57,44	111,27	57,62	61,88	119,50	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,14	16,26	17,35	33,60	17,40	18,69	36,09	107,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	15,00	7,77	7,23	15,00	7,97	7,97	15,93	106,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
				Утвержденное значение						
			Утверждено	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	
	производственного назначения									
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	56,87	24,70	25,91	50,61	26,07	27,68	53,75	106,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	442,19	221,13	237,05	458,18	247,25	247,26	494,51	107,9%
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	28,35	28,35	30,39	29,37	30,39	30,39	30,39	103,5%

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	
Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	30,39	30,39	100,0

Данный тариф согласован с руководителем Автономного учреждения Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду АО «Осиновские инженерные сети» 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 «Осиновские инженерные сети» об установлении тарифов на питьевую воду 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 № 26/376, 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 муниципального имущества от 01.01.2015 №2/15 между ОАО «Осиновские инженерные сети» и Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании в срок по 31.12.2019г.

На основании договора аренды недвижимого имущества от 01.11.2013 №24/13 (доп. соглашение от 27.05.2014 №1) между ОАО «Осиновские инженерные сети» и ООО «Татстройинвест» имущество находится в пользовании в срок по 30.06.2014г. с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации АО «Осиновские инженерные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Осиновские инженерные сети» являются население, бюджетные и прочие организации Октябрьского и Осиновского сельских поселений Зеленодольского муниципального районов.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

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	
ОАО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,23	15,23	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,91	12,91	100,0%

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	751,978	798,357	664,00	798,357	798,357	120,2%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	751,978	798,357	664,00	798,357	798,357	120,2%
Потери воды	196,89	134,554	49,0	134,554	134,554	274,6%
	26,2%	16,9%	7,4%	16,9%	16,9%	
Объем реализации воды	555,088	663,803	615,00	663,803	663,803	107,9%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	555,088	663,803	615,0	663,803	663,803	107,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	46,966	46,214	45,0	46,214	46,214	102,7%
По группе потребителей «Население»	500,249	610,787	564,00	610,787	610,787	108,3%
	90,1%	92,0%	91,7%	92,0%	92,0%	
По группе потребителей «Прочие»	7,873	6,802	6,00	6,802	6,802	113,4%

Расчетный объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне базового периода регулирования, на уровне прогноза организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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	7032,96	8939,00		
Утверждено ГКРТТ			7942,13	
прогноз организации				9 262,20
принято ГКРТТ				7327,15

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
9 262,20	12,91	100,0%	14,99	116,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 4907,59 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 22,30 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 22,30 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +1,3 тыс.руб. Объем ГСМ принят по предложению организации, Стоимость ГСМ принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2002,75 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2002,75 тыс. руб., принята в количестве 301,70 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +84,68 тыс.руб. Объем электрической энергии принят с учетом фактического объема электроэнергии за 2014 год и учетом роста объемов. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,65 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2173,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1669,15 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 767,81 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 504,08 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 человек, с увеличением на 1 ед. к утвержденному периоду регулирования в связи с увеличением сетей (сети Радужного).

Рост по данной статье на 22,8% связан с увеличением численности.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	3		404,24
Оператор	3	11,23	404,24
Транспортирование воды	6		1264,91
Слесарь-сантехник	5	17,45	1047,00
Тракторист	1	18,16	217,90
Итого	9	15,46	1669,15

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 709,30 тыс.руб., что ниже предложения организации на 31,76 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Прочие расходы не приняты в связи с отсутствием обоснования. Водный налог перенесен из статьи «общеэксплуатационные» и принят с учетом роста объема водоснабжения.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	392,52	401,79	102,4%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	118,54	121,34	102,4%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	40,00	40,00	100,0%

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
анализ воды	100,00	94,00	94,0%
ремонт и диагностика насосного оборудования	40,00	40,00	100,0%
Прочие расходы	50,00	0	
Водный налог	0	12,17	
Итого	741,06	709,30	95,7%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	33,48	401,79
Итого	1	33,48	401,79

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 482,54 тыс.руб., что ниже предложения организации на 162,5 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	645,00	482,54	74,8%
Итого	645,00	482,54	74,8%

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 5752,64 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3131,84 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята в количестве 9 чел. Затраты на договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	5824,48	3496,22	60,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1759,00	1055,86	60,0%
3	Транспортные расходы	662,00	662,00	100,0%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	122,00	122,00	100,0%
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	70,00	70,00	100,0%
6	Услуги договорные (сопровождение	212,00	111,55	52,6%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	компьютерных программ)			
7	Прочие (зап.части на транспорт)	235,00	235,00	100,0%
Итого		8884,48	5752,64	64,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	64,31	771,75
Экономист	1	26,86	322,30
Гл. бухгалтер	1	47,35	568,19
Гл. энергетик	1	52,22	626,66
Гл. инженер	1	51,80	621,59
Инспектор отдела кадров/секретарь	1	19,19	230,22
Заведующий хозяйством	1	13,74	164,92
Юрист	1	8,99	107,85
Техничка	1	6,90	82,74
Итого	9	32,37	3496,22

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 32,0% - 1840,85 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 85,0 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена приборов учета воды на скважинах п.Октябрьский, с.Осиново	подъем	85,00
Итого		85,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 34,92 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 2,0 тыс.руб.;

– земельный налог – 32,92 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 32,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 11,17 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 7327,15 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
АО «Осиновские инженерные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	План на регулируемый период			
											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		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	580,02	663,80	114,4	307,50	307,50	615,00	92,6	663,80	331,90	331,90	663,80	107,9
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	580,02	663,80	114,4	307,50	307,50	615,00	92,6	663,80	331,90	331,90	663,80	107,9
2.3.1	Население	тыс. м3	526,84	610,79	115,9	282,00	282,00	564,00	92,3	610,79	305,39	305,39	610,79	108,3
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	43,54	46,21	106,1	22,50	22,50	45,00	97,4	46,21	23,11	23,11	46,21	102,7
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	9,64	6,80	70,6	3,00	3,00	6,00	88,2	6,80	3,40	3,40	6,80	113,4
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,08	114,4	0,04	0,04	0,07	92,6	0,08	0,04	0,04	0,08	107,9
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	7 799,12	7 642,00	98,0	3 971,07	3 971,07	7 942,13	103,9	9 262,20	3 664,19	3 662,95	7 327,15	92,3
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 654,02	2 433,41	91,7	894,37	894,37	1 788,73	73,5	2 682,35	1 222,19	1 315,97	2 538,16	141,9
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 362,78	2 176,81	92,1	785,30	785,30	1 570,59	72,2	2 414,44	1 132,37	1 220,59	2 352,96	149,8
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 133,54	1 228,42	108,4	293,38	293,38	586,77	47,8	1 342,57	671,70	730,14	1 401,83	238,9
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	352,76	331,56	94,0	188,20	188,20	376,39	113,5	393,12	194,91	209,33	404,24	107,4
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	106,54	100,13	94,0	56,84	56,84	113,67	113,5	118,72	58,86	63,22	122,08	107,4
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	50,00	40,00	80,0	22,50	22,50	45,00	112,5	59,00	29,50	29,50	59,00	131,1
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том	тыс. руб.	245,00	142,20	58,0					120,00				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	План на регулируемый период			
											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		
	числе:													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	474,94	334,50	70,4	224,38	224,38	448,76	134,2	381,03	177,40	188,40	365,80	81,5
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	291,24	256,60	88,1	109,07	109,07	218,14	85,0	267,91	89,82	95,39	185,20	84,9
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	5 145,10	5 208,59	101,2	3 076,70	3 076,70	6 153,40	118,1	6 579,85	2 442,00	2 346,98	4 788,98	77,8
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 523,90	2 899,19	114,9	2 095,09	2 095,09	4 190,17	144,5	4 168,62	1 506,42	1 615,74	3 122,17	74,5
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	456,86	526,58	115,3	944,23	944,23	1 888,46	358,6	575,51	287,93	312,98	600,92	31,8
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	921,06	1 442,44	156,6	491,39	491,39	982,78	68,1	2 043,84	609,89	655,02	1 264,91	128,7
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	280,04	434,87	155,3	148,40	148,40	296,80	68,3	617,24	184,19	197,82	382,00	128,7
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	214,00	26,00	12,1	59,50	59,50	119,00	457,7	26,00	13,00	13,00	26,00	21,8
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.	177,00	134,80	76,2	227,19	227,19	454,37	337,1	525,00	234,02	248,52	482,54	106,2
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	474,94	334,50	70,4	224,38	224,38	448,76	134,2	381,03	177,40	188,40	365,80	81,5
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 621,20	2 309,40	88,1	981,62	981,62	1 963,23	85,0	2 411,23	935,58	731,24	1 666,82	84,9
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	7 799,12	7 642,00	98,0	3 971,07	3 971,07	7 942,13	103,9	9 262,20	3 664,19	3 662,95	7 327,15	92,3
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 886,68	5 076,00	103,9	2 880,38	2 880,38	5 760,76	113,5	6 583,06	2 638,80	2 836,33	5 475,13	95,0
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	План на регулируемый период			
											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		
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 590,40	1 755,00	110,3	1 237,61	1 237,61	2 475,23	141,0	1 918,07	959,63	1 043,12	2 002,75	80,9
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 273,82	1 774,00	139,3	679,59	679,59	1 359,18	76,6	2 436,96	804,80	864,35	1 669,15	122,8
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	386,58	535,00	138,4	205,24	205,24	410,47	76,7	735,96	243,05	261,03	504,08	122,8
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	264,00	66,00	25,0	82,00	82,00	164,00	248,5	85,00	42,50	42,50	85,00	51,8
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	422,00	277,00	65,6	227,19	227,19	454,37	164,0	645,00	234,02	248,52	482,54	106,2
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	949,88	669,00	70,4	448,76	448,76	897,52	134,2	762,06	354,80	376,80	731,61	81,5
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 912,44	2 566,00	88,1	1 090,68	1 090,68	2 181,37	85,0	2 679,14	1 025,40	826,62	1 852,02	84,9
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		1 297,00										
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		1 297,00										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	7 799,12	8 939,00	114,6	3 971,07	3 971,07	7 942,13	88,8	9 262,20	3 664,19	3 662,95	7 327,15	92,3
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	7 799,12	8 939,00	114,6	3 971,07	3 971,07	7 942,13	88,8	9 262,20	3 664,19	3 662,95	7 327,15	92,3
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	686,00	66,00	9,6	309,19	309,19	618,37	936,9	730,00	276,52	291,02	567,54	91,8
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	13,45	13,47	100,1	12,91	12,91	12,91	95,9	13,95	11,04	11,04	11,04	85,5
											85,5%	100,0%	85,5%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	4 200,66	4 733,00	112,7	2 571,20	2 571,20	5 142,39	108,6	4 907,59	95,4
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	309,25	15,00	4,9	49,82	49,82	99,65	664,3	22,30	22,4
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	309,25	15,00	4,9	49,82	49,82	99,65	664,3	22,30	22,4
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 590,39	1 755,00	110,4	1 237,61	1 237,61	2 475,23	141,0	2 002,75	80,9
1.2.1	Электроэнергия	1 590,39	1 755,00	110,4	1 237,61	1 237,61	2 475,23	141,0	2 002,75	80,9
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 660,38	2 309,00	139,1	884,83	884,83	1 769,65	76,6	2 173,23	122,8
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 273,82	1 774,00	139,3	679,58	679,58	1 359,17	76,6	1 669,15	122,8
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	386,56	535,00	138,4	205,24	205,24	410,48	76,7	504,08	122,8
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	640,64	654,00	102,1	398,93	398,93	797,86	122,0	709,30	88,9
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	Ремонтные расходы	422,00	277,00	65,6	227,19	227,19	454,37	164,0	482,54	106,2
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	422,00	277,00	65,6	227,19	227,19	454,37	164,0	482,54	106,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	Административные расходы	2 890,11	2 552,17	88,3	1 085,70	1 085,70	2 171,40	85,1	1 840,85	84,8
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	59,02	36,69	62,2	17,70	17,70	35,40	96,5	39,04	110,3
3.1.1	Услуги связи и интернет	59,02	36,69	62,2	17,70	17,70	35,40	96,5	39,04	110,3
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	2 429,80	2 160,83	88,9	933,27	933,27	1 866,53	86,4	1 456,67	78,0

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 866,21	1 677,84	89,9	716,80	716,80	1 433,59	85,4	1 118,79	78,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	563,60	482,99	85,7	216,47	216,47	432,94	89,6	337,88	78,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала	8,43								
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	392,85	354,65	90,3	134,73	134,73	269,46	76,0	345,14	128,1
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	264,00	66,00	25,0	82,00	82,00	164,00	248,5	85,00	51,8
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	264,00	66,00	25,0	82,00	82,00	164,00	248,5	85,00	51,8
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	22,34	13,83	61,9	4,99	4,99	9,99	72,2	11,17	111,9
7.1	Налог на прибыль при ОСН									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
7.2	Единый налог при УСН									
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	9,54	3,31	34,7						
7.6	Земельный налог	12,00	9,92	82,7	4,71	4,71	9,42	94,9	10,53	111,9
7.7	Транспортный налог	0,80	0,60	75,2	0,29	0,29	0,57	95,1	0,64	111,9
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль		1 297,00							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		1 297,00							
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	7 799,11	8 939,00	114,6	3 971,07	3 971,07	7 942,14	88,8	7 327,15	92,3

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 к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
АО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,03	13,03	85,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,04	11,04	85,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Осиновские инженерные сети» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение АО «Осиновские инженерные сети» 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 «Осиновские инженерные сети» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/377, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора безвозмездного пользования муниципального имущества от 01.01.2015 №1/15 между ОАО «Осиновские инженерные сети» и Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании в срок по 31.12.2019г.

На основании договора аренды недвижимого имущества от 01.11.2013 №24/13 (доп. соглашение от 27.05.2014 №1) между ОАО «Осиновские инженерные сети» и ООО «Татстройинвест» имущество находится в пользовании в срок по 30.06.2014г. с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации АО «Осиновские инженерные сети» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Осиновские инженерные сети» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Октябрьского и Осиновского сельских поселений Зеленодольского муниципального районов.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 20,4 км. Перекачка стоков осуществляется на канализационно-насосных станциях КНС -1 и «Юбилейная», где установлены насосы марок СД 160/10 – 3 ед. и DRAINEX 402- 1 ед. Далее стоки по сетям ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» сбрасываются в центральный канализационный коллектор МУП «Водоканал» города Казань.

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	
ОАО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,72	26,18	101,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,80	22,19	101,8%

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 по категориям потребителей, в т.ч.:	427,161	619,501	625,864	624,98	624,98	99,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	44,837	45,60	46,937	45,60	45,60	97,2%
По группе потребителей «Население»	379,24	569,587	576,227	575,066	575,066	99,8%
	88,8%	91,9%	92,1%	92,0%	92,0%	
По группе потребителей «Прочие»	3,084	4,314	2,70	4,314	4,314	159,8%

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	8624,38	13296,00		
Утверждено ГКРТТ			13765,01	
прогноз организации				17651,15
принято ГКРТТ				11912,93

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
17651,15	22,19	100,0%	34,30	154,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 10635,30 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 94,50 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 94,50 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +4,5 тыс.руб. Объем ГСМ принят на уровне факта 2014 года. Стоимость ГСМ принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1586,54 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1586,54 тыс. руб., принята в количестве 341,45 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 55,51 тыс.руб. Объем необходимой электрической энергии принят с учетом фактического объема электрической энергии. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,65 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в размере 7924,75 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4124,86 тыс.руб. При этом объем стоков составляет 624,98 тыс. куб.м, среднегодовой тариф МУП «Водоканал» на 2016 год - 12,68 руб./куб.м.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 917,92 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 705,01 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 587,09 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 212,91 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 человек, с увеличением на 1 ед. к утвержденному периоду регулирования в связи с увеличением сетей (сети Радужного).

Рост по данной статье на 31,0% связан с увеличением численности.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Оператор	4	10,59	508,43
Водитель	1	16,38	196,57
Итого	5	11,75	705,01

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 111,60 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты на договорные услуги (Фирма «Автогаз» и «ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ»).

* 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 451,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 95,00 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных документов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	546,00	451,00	82,6%
Итого	546,00	451,00	82,6%

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 5752,64 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3131,84 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята в количестве 9 чел. Затраты на договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	5824,48	3496,22	60,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1759,00	1055,86	60,0%
3	Транспортные расходы	662,00	662,00	100,0%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	122,00	122,00	100,0%
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	70,00	70,00	100,0%
6	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	212,00	111,55	52,6%
7	Прочие (зап.части на транспорт)	235,00	235,00	100,0%
Итого		8884,48	5752,64	64,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	64,31	771,75
Экономист	1	26,86	322,30
Гл. бухгалтер	1	47,35	568,19
Гл. энергетик	1	52,22	626,66
Гл. инженер	1	51,80	621,59
Инспектор отдела кадров/секретарь	1	19,19	230,22
Заведующий хозяйством	1	13,74	164,92
Юрист	1	8,99	107,85
Техничка	1	6,90	82,74
Итого	9	32,37	3496,22

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 11,0% - 632,79 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 190,0,0 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт канализационных колодцев в с.Осиново	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	190,00
Итого		190,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 34,92 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 2,0 тыс.руб.;

– земельный налог – 32,92 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 11,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 3,84 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 11912,93 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
АО «Осиновские инженерные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	400,00	619,50	154,9	312,93	312,93	625,86	101,0	624,98	312,49	312,49	624,98	99,9
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	400,00	619,50	154,9	312,93	312,93	625,86	101,0	624,98	312,49	312,49	624,98	99,9
2.3.1	Население	Тыс. м3	348,40	569,59	163,5	288,11	288,11	576,23	101,2	575,07	287,53	287,53	575,07	99,8
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	48,90	45,60	93,3	23,47	23,47	46,94	102,9	45,60	22,80	22,80	45,60	97,2
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,70	4,31	159,8	1,35	1,35	2,70	62,6	4,31	2,16	2,16	4,31	159,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,05	0,07	145,0	0,04	0,04	0,07	101,0	0,07	0,04	0,04	0,07	99,9
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	8 584,26	16 638,00	193,8	6 821,92	6 943,09	13 765,01	82,7	17 651,15	5 956,06	5 956,87	11 912,93	86,5
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	8 584,26	16 638,00	193,8	6 821,92	6 943,09	13 765,01	82,7	17 651,15	5 956,06	5 956,87	11 912,93	86,5
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	8 584,26	15 405,00	179,5	6 821,92	6 943,09	13 765,01	89,4	16 311,58	5 647,31	5 628,99	11 276,30	81,9
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	495,66	1 359,00	274,2	368,20	400,97	769,17	56,6	1 642,05	760,20	826,34	1 586,54	206,3
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	504,30	1 044,00	207,0	260,32	277,76	538,08	51,5	1 292,10	339,93	365,08	705,01	131,0
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	152,30	315,00	206,8	78,62	83,88	162,50	51,6	390,21	102,66	110,25	212,91	131,0
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		182,00		92,50	92,50	185,00	101,6	190,00	95,00	95,00	190,00	102,7
4.1.5	Аренда основного	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	оборудования													
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		118,00		12,11	12,71	24,82	21,0	546,00	218,72	232,28	451,00	1 817,1
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	7 432,00	11 844,00	159,4	6 010,17	6 075,27	12 085,43	102,0	12 049,61	4 030,86	3 893,89	7 924,75	65,6
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	400,00	619,50	154,9	305,45	320,42	625,86	101,0	624,98	303,09	321,89	624,98	99,9
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.		543,00						201,60	99,95	106,15	206,10	
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		1 233,00						1 339,57	308,74	327,89	636,63	
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.	8 584,26	16 638,00	193,8	6 821,92	6 943,09	13 765,01	82,7	17 651,15	5 956,06	5 956,87	11 912,93	86,5
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	8 584,26	15 405,00	179,5	6 821,92	6 943,09	13 765,01	89,4	16 311,58	5 647,31	5 628,99	11 276,30	81,9
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	495,66	1 359,00	274,2	368,20	400,97	769,17	56,6	1 642,05	760,20	826,34	1 586,54	206,3
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	504,30	1 044,00	207,0	260,32	277,76	538,08	51,5	1 292,10	339,93	365,08	705,01	131,0
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	152,30	315,00	206,8	78,62	83,88	162,50	51,6	390,21	102,66	110,25	212,91	131,0
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		182,00		92,50	92,50	185,00	101,6	190,00	95,00	95,00	190,00	102,7
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс. руб.		118,00		12,11	12,71	24,82	21,0	546,00	218,72	232,28	451,00	1 817,1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	том числе:													
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	7 432,00	11 844,00	159,4	6 010,17	6 075,27	12 085,43	102,0	12 049,61	4 030,86	3 893,89	7 924,75	65,6
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.		543,00						201,60	99,95	106,15	206,10	
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		1 233,00						1 339,57	308,74	327,89	636,63	
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 342,00										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	8 584,26	13 296,00	154,9	6 821,92	6 943,09	13 765,01	103,5	17 651,15	5 956,06	5 956,87	11 912,93	86,5
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	8 584,26	13 296,00	154,9	6 821,92	6 943,09	13 765,01	103,5	17 651,15	5 956,06	5 956,87	11 912,93	86,5
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.		182,00		104,61	105,21	209,82	115,3	736,00	313,72	327,28	641,00	305,5
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	21,46	21,46	100,0	21,80	22,19	21,99	102,5	28,24	19,06	19,06	19,06	86,7
											85,9%	100,0%	86,7%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016год

№ 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	8 584,25	15 105,00	175,96	6 717,31	6 837,88	13 555,19	89,74	10 635,30	78,46
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		89,00						94,50	
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		89,00						94,50	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	495,65	1 359,00	274,19	368,20	400,97	769,17	56,60	1 586,54	206,27
1.2.1	Электроэнергия	495,65	1 359,00	274,19	368,20	400,97	769,17	56,60	1 586,54	206,27
1.3	Расходы на оплату работ услуг,	7 432,00	11 844,00	159,36	6 010,17	6 075,27	12 085,43	102,04	7 924,75	65,57

№ 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
	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:	656,60	1 359,00	206,98	338,94	361,64	700,58	51,55	917,92	131,02
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	504,30	1 044,00	207,02	260,32	277,76	538,08	51,54	705,01	131,02
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	152,30	315,00	206,83	78,62	83,88	162,50	51,59	212,91	131,02
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы		454,00						111,60	
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		118,00		12,41	12,41	24,82	21,03	451,00	1 817,07
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		118,00		12,41	12,41	24,82	21,03	451,00	1 817,07
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		1 226,36						632,79	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет		17,63						13,42	
3.1.2	Юридические услуги									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
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		1 038,34						500,73	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		806,25						384,58	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		232,09						116,14	
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:		188,02						132,06	
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		182,00		92,20	92,80	185,00	101,65	190,00	102,70
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		182,00		92,20	92,80	185,00	101,65	190,00	102,70
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		6,65						3,84	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
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		1,59							
7.6	Земельный налог		4,77						3,62	
7.7	Транспортный налог		0,29						0,22	
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		3 342,00							
10	Итого НВВ	8 584,25	13 296,00	154,89	6 821,92	6 943,09	13 765,01	103,53	11 912,93	86,55

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 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
АО «Осиновские инженерные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,49	22,49	85,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,06	19,06	85,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Осиновские инженерные сети» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду ООО «КомЭкоКомплекс» Лаишевского муниципального района на 2016 год

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «КомЭкоКомплекс» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 №104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды,

транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/147, 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 имуществом от 01.12.2014, заключенного ООО «КомЭкоКомплекс» с Исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района, сети водоснабжения переданы в безвозмездное пользование ООО «КомЭкоКомплекс» на срок 11месяцев. Согласно письму Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района Республики Татарстан от 30.10.2015 №2639/исх в настоящее время проводятся мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями законодательства.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «КомЭкоКомплекс» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «КомЭкоКомплекс» работает на упрощенной системе налогообложения.

В безвозмездном пользовании ООО «КомЭкоКомплекс» находятся следующие объекты:

- наружные сети водоснабжения 16,37 км.;
- сети водоотведения протяженностью 15,86км;
- водонасосная станция второго подъема, кирпичное строение 1981г.
- незакольцованная водонапорная башня (объект законцервирован);
- канализационная станция по ул.Тукая в с.Габишево;

Для бесперебойного обеспечения водой потребителей сельского поселения ООО «КомЭкоКомплекс» питьевую воду покупает у ООО « ПВК «Ак Барс», и имеет дополнительно 3 скважины. Подъем воды со скважин производится глубинными насосами (ЭЦВ 6-16-75 – 3 ед.). Подача воды потребителям производится по водопроводным сетям диаметром от 100 мм до 500мм общей протяженностью 16,37км. Износ сетей водоснабжения составляет 54%.

Потребителями питьевой воды ООО «КомЭкоКомплекс» является население и прочие организации Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «КомЭкоКомплекс»	24,46	24,46

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (план организации)	2016 год (принято ГКТРТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	0	0	106,205	75,73	106,691	106,691	140,8
2	Получено воды со стороны	0	0	89,337	119,8	89,337	89,337	74,6
2.1	потери воды	0	0	15,055	15,050	15,050	15,050	100
		0	0	14,2%	7,7%	7,7%	7,7%	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	180,488	180,480	180,979	180,979	100,3
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	7,448	7,444	7,444	7,444	100,0
3.3	населению	0	0	173,04	173,04	173,04	173,04	100,0
		0	0	95,8%	96%	95,6%	95,6%	
3.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0,499	0,499	

Объем отпуска воды на 2016 год принят на уровне предложения организации и с учетом фактического объема воды за 9 месяце 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 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)	4169,21
2015 год (принято ГКРТТ)	4414,58
2016 год (прогноз организации)	4799,39
2016 (утверждено ГКТРТ)	4135,75

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
4799,39	24,46	100%	28,58	116,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 3447,51 тыс.руб., в т.ч.:

1. расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 144,38 тыс.руб.

2. расходы на энергетические ресурсы и холодную воду составили 1776,37 тыс.руб.:

- расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 853,51 тыс.руб. с ростом 109,1% к уровню 2015 года. Объем покупной электрической энергии принят с учетом затрат организации за 9 месяцев 2015 года в размере 161,91 тыс.кВт. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,27 руб./кВт.ч (среднее второе напряжение);

- расходы на покупную холодную воду приняты в сумме 922,86 тыс.руб. Покупка воды осуществляется у ООО «ПВК АкБарс» в объеме 89,34 тыс.куб.м по тарифу 10,33 руб./куб.м (с учетом НДС) на сумму 922,86 тыс.руб.

3. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1110,97 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 853,28 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –257,69 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 7,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	4	7,79	374,04
Машинист насосных установок	4	7,79	374,04
Транспортировка воды	3,5	11,41	479,24
Обходчик ВКС	1,5	9,05	162,96
Слесарь-ремонтник	2	13,18	316,28
Итого	7,5	9,50	853,28

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 415,79 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату цехового персонала, услуги ЕРЦ, проведение анализов, охрану труда в приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Запланированные организацией расходы на АВР при наличии АДС, лицензию, техническое обслуживание приборов не приняты Госкомитетом, так как ООО «КомЭкоКомплекс» не представило информацию о наличии фактических затрат по указанной статье за 6 и 9 месяцев 2015г., а также не представлены подтверждающие документы. Расходы на договорные услуги приняты с учетом договора от 13.01.2015 на обслуживание автоматизированной системы управления водоснабжением, заключенного с ООО «РСУ+». Расходы по водному налогу приняты с учетом представленных деклараций.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала (0,5ставки мастера, среднемесячная зарплата – 13,52руб.)	80,18	81,09	101,1
2	Отчисления на социальное страхование	24,21	24,49	101,1
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	14,66	15,57	106,2
4	Договорные услуги	32,58	74,58	228,9
5	Водный налог	62,80	83,47	132,9
6	Лицензия	38,00	-	-
7	Проведение лабораторных исследований	16,77	17,81	106,2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
	воды			
8	Услуги ЕРЦ	75,48	76,78	101,7
9	Техобслуживание приборов	4,10	-	-
10	Расходы на АВР при наличии АДС	14,67	-	-
Итого		363,46	415,79	91,9

* 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.

II. Административные расходы приняты в размере 1442,60 тыс.руб. с ростом 107,2% к уровню 2015 года. Расходы организации по всем статьям приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	845,64	857,44	101,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	255,38	258,95	101,4
3	Транспортные услуги	84,98	87,97	103,5
4	Вневедомственная охрана	38,78	40,14	103,5
5	Услуги банка	52,95	54,81	103,5
6	Подготовка кадров	5,65	5,85	103,5
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,57	23,26	103,1
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	19,35	20,03	103,5
9	Договорные услуги	30,10	31,16	103,5
10	Коммунальные услуги	40,86	42,29	103,5
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	19,90	20,60	103,5
	ИТОГО	1416,18	1442,60	101,9
	Водоснабжение – 12,25	173,55	176,79	101,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,41	244,87
Бухгалтер	1	12,03	144,35
Инженер	1	17,18	206,18
Контролер	2	10,92	262,05

Итого	5		857,44

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 – 12,25%;
2. водоотведение – 6,87%;
3. прочее – 80,87%.

Таким образом, административные расходы составляют 176,76 тыс.руб.

III. Расходы ремонт приняты в размере 500,00 тыс.руб. с учетом фактических затрат организации за 9 месяцев 2015 года.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 93,42 тыс.руб. на оплату единого налога при УСН.

Доля расходов по водоснабжению составляет 12,25%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 11,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 4135,75 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «КомЭкоКомплекс»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет					нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	180,48	180,49	100,00	90,24	90,24	180,48	100,00	180,98	90,49	90,49	180,98	100,28
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	180,48	180,49	100,00	90,24	90,24	180,48	100,00	180,98	90,49	90,49	180,98	100,28
2.3.1	Население	тыс. м3	173,04	173,04	100,00	86,52	86,52	173,04	100,00	173,04	86,52	86,52	173,04	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,43	7,45	137,08	3,72	3,72	7,44	99,89	7,44	3,72	3,72	7,44	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,01							0,50	0,25	0,25	0,50	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	100,00			0,02	100,00	0,02	0,01	0,01	0,02	100,28
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 159,96	4 174,72	100,35	2 184,54	2 184,54	4 369,07	123,91	4 753,89	2 062,15	2 062,15	4 124,30	94,40
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 709,82	2 574,55	95,01	1 486,90	1 486,90	2 973,81	130,28	2 697,60	1 074,77	1 074,77	2 149,55	72,28
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 400,80	2 195,03	91,43	1 336,39	1 336,39	2 672,79	121,77	2 372,65	1 035,00	1 035,00	2 069,99	77,45
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	374,94	374,94	100,00	293,62	293,62	587,25	156,62	310,68	104,03	104,03	208,05	35,43
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,40	326,40	100,00	174,14	174,14	348,27	106,70	375,84	187,02	187,02	374,04	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	98,57	98,57	100,00	52,59	52,59	105,18	106,70	113,50	56,48	56,48	112,96	107,40
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	255,00	255,00	100,00	127,50	127,50	255,00	100,00	255,00				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	100,00	150,00	150,00	20,00	20,00	40,00	26,67	153,90	100,00	100,00	200,00	500,00
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 053,90	787,61	74,73	575,04	575,04	1 150,08	146,02	934,83	461,43	461,43	922,86	80,24
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	119,80	89,34	74,57	59,90	59,90	119,80	134,10	89,34	44,67	44,67	89,34	74,57
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	119,80	89,34	74,57	59,90	59,90	119,80	134,10	89,34	44,67	44,67	89,34	74,57
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	191,98	202,50	105,48	93,50	93,50	187,01	92,35	228,90	126,04	126,04	252,08	134,79
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	309,02	379,52	122,82	150,51	150,51	301,02	343,81	324,95	39,78	39,78	79,55	26,43
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	119,80	89,34	74,57			119,80	134,10	89,34	44,67	44,67	89,34	74,57
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 450,14	1 600,17	110,35	697,63	697,63	1 395,27	112,22	2 056,29	987,38	987,38	1 974,75	141,53
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 072,45	1 136,31	105,95	504,79	504,79	1 009,58	88,85	1 659,13	938,76	938,76	1 877,52	185,97

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	164,32	164,32	100,00					578,93	322,73	322,73	645,46	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	418,20	418,20	100,00	223,11	223,11	446,22	106,70	472,93	239,62	239,62	479,24	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	126,30	126,30	100,00	67,38	67,38	134,76	106,70	142,83	72,37	72,37	144,73	107,40
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	129,00	180,00	139,53	94,50	94,50	189,00	105,00	184,68	150,00	150,00	300,00	158,73
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	119,80	89,34	74,57	59,90	59,90	119,80	134,10	89,34	44,67	44,67	89,34	74,57
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	234,64	247,50	105,48	119,80	119,80	239,61	96,81	279,76	154,05	154,05	308,09	128,58
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	377,69	463,86	122,82	192,84	192,84	385,68	360,42	397,16	48,62	48,62	97,23	25,21
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 159,96	4 174,72	100,35	2 184,54	2 184,54	4 369,07	123,91	4 753,89	2 062,15	2 062,15	4 124,30	94,40
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 473,26	3 331,34	95,91	1 841,19	1 841,19	3 682,37	110,54	4 031,78	1 973,76	1 973,76	3 947,51	107,20
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	539,26	539,26	100,00	293,62	293,62	587,25	108,90	889,61	426,75	426,75	853,51	145,34
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	744,60	744,60	100,00	397,25	397,25	794,49	106,70	848,77	426,64	426,64	853,28	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	224,87	224,87	100,00	119,97	119,97	239,94	106,70	256,33	128,85	128,85	257,69	107,40
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	255,00	255,00	100,00	127,50	127,50	255,00	100,00	255,00				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	229,00	330,00	144,10	114,50	114,50	229,00	69,39	338,58	250,00	250,00	500,00	218,34
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 053,90	787,61	74,73	575,04	575,04	1 150,08	146,02	934,83	461,43	461,43	922,86	80,24
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	426,62	450,00	105,48	213,31	213,31	426,62	94,80	508,66	280,08	280,08	560,17	131,31
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	686,70	843,38	122,82	343,35	343,35	686,70	352,95	722,11	88,39	88,39	176,79	25,74
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	19,00			22,75	22,75	45,50		45,50	5,72	5,72	11,45	25,16
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	19,00			22,75	22,75	45,50		45,50	5,72	5,72	11,45	25,16
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	19,00			22,75	22,75	45,50		45,50	5,72	5,72	11,45	25,16
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	4 178,95	4 174,72	99,90	2 207,29	2 207,29	4 414,58	125,20	4 799,39	2 067,87	2 067,87	4 135,75	93,68
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 178,95	4 174,72	99,90	2 207,29	2 207,29	4 414,58	125,20	4 799,39	2 067,87	2 067,87	4 135,75	93,68
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	финансирования													
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,15	23,13	99,89	24,46	24,46	24,46	125,21	26,52	22,85	22,85	22,85	93,43
											93,4%	100,0%	93,4%	

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	2 989,26	2 746,34	91,87	1 592,04	1 592,04	3 184,07	115,94	3 447,51	108,27
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	110,67	168,91	152,63	55,33	55,33	110,67	65,52	144,38	130,46
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	110,67	168,91	152,63	55,33	55,33	110,67	65,52	144,38	130,46
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 593,16	1 326,87	83,29	868,66	868,66	1 737,33	130,93	1 776,37	102,25
1.2.1	Электроэнергия	539,26	539,26	100,00	293,62	293,62	587,25	108,90	853,51	145,34
1.2.2	Холодная вода	1 053,90	787,61	74,73	575,04	575,04	1 150,08	146,02	922,86	80,24
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	969,47	969,47	100,00	517,21	517,21	1 034,43	106,70	1 110,97	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	744,60	744,60	100,00	397,25	397,25	794,49	106,70	853,28	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	224,87	224,87	100,00	119,97	119,97	239,94	106,70	257,69	107,40
1.5	Общехозяйственные расходы	315,95	281,09	88,97	150,82	150,82	301,65	107,31	415,79	137,84
2	Ремонтные расходы	229,00	330,00	144,10	114,50	114,50	229,00	69,39	500,00	218,34
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	229,00	330,00	144,10	114,50	114,50	229,00	69,39	500,00	218,34
3	Административные расходы	156,64	183,61	117,22	350,51	350,51	701,01	381,80	176,79	25,22
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	11,22	13,62	121,36	5,61	5,61	11,22	82,40	2,86	25,52
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,22	13,62	121,36	5,61	5,61	11,22	82,40	2,86	25,52
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				265,03	265,03	530,06		136,81	25,81
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				203,56	203,56	407,12		105,08	25,81
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-				61,47	61,47	122,95		31,73	25,81

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.5	Обучение персонала	2,81	3,41	121,36	1,40	1,40	2,81	82,40	0,72	25,52
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	142,61	166,58	116,81	78,46	78,46	156,92	94,20	36,40	23,20
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	255,00	255,00	100,00	127,50	127,50	255,00	100,00		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	19,00	16,47	86,70	22,75	22,75	45,50	276,30	11,45	25,16
7.2	Единый налог при УСН	19,00			22,75	22,75	45,50		11,45	25,16
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		16,47							
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	3 648,89	3 531,42	96,78	2 207,29	2 207,29	4 414,59	125,01	4135,75	93,68

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2015, %
ООО «КомЭкоКомплекс»	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	22,85	22,85	93,4

Данный тариф согласован с руководителем ООО «КомЭкоКомплекс» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоснабжения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение ООО «КомЭкоКомплекс» Лаишевского муниципального района на 2016 год

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «КомЭкоКомплекс» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 №104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего

водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/148, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора безвозмездного пользования имуществом от 01.12.2014, заключенного ООО «КомЭкоКомплекс» с Исполнительным комитетом Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района, сети водоотведения переданы в безвозмездное пользование ООО «КомЭкоКомплекс» на срок 11месяцев. Согласно письму Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района Республики Татарстан от 30.10.2015 №2639/исх в настоящее время проводятся мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоотведения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями законодательства.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «КомЭкоКомплекс» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «КомЭкоКомплекс» осуществляет транспортировку сточных вод от населения и бюджетных организаций Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования и передает их КНС-57, принадлежащей ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

Транспортировка сточных вод осуществляется по канализационным сетям протяженностью 15,86 км. Износ сетей составляет 33,4%, количество сетей, нуждающихся в замене, 5,29 км.

В безвозмездном пользовании ООО «КомЭкоКомплекс» находятся следующие объекты:

- наружные сети водоснабжения 16,37 км.;
- сети водоотведения протяженностью 15,86км;
- водонасосная станция второго подъема, кирпичное строение 1981г.
- незакольцованная водонапорная башня (объект законсервирован);
- канализационная станция по ул.Тукая в с.Габишево.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «КомЭкоКомплекс»	38,14	38,14

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (принято ГКРТТ)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	0	162,49	162,19	162,49	162,49	100,2
	бюджетным организациям	0	0	0	0	6,801	6,801	0
	населению	0	0	155,39	155,19	155,19	155,19	100
		0	0	95,6%	96%	95,5%	95,5%	
	прочим потребителям	0	0	7,1	7	0,499	0,499	7,1

Объем отпуска сточных вод на 2016 год принят на уровне отчетного 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 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)	5939,49
2015 год (принято ГКРТТ)	6186,38
2016 год (прогноз организации)	6470,69
2016 год (принято ГКРТТ)	6122,71

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
6470,69	38,14	100%	41,50	108,81%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 5895,18 тыс.руб., в т.ч.:

1. расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 18,70тыс.руб.

2. расходы на приобретаемые энергетическую энергию (мощность) приняты в сумме 180,97 тыс.руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели принята в сумме 180,97 тыс.руб. с ростом 108,7%. Объем покупной электрической энергии принят в размере 33,63 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденного периода регулирования. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,38руб./кВт.ч (среднее второе напряжение).

3. расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем приняты в сумме 4776,5 тыс.руб. Сброс стоков осуществляется в КНС-57 ООО «ПВК АкБарс» в объеме 162,19 тыс.куб.м по тарифу 29,45 руб./куб.м (с учетом НДС) на сумму 4776,5 тыс.руб.

4. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 763,77 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 586,61 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –177,16 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 4 единицы на уровне утвержденного периода регулирования:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Машинист насосных установок	1	9,69	116,31
Слесарь-ремонтник	3	13,06	470,30
Итого	4	11,38	586,61

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 155,24 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату цехового персонала и охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования. Запланированные организацией расходы на договорные услуги и услуги ЕРЦ не приняты Госкомитетом, так как ООО «КомЭкоКомплекс» не представило информацию о наличии фактических затрат по указанной статье за 6 и 9 месяцев 2015г., а также не представлены подтверждающие документы. Расходы на техническое обслуживание приборов приняты на основании договора организации с ООО «РСУ+» от 02.02.2015.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала (0,5ставки мастера со среднемесячной зарплатой – 13,75руб.)	84,56	82,48	97,5
2	Отчисления на социальное страхование	25,54	24,91	97,5
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	11,45	11,85	103,5
4	Договорные услуги	12,92	-	-
5	Услуги ЕРЦ	86,02	-	-
6	Техническое обслуживание приборов	-	36,00	-
Итого		220,49	155,24	70,4

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

II. Административные расходы приняты в размере 1442,60 тыс.руб. с ростом 107,2% к уровню 2015 года. Расходы организации по всем статьям приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	845,64	857,44	101,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	255,38	258,95	101,4
3	Транспортные услуги	84,98	87,97	103,5
4	Вневедомственная охрана	38,78	40,14	103,5
5	Услуги банка	52,95	54,81	103,5
6	Подготовка кадров	5,65	5,85	103,5
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,57	23,36	103,5
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	19,35	20,03	103,5
9	Договорные услуги	30,10	31,16	103,5
10	Коммунальные услуги	40,86	42,29	103,5
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	19,90	20,60	103,5
	ИТОГО	1416,18	1442,60	101,9
	Водоотведение – 6,87	97,29	99,11	101,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,41	244,87
Бухгалтер	1	12,03	144,35
Инженер	1	17,18	206,18
Контролер	2	10,92	262,05
Итого	5		857,44

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 – 12,25%;
2. водоотведение – 6,87%;
3. прочее – 80,87%.

Таким образом, административные расходы составляют 99,11 тыс.руб.

III. Ремонтные расходы приняты в сумме 122,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 93,42 тыс.руб. на оплату единого налога при УСН.

Доля расходов по водоотведению составляет 6,87%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 6,42 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведение на 2016 год составит 6122,71 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «КомЭкоКомплекс»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	162,19	162,49	100,18	81,10	81,10	162,19	99,82	162,49	81,25	81,25	162,49	100,18
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	162,19	162,49	100,18	81,10	81,10	162,19	99,82	162,49	81,25	81,25	162,49	100,18
2.3.1	Население	Тыс. м3	155,19	155,39	100,13	77,60	77,60	155,19	99,87	155,19	77,60	77,60	155,19	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3								6,80	3,40	3,40	6,80	
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7,00	7,10	101,43	3,50	3,50	7,00	98,59	0,50	0,25	0,25	0,50	7,13
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,02	100,18			0,02	99,82	0,02	0,01	0,01	0,02	100,18
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	5 558,61	5 608,35	100,89	3 081,66	3 081,66	6 163,33	109,90	6 447,69	3 058,15	3 058,15	6 116,29	99,24
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	5 558,61	5 608,35	100,89	3 081,66	3 081,66	6 163,33	109,90	6 447,69	3 058,15	3 058,15	6 116,29	99,24
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 460,72	5 510,49	100,91	2 889,16	2 889,16	5 778,33	104,86	6 042,80	3 010,08	3 007,10	6 017,18	104,13
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	152,88	152,88	100,00	83,24	83,24	166,49	108,90	182,89	86,71	94,26	180,97	108,70
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	511,80	511,80	100,00	273,10	273,10	546,19	106,72	570,12	282,84	303,77	586,61	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	154,56	154,56	100,00	82,48	82,48	164,95	106,72	172,18	85,42	91,74	177,16	107,40
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	110,04	118,00	107,23	55,02	55,02	110,04	93,25	122,00	59,17	62,83	122,00	110,87
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	4 306,24	4 306,24	100,00	2 282,82	2 282,82	4 565,65	106,02	4 757,06	2 411,58	2 364,91	4 776,50	104,62
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	162,19	162,49	100,18	81,10	81,10	162,19	99,82	162,49	78,66	83,53	162,19	100,00
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	225,19	267,00	118,57	112,50	112,50	225,00	84,27	238,56	84,36	89,59	173,95	77,31
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	97,90	97,86	99,96	192,50	192,50	385,00	393,44	404,89	48,06	51,04	99,11	25,74
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.	5 558,61	5 608,35	100,89	3 081,66	3 081,66	6 163,33	109,90	6 447,69	3 058,15	3 058,15	6 116,29	99,24
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 460,72	5 510,49	100,91	2 889,16	2 889,16	5 778,33	104,86	6 042,80	3 010,08	3 007,10	6 017,18	104,13
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	152,88	152,88	100,00	83,24	83,24	166,49	108,90	182,89	86,71	94,26	180,97	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	511,80	511,80	100,00	273,10	273,10	546,19	106,72	570,12	282,84	303,77	586,61	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План на регулируемый период			
											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	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	персонала													
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	154,56	154,56	100,00	82,48	82,48	164,95	106,72	172,18	85,42	91,74	177,16	107,40
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	110,04	118,00	107,23	55,02	55,02	110,04	93,25	122,00	59,17	62,83	122,00	110,87
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	4 306,24	4 306,24	100,00	2 282,82	2 282,82	4 565,65	106,02	4 757,06	2 411,58	2 364,91	4 776,50	104,62
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	225,19	267,00	118,57	112,50	112,50	225,00	84,27	238,56	84,36	89,59	173,95	77,31
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	97,90	97,86	99,96	192,50	192,50	385,00	393,44	404,89	48,06	51,04	99,11	25,74
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	57,63			11,50	11,50	23,00		23,00	3,21	3,21	6,42	27,90
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	57,63			11,50	11,50	23,00		23,00	3,21	3,21	6,42	27,90
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	57,63			11,50	11,50	23,00		23,00	3,21	3,21	6,42	27,90
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	5 616,24	5 608,35	99,86	3 093,16	3 093,16	6 186,33	110,31	6 470,69	3 061,35	3 061,36	6 122,71	98,97
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	5 616,24	5 608,35	99,86	3 093,16	3 093,16	6 186,33	110,31	6 470,69	3 061,35	3 061,36	6 122,71	98,97
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.								131,00	59,17	71,83	131,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.								131,00	59,17	71,83	131,00	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	34,63	34,52	99,68	38,14	38,14	38,14	110,51	39,82	37,68	37,68	37,68	98,79
											98,8%	100,0%	98,8%	

Смета расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	5 350,68	5 352,09	100,03	2 834,14	2 834,14	5 668,29	105,91	5 895,18	104,00
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	17,61	17,61	100,00	8,81	8,81	17,61	100,00	18,70	106,20

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2016 год	%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	17,61	17,61	100,00	8,81	8,81	17,61	100,00	18,70	106,20
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	152,88	152,88	100,00	83,24	83,24	166,49	108,90	180,97	108,70
1.2.1	Электроэнергия	152,88	152,88	100,00	83,24	83,24	166,49	108,90	180,97	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	4 306,24	4 306,24	100,00	2 282,82	2 282,82	4 565,65	106,02	4 776,50	104,62
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	666,36	666,36	100,00	355,57	355,57	711,14	106,72	763,77	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	511,80	511,80	100,00	273,10	273,10	546,19	106,72	586,61	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	154,56	154,56	100,00	82,48	82,48	164,95	106,72	177,16	107,40
1.6	Общехозяйственные расходы	207,58	208,99	100,68	103,70	103,70	207,39	99,23	155,25	74,86
2	Ремонтные расходы	110,04	118,00	107,23	55,02	55,02	110,04	93,25	122,00	110,87
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	110,04	118,00	107,23	55,02	55,02	110,04	93,25	122,00	110,87
3	Административные расходы	97,89	131,11	133,94	192,50	192,50	385,00	293,65	99,11	25,74
3.1.1	Услуги связи и интернет	7,01	7,01	99,96	3,14	3,14	6,29	89,74	1,61	25,52
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				148,59	148,59	297,18		76,70	25,81
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				114,13	114,13	228,25		58,91	25,81
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				34,47	34,47	68,93		17,79	25,81
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	97,89	131,11	133,94	43,91	43,91	87,82	66,98	22,41	25,52
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
5	Амортизация									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	57,63	7,15	12,40	11,50	11,50	23,00	321,76	6,42	27,90
7.2	Единый налог при УСН	57,63			11,50	11,50	23,00		6,42	27,90
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		7,15							
8	Нормативная прибыль									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	5 616,24	5 608,35	99,86	3 093,16	3 093,16	6 186,33	110,31	6 122,71	98,97

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
ООО «КомЭкоКомплекс»	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	37,68	37,68	98,8

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «КомЭкоКомплекс» и руководством Лаишевского муниципального района.

Рекомендации Госкомитета: провести предусмотренные действующим законодательством мероприятия по приведению договоров безвозмездного пользования объектами водоотведения, находящимися в муниципальной собственности, в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на питьевую воду для ООО «Водоканал» (потребители Лениногорского муниципального района)

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 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 «Водоканал» 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 № 26/54, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

ООО «Водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды от 20.11.2015 № 014-0186 с Казенным учреждением Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан. Договор аренды заключен на период с 20.11.2015 г. до 19.10.2016 г.

Исполнительный комитет муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» гарантирует привести договора аренды в соответствие с Федеральным законом №416-ФЗ от 07.12.2011 г. «О водоснабжении и водоотведении» в течение 2016 года (исх. письмо №02-2089 от 01.12.2015 г.).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;

- водоотведение.

Организация обслуживает потребителей г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Источниками водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды производится на 6 – ти ВНС центробежными насосами в количестве 11 шт.: Старо-Письмянская ВНС, Сугушлинская ВНС подъём №2, Юлтимировская ВНС подъём №1, ВНС кв.19, Ново-Письмянская ВНС, Кировская ВНС.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 50 мм до 1000 мм общей протяженностью 193,48 км вода подается потребителям.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Водоканал» (руб/куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	24,57	26,03
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,82	22,06

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)						2016/2015 (%)
		2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	5732,211	5698,63	5719,668	5513,35	5471,485	5530,415	100,31
2.	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9	100
3.	Подано воды в водопроводную сеть	5732,211	5698,63	5706,768	5500,45	5458,585	5517,515	100,31
4.	Потери воды в водопроводных сетях	963,125	1008,489	1180,869	941,4	936	941,4	100
		16,80%	17,7%	20,7%	17,1%	17,1%	17,1	100
5.	Расход воды на технологические нужды	750,2	763,10	766,1	766,1	766,1	766,1	100
6.	Отпущено воды, всего, в том числе:	4005,986	3911,153	3759,799	3792,95	3756,485	3810,015	100,44
6.1.	Бюджетным потребителям	199,329	138,368	137,411	132,65	158,445	158,445	119,45
6.2.	Населению	3451,478	3315,879	3229,607	3255,92	3196	3242,902	99,6
		86,16%	84,78%	85,9%	85,84%	85,07%	85,12%	99,6
6.3.	Прочим потребителям	355,178	456,906	392,781	404,38	402,04	408,668	101,06

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на уровне предложения ООО «Водоканал» на 2016 год с учетом ввода новых объектов:

•60-ти кв.ж/дома по адресу: г. Лениногорск, ул. Сайдашева,69, (12,775 тыс. куб. м),

•60-ти кв.ж/дома по адресу: г. Лениногорск, ул. Достоевского,11, (18,98 тыс. куб. м),

•ледового дворца по адресу: г. Лениногорск, ул. Чайковского, 19/5, (6,628,4 тыс. куб. м),

•50 индивидуальных жилых домов в г. Лениногорске (15,148 тыс. куб. м).

Планируемые изменения объемов потребления питьевой воды на 2016 год по группам потребителей обусловлены:

- переводом общежитий из группы «население» в группу «бюджетные потребители» в количестве 23,530 тыс. куб. м, из группы «население» в группу «прочие» в количестве 24 тыс. куб. м;

- уменьшением потребления питьевой воды в количестве 2,496 тыс. руб. за счет сокращения потребления питьевой воды по группе «бюджетные потребители» по энергосбережению в соответствии с Федеральным законом №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 23.11.2009 г.;

- по группе «население» увеличение потребления водоснабжения в количестве 13,923 тыс. куб. м по ООО «Управляющие компании»;

- уменьшение по группе «прочие» в количестве 14,740 тыс.куб.м за счет отключения базы ООО «Татнефть ЛенРемСервис».

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

тыс.руб.

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	77 284,38	76 275,26		

утверждено	74 677,39	79 290,89	81306,07	
прогноз организации				89 133,78
прогноз ГКРТТ				85 837,36

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
89 133,78	22,06	0	25,40	115,14

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 63 081,29 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 2 082,12 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 351,54 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме +4,94 тыс. руб. в связи с изменением закупочной цены на реагенты и изменением объемов питьевой воды.

Договор на поставку гидрохлорида натрия заключен с ОАО «Химпром» (г. Новочебоксарск) (по протоколу о заключении договора поставки с единственным поставщиком на поставку гидрохлорида натрия от 05.02.2014 г.) по цене 10 985,40 руб. (без учета НДС) за тонну.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	гипохлорит	339,62	344,46	101,43
2.	прочие	6,98	7,08	101,43
	ИТОГО:	346,60	351,54	101,43

- расходы на горюче-смазочные материалы в сумме 1 730,58 тыс. руб. со снижением от предложения организации на 20,9 тыс.руб.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 23 599,73 тыс. руб., объем в количестве 9069,87 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» Бугульминское отделение (договор на поставку электроснабжения № 2954 Э от 01.01.2007). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,8 руб/ кВт.ч без учета НДС. Организация применяет эл энергию по следующим напряжениям: ВН, СН1, СН2, НН.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 16 207,21 тыс. руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12 447,94 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 759,28 тыс. руб.;

- увеличение численности обходчиков ВКС в количестве 5 человек.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 57 чел., в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	32		6 555,81
Машинист насосной установки	26	16,79	5 238,66
Слесарь-ремонтник	4	16,81	806,79
Электромонтер	2	21,27	510,36
Очистка воды	4		807,06
Слесарь-ремонтник	4	16,81	807,06
Транспортировка воды	21		5 085,07
Электрогазосварщик	4	22,81	1 094,96
Слесарь-ремонтник	10	21,50	2 580,03
Обходчик ВКС	7	16,79	1 410,08
Итого	57	18,20	12 447,94

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 21 192,22 тыс. руб. с отклонением от прогноза организации на сумму +680,87 тыс. руб.

В том числе:

- численность цехового персонала увеличена на 1 единицу механика автомеханического цеха в соответствии с требованиями техники безопасности дорожного движения;

-по остальным статьям затрат приняты затраты в соответствии с представленными заключенными договорами;

- затраты по лизингу автотранспорта учтены в статье в «административные расходы»;

- затраты по транспортному налогу, экологическому налогу, налогу на имущество отнесены в статью затрат «налоги»;

- по статье затрат «амортизация ОС цехового назначения» исключена амортизация автомобиля «TOYOTA» на сумму 264,3 тыс. руб.;

- по статье затрат «Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства» учтены затраты на спецодежду и спецжиры по представленным в Госкомитет заключенным договорам;

- дополнительно учтены затраты по предписанию от 14.09.2015 г. №3232/25-вп/в УФС по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РТ в сумме 2420 тыс. руб. на разработку проектов зон санитарной охраны централизованных источников водоснабжения.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	10 175,20	10 232,90	100,57
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 072,91	3 090,34	100,57
3.	Амортизация ОС цехового назначения	519,00	254,70	49,07
4.	Затраты на ремонт цеховые	106,94	101,85	95,24
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	361,15	563,24	155,96

6.	Договорные услуги, в том числе: - договор №15-10.17/63-В 2015 г. с ООО «Закамское торгово – сервисное объединение «Медтехника» (ремонт и гарантийное обслуживание мед.техники); - договор №15-10.17/59-В 2015 г. с ООО «Закамское торгово – сервисное объединение «Медтехника» (техническое освидетельствование и гидравлические испытания паровых стерлизаторов); - договор №186/11-Э от о2.11.2015 г. с ООО «Экада – Т» (лабораторное определение компонентного состава отходов); Договор №6А/15/27-В от 01.02.2015 г. на оказание услуг в системе мониторинга подвижных объектов «TAG-МОНИТОРИНГ»; -договор №29/15/54-В от 09.07.2015 г. на выполнение ремонтных работ электрических машин с ООО «ТатРЭМСервис».	625,86	525,00	83,88
7.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	5 650,29	6 424,20	113,5
7.1.	запчасти и материалы	629,72	629,72	100
7.2.	лизинг автотранспорта	950,00	0	0
7.3.	договорные услуги-вывоз ТБО, дератизация, утилизация	55,66	55,66	100
7.4.	газ для котельной базы	243,71	243,71	100
7.5.	обучение, аттестация	79,30	82,08	103,5
7.6.	транспортный налог	200,00	0	0
7.7.	экологический налог	151,64	0	0
7.8.	налог на имущество	29,91	0	0
7.9.1	охрана объектов водоснабжения (кнопка тревожная)	225,72	218,00	96,58
7.9.2	охрана МВД объектов водоснабжения	594,55	605,73	101,88
7.9.3	Охрана Высота 340 ООО ЧОП «Страж»	1 396,08	1 176,00	84,24
7.9.4	Плата за водопользование	925,00	993,30	107,38
7.9.5	услуги ЕРЦ, частный сектор	169,00	0	0
	Разработка проектов зон санитарной охраны централизованных источников водоснабжения по предписанию от 14.09.2015 г. №3232/25-вп/в УФС по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РТ	0	2420	0
	ИТОГО:	20511,35	21 192,22	103,32

* 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.

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Мастер	2	30,09	722,24
Водитель	6	23,63	1 701,22
Начальник цеха	2	34,50	827,93
Мастер ремонтно-строительной бригады	1	30,09	361,12
Тракторист	3	21,58	776,76
Машинист экскаватора	2	20,51	492,32
Токарь	1	15,26	183,14
Слесарь-ремонтник отдела главного механика	2	13,10	314,47
Электромонтер	2	19,39	465,26
Инженер-химик	1	20,72	248,61
Инженер-эколог	1	20,74	248,84
Лаборант химико-бактериалогического анализа	2	18,51	444,12
Пробоотборщик	1	11,86	142,28
Диспетчер	2	17,40	417,57
Микробиолог	1	20,67	248,04
Контролеры	12	16,17	2 327,77
Механик автомеханического цеха	1	25,93	311,22
ИТОГО:	42	20,3	10 232,90

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 4 329,54 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму - 1893,89 тыс. руб. Учтено невыполнение плана ремонта, принятого в тарифе на 2014 год в сумме 1073,16 тыс. руб.

- дополнительно учтены затраты по приобретению карьерного песка в сумме 1851,90 тыс. руб. для проведения ремонтных работ по транспортировке питьевой воды;

- дополнительно учтены затраты по ремонту 3 (трех) каптажей по предписанию от 14.09.2015 г. №3232/25-вп/в УФС по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РТ (лот №31503071570 на сайте закупки в электронной форме) в сумме 1361,61 тыс. руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
подъем воды	382,39	382,39	100
Ремонт Кировской ВНС	3,98	3,98	100
Ремонт оборудования на ВНС	210,84	210,84	100
Ремонт каптажей и ограждений	167,57	167,57	100
транспортировка воды	2220,83	743,95	33,50
Кап. Ремонт и замена водопровода в д.Юлтимирово, по ул.Толстого и ул.Достоевского	768,35	743,95	96,82
Ремонт водопроводных колодцев	248,68		
Ремонт и замена задвижек	91,47		
Установка регуляторов давления	708,63		
Приобретение и установка ультразвуковых счётчиков на Высоте-340	403,70		
ИТОГО:	2435,65	1126,34	46,24
Приобретение карьерного песка по дополнительно представленным к материалам тарифного дела по вх. Письму от 09.12.2015 г. № 1-01/1938 для		1841,59	

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
проведения ремонтных работ по транспортировке питьевой воды протяженностью 1089 п.м.			
ИТОГО с учетом дополнений к тарифному делу:	2435,65	2 967,93	122,30
Ремонт 3 (трех) каптажей по предписанию от 14.09.2015 г. №3232/25-вп/в УФС по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РТ (лот №31503071570 на сайте закупки в электронной форме) (частично)		1361,61	
Всего по ремонту:	2435,65	4 329,54	177,76

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 14 590,36 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 14 341,18 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило 259,46 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 7 473,21 тыс. руб., численность АУП 41 чел. на уровне утвержденного периода;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 2 256,91 тыс. руб.;

- услуги ЕРЦ перенесены из цеховых затрат в сумме 398,00 тыс. руб.;

- из цеховых затрат перенесены затраты на лизинг автотранспорта;

- добавлены затраты по сомнительным долгам;

-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	15 066,50	15 667,10	103,99
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 550,08	4 731,46	103,99
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	17,30	17,30	100
4.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	6,30	5,73	90,95
5.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	615,08	206,41	33,56
6.	Транспортные расходы	1 610,58	776,09	48,19
	Услуги ЕРЦ	0	398,00	0
7.	Представительские расходы	57,84	0	0
8.	Подготовка кадров	177,25	177,25	100
9.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	447,93	447,93	100
10.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	243,16	243,16	100
11.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…): - договор №И-00009927 от 07.12.2015 г. с ООО	302,74	302,74	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
	«Консультант – Плюс. Информационные технологии» - договор №18760254/15/57В от 21.15 г. с ЗАО СКБ «Контур» (программа для ЭВМ «Контур- Фокус»); - договор №47/92236/53-В от 15.07.2015 г. на информационные услуги с УФК по РТ (Татарстанстат)			
12.	Лицензии, экспертиза - договор №187/11-Э от 02.2015 г. с ООО «Эскада- Т» по подготовке лицензионных материалов	129,52	129,52	100
13.	Страхование имущества	302,22	302,22	100
14.	Аренда земли (дополнит.соглашение к договору аренды земельного участка от 01.06.2005 г. №б/н от 01.01.2015 г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, договор аренды от 01.01.2015 г. №22 с ООО «Агат»)	910,84	910,84	100
15.	Аренда зданий	1 950,70	1 950,76	100,01
16.	Прочие общеэксплуатационные расходы том числе:	2 111,24	3 798,85	179,93
16.1.	обслуживание компьютерной техники	130,94	130,94	100
16.2.	подписка	93,05	93,05	100
16.3.	командировочные	461,70	461,70	100
16.4.	Прочие расходы: -договор №136/28-В от 05.02.2015 г. с ООО «Благоустройство и Озеленение» (вывоз отходов тбо); - договор №43-В/190-3 от 29.05.2015 г. с ЗАО «Промышленная компания «Возрождение» (услуги по сбору отходов); - договор №С/042/64-В от 17.03.2015 г. с ИП Моисеева Б.А. (оказание услуг по настройке, обновлению доработке, программного обеспечения, проведению обучения консультированию работников по работе с программой 1С.	1 211,55	697,00	57,53
16.5.	медосмотр	214,00	504,00	235,51
16.6.	лизинг транспорта		1065,14	
16.6.	расходы по сомнительным долгам		847,02	
Итого		28 499,28	30065,36	105,5

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2016 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
автомобиль LADA KS015L LADA LARGUS Срок лизинга с 27.11.2015 г по 23.10.2018г	420 338,98	156482,76 (13040,23*12)	Договор лизинга № 342-Л-15-КЗН от 25 ноября 2015 г. Продавец ООО «КАН-АВТОВАЗ» Покупатель - ООО «Восток-лизинг» Лизингополучатель - ООО «Водоканал
автомобиль грузовой с бортовой платформой ГАЗ-330252 Срок лизинга28.11.2015г по 23.10.2018г.	593 220,34	226763,28 (18896,94*12)	Договор лизинга №343-Л-15-КЗН от 25. 11.'2015 Г. Продавец ООО «Авто Плюс» ООО «Восток-лизинг» – покупатель, Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Машина вакуумная ГАЗ-САЗ-39014-10 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	970 338,98	370254,84 (30854,57*12)	Договор лизинга №344-/1-15-КЗН от 25.11.2015 года Продавец ООО «Авто Плюс» покупатель ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390995 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	398 296,61	152595,96 (12716,33*12)	Договор лизинга №345-Л-15-КЗН от 25.11.2015г. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390945 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.11.2018г.	415 245,76	159045 (13253,75*12)	Договор лизинга №346-Л-15-КЗН от 25.11.2015 года. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель - ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
ИТОГО	2 797 440,67	1065141,84	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Директор	1	65,46	785,52
Бухгалтер	5	31,14	1 868,12
Экономист	2	31,14	747,25
Главный бухгалтер	1	47,55	570,58
Главный инженер	1	52,93	635,19
Главный механик	1	37,46	449,55
Главный энергетик	1	43,66	523,90
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	5	41,32	2 479
Бухгалтер абонентского отдела	4	31,11	1 493,46
Юрисконсульт	1	33,15	397,74
Помощник юрисконсульта	1	12,59	151,06
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	31,14	1 494,49
Техник ПТО	1	31,14	373,62
Заместитель директора	1	52,93	635,19
Инженер-программист	2	30,01	720,28

Делопроизводитель	1	18,41	220,90
Секретарь-стенографист	1	12,59	151,06
Администратор	1	17,97	215,67
Инженер по кадрам	1	20,10	241,16
Уборщик производственных помещений	2	13,89	333,28
Заведующий складом	1	15,98	191,79
Заместитель главного инженера	1	42,16	505,97
Инженер по организации и нормированию труда	1	20,10	241,16
Экспедитор	1	20,10	241,16
Итого:	41	31,84	15 667,10

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 01.06.2005 г. №б/н от 01.01.2015 г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
База производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	5,07014	60,8417	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22/39В
Итого	75,903	910,84180	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,925	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,225	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Итого	162,56	1950,76	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально фонду заработной платы от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 47,7%.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	47,7	14341,18
2	Водоотведение	52,3	15724,18
0	ИТОГО	100,00	30065,36

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов по виду деятельности «водоснабжение» - 253,77 тыс. руб.,

в том числе:

- Транспортный налог - 84,91 тыс. руб.

- Плата за предельно допустимые выбросы - 154,60 тыс. руб.
- Налог на имущество организаций - 14,27 тыс. руб.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи

Расходы на арендную плату приняты в сумме 3 455,29 тыс. руб. на уровне предложения предприятия.

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подкачивающая ВНС м-р №6, РТ, г. Лениногорск, ул.Куйбышева, 44а	17,8776	0,2145312	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Подкачивающая ВНС кв. 42, РТ, г. Лениногорск, ул.Кошевого, 23а	281,7125	3,38055	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Подкачивающая ВНС м-р №3, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 2а	69,8647	0,8383764	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Кировская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Кирова 114б	73,951818	0,8874181	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Подкачивающая ВНС м-н 4, РТ, г. Лениногорск, ул. Лермонтова,18а	0,0175	0,2048031	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
ВНС,, РТ, г. Лениногорск, ул. Мира, 1в	0,156	1,87136544	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
ВНС - высота 306, РТ, г. Лениногорск, пер. 2-ой Володарский,30	1,205	14,45595195	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Водонапорная башня, РТ, г. Лениногорск, ул. Мира 1б	0,022	0,26381424	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
ВНС кв.19, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 49	3,619	43,42381911	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Новописьмянская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Подлесная 16	1,207	14,4780855	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
РТ, Лениногорский муниципальный район, Лениногорская птицефабрика, строение 1-сборный пункт, Высота-340	1,66	19,91724	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
РТ, Лениногорский муниципальный район, Сугушлинское сельское поселение, д. Юлтимирово, стоение 1-ВНС	0,151	1,8090576	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Старо – письмянская ВНС, РТ, Лениногорский муниципальный район, Письмянское сельское поселение, с. Старая Письмянка, 20а	0,002	0,022935	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Сугушлинская ВНС, РТ, Лениногорский муниципальный район, Сугушлинское сельское поселение, с. Сугушла, ул. Насосная, 12а	0,096	1,1506752	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Итого	8,577	102,918	

Аренда сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подъем воды			
ВНС Кирова	6,36	76,35	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС Ст.Письмянка	27,27	327,29	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС Сугушла	29,52	354,26	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание хлораторной Сугушлинской ВНС	6,93	83,20	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание Ново-Письмянской ВНС	7,90	94,79	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Насосная ВНС-19	8,26	99,07	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание Юлтимировской ВНС	8,44	101,26	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Оборудование участвующее на подъеме воды	22,10	265,21	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015
Итого:		1401,43	
Очистка воды			
Здание хлораторной Высота 340	12,92	155,04	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Итого:		155,04	
Транспортирование воды			
Насосная ВНС-42	3,76	45,12	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Подкачивающая водонасосная по ул. Лермонтова, 18а	1,19	14,29	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
ВНС-306	2,74	32,84	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонапорная башня по ул. Мира, 1Б, Здание насосной станции	0,42	5,05	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Здание водонапорной, ул. Мира,1В	0,42	5,07	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонасосная Ст.мкр.3 по ул. Гагарина, 2а	2,72	32,70	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Водонасосная Ст.мкр.6 по ул. Куйбышева, 44а	1,46	17,51	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
Сети водопроводные	136,94	1 643,32	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015
Итого		1795,91	
Итого по аренде сооружений:		3352,37	

VI. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2016 год принята в сумме 376,30 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 2,74 тыс. руб. и подтверждается данными бухгалтерского учета.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 85 837,36 тыс. руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да		да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	3 904,98	3 759,80	96,28	1 896,48	1 896,48	3 792,95	100,88	1 878,24	1 878,25	3 756,49	99,91	3 756,49	99,04	1 905,01	1 905,01	3 810,02	100,45
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	3 904,98	3 759,80	96,28	1 896,48	1 896,48	3 792,95	100,88	1 878,24	1 878,25	3 756,49	99,91	3 756,49	99,04	1 905,01	1 905,01	3 810,02	100,45
2.3.1	Население	тыс. м3	3 371,48	3 229,61	95,79	1 627,96	1 627,96	3 255,92	100,81	1 598,00	1 598,00	3 196,00	98,96	3 196,00	98,16	1 621,45	1 621,45	3 242,90	99,60
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	148,50	137,41	92,53	66,33	66,33	132,65	96,54	79,22	79,23	158,45	115,31	158,45	119,45	79,22	79,22	158,45	119,45
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	385,00	392,78	102,02	202,19	202,19	404,38	102,95	201,02	201,02	402,04	102,36	402,04	99,42	204,33	204,33	408,67	101,06
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,43								0,43	99,91	0,43	99,04	0,22	0,22	0,43	100,45
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	79 290,85	67 124,76	84,66	39 477,55	41 828,52	81 306,07	121,13	40 645,12	43 341,90	84 194,03	125,43	88 968,78	109,42	42 016,71	43 820,65	85 837,36	105,57
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	54 844,71	40 102,90	73,12	27 260,71	29 119,59	56 380,30	140,59	27 386,73	29 176,50	56 681,85	141,34	60 297,26	106,95	26 953,72	28 900,89	55 854,62	99,07
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	46 879,23	35 107,14	74,89	23 409,19	25 268,07	48 677,26	138,65	23 380,15	25 169,92	48 550,07	138,29	52 223,67	107,29	22 898,00	24 593,71	47 491,71	97,56

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	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	18	19	20
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25 834,16	22 171,13	85,82	13 776,71	13 776,71	27 553,42	124,28	13 730,85	13 730,85	27 461,70	123,86	30 098,03	109,24	11 216,18	12 191,98	23 408,16	84,96
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 720,82	3 116,04	54,47	3 052,06	3 052,06	6 104,12	195,89	3 052,05	3 052,06	6 104,11	195,89	6 373,24	104,41	3 160,95	3 394,86	6 555,81	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 727,69	933,10	54,01	921,72	921,72	1 843,44	197,56	921,72	921,72	1 843,44	197,56	1 924,72	104,41	954,61	1 025,25	1 979,86	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	99,50	20,20	20,30	130,00	130,00	260,00	1 287,13	33,65	33,65	67,30	333,17	314,10	120,81	157,05	157,05	314,10	120,81
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 156,56	1 394,12	120,54	578,28	578,28	1 156,56	82,96	697,81	697,81	1 395,62	100,11	1 420,72	122,84	709,89	709,89	1 419,79	122,76
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	601,00	290,70	48,37	57,88	57,88	115,76	39,82	245,92	245,92	491,84	169,19	382,38	330,32	840,78	892,90	1 733,68	1 497,65
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	601,00	287,20	47,79	57,88	57,88	115,76	40,31	245,92	245,92	491,84	171,25	382,38	330,32	840,78	892,90	1 733,68	1 497,65
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	10 264,90	6 111,04	59,53	4 892,54	6 751,42	11 643,96	190,54	4 698,15	6 487,91	11 186,06	183,05	11 710,48	100,57	5 858,54	6 221,77	12 080,32	103,75

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	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	18	19	20
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 474,60	1 070,82	72,62														
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 965,48	4 995,76	62,72	3 851,52	3 851,52	7 703,04	154,19	4 006,58	4 006,58	8 131,77	162,77	8 073,60	104,81	4 055,72	4 307,18	8 362,90	108,57
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	4 106,97	7 328,43	178,44	2 019,71	2 018,72	4 038,43	55,11	2 073,72	2 073,74	4 162,16	56,79	4 327,06	107,15	2 240,19	1 964,88	4 205,07	104,13
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 127,09	5 798,89	185,44	1 542,47	1 541,48	3 083,95	53,18	1 577,27	1 577,29	3 154,56	54,40	3 326,67	107,87	1 535,87	1 632,96	3 168,83	102,75
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	233,00	323,00	138,63	121,84	120,85	242,69	75,14	168,91	168,91	337,82	104,59	346,60	142,82	170,49	181,06	351,54	144,85
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	348,83	257,49	73,82	117,94	117,94	235,88	91,61	185,40	185,41	370,81	144,01	406,40	172,30	48,67	52,90	101,57	43,06
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	704,26	1 332,60	189,22	375,72	375,72	751,44	56,39	375,72	375,73	751,45	56,39	784,58	104,41	389,13	417,93	807,06	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	212,66	399,05	187,65	113,47	113,47	226,94	56,87	113,47	113,47	226,94	56,87	236,94	104,41	117,52	126,21	243,73	107,40
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	184,21	421,77	228,96	92,10	92,10	184,20	43,67	43,93	43,93	87,86	20,83	107,78	58,51	87,48	87,48	174,96	94,98
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 262,74	2 607,99	206,53	721,40	721,40	1 442,80	55,32	689,84	689,84	1 379,68	52,90	1 444,37	100,11	722,59	767,39	1 489,98	103,27
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	181,40	456,99	251,93														
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	979,87	1 529,54	156,10	477,24	477,24	954,48	62,40	496,45	496,45	1 007,60	65,88	1 000,39	104,81	704,32	331,92	1 036,24	108,57
6	Транспортиров	тыс.	20 339,17	19 693,42	96,83	10 197,13	10 690,21	20 887,34	106,06	11 184,67	12 091,66	23 350,03	118,57	24 344,45	116,55	12 822,80	12 954,87	25 777,67	123,41

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	ание воды (РТВ) - всего:	руб.																	
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	15 385,59	15 214,84	98,89	7 804,21	8 297,29	16 101,50	105,83	8 695,42	9 602,40	18 297,82	120,26	19 328,40	120,04	9 963,34	10 618,53	20 581,87	127,83
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	113,66	99,05	87,14	58,55	58,55	117,10	118,23	62,40	62,40	124,80	126,00	161,36	137,79	43,13	46,88	90,00	76,86
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 558,48	3 422,66	96,18	1 898,45	1 898,45	3 796,90	110,93	2 367,35	2 367,35	4 734,70	138,33	4 943,26	130,19	2 451,82	2 633,25	5 085,07	133,93
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 074,69	1 024,95	95,37	573,33	573,33	1 146,66	111,87	714,94	714,94	1 429,88	139,51	1 492,86	130,19	740,45	795,24	1 535,69	133,93
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	88,06	54,20	61,55	35,60	35,60	71,20	131,37	44,80	44,80	89,60	165,31	89,60	125,84	31,10	31,10	62,20	87,36
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 774,86	2 012,42	113,38	887,43	887,43	1 774,86	88,20	827,87	827,87	1 655,74	82,28	1 758,02	99,05	902,30	958,24	1 860,54	104,83
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 475,26	712,40	48,29	1 397,47	563,03	1 960,50	275,20	1 142,57	460,36	1 602,93	225,00	1 817,12	92,69	1 258,90	1 336,96	2 595,86	132,41
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату	тыс. руб.	1 475,26	712,40	48,29	692,54	692,54	1 385,08	194,42	1 142,57	460,36	1 602,93	225,00	1 817,12	131,19	1 258,90	1 336,96	2 595,86	187,42

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	капитального ремонта																		
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 383,54	6 712,88	105,16	2 953,38	4 280,90	7 234,28	107,77	3 535,49	5 124,68	8 660,17	129,01	9 066,18	125,32	4 535,65	4 816,86	9 352,50	129,28
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	917,03	1 176,28	128,27														
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 953,58	4 478,58	90,41	2 392,92	2 392,92	4 785,84	106,86	2 489,25	2 489,26	5 052,20	112,81	5 016,06	104,81	2 859,46	2 336,34	5 195,80	108,57
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	79 290,85	67 124,76	84,66	39 477,55	41 828,52	81 306,07	121,13	40 645,12	43 341,90	84 194,03	125,43	88 968,78	109,42	42 016,71	43 820,65	85 837,36	105,57
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	65 391,91	56 120,87	85,82	32 755,87	35 106,84	67 862,71	120,92	33 652,84	36 349,61	70 002,45	124,74	74 878,73	110,34	34 397,21	36 845,21	71 242,42	104,98
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	233,00	323,00	138,63	121,84	120,85	242,69	75,14	168,91	168,91	337,82	104,59	346,60	142,82	170,49	181,06	351,54	144,85
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	26 296,65	22 527,66	85,67	13 953,20	13 953,20	27 906,40	123,88	13 978,65	13 978,66	27 957,31	124,10	30 665,79	109,89	11 307,97	12 291,76	23 599,73	84,57
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 983,56	7 871,30	78,84	5 326,23	5 326,23	10 652,46	135,33	5 795,12	5 795,14	11 590,26	147,25	12 101,08	113,60	6 001,90	6 446,04	12 447,94	116,86
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 015,04	2 357,10	78,18	1 608,52	1 608,52	3 217,04	136,48	1 750,13	1 750,13	3 500,26	148,50	3 654,52	113,60	1 812,57	1 946,70	3 759,28	116,86
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	187,56	74,40	39,67	165,60	165,60	331,20	445,16	78,45	78,45	156,90	210,89	403,70	121,89	188,15	188,15	376,30	113,62

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 115,63	3 828,30	122,87	1 557,81	1 557,81	3 115,62	81,38	1 569,61	1 569,61	3 139,22	82,00	3 286,52	105,48	1 699,67	1 755,61	3 455,29	110,90
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 076,26	1 003,10	48,31	1 455,35	620,91	2 076,26	206,98	1 388,49	706,28	2 094,77	208,83	2 199,50	105,94	2 099,68	2 229,86	4 329,54	208,52
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 076,26	999,60	48,14	750,42	750,42	1 500,84	150,14	1 388,49	706,28	2 094,77	209,56	2 199,50	146,55	2 099,68	2 229,86	4 329,54	288,47
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	17 911,18	15 431,91	86,16	8 567,32	11 753,72	20 321,04	131,68	8 923,48	12 302,43	21 225,92	137,55	22 221,03	109,35	11 116,78	11 806,02	22 922,80	112,80
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 573,03	2 704,10	105,09														
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 898,94	11 003,89	79,17	6 721,68	6 721,68	13 443,36	122,17	6 992,28	6 992,29	14 191,58	128,97	14 090,04	104,81	7 619,50	6 975,44	14 594,95	108,57
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	19,29	9 337,64	48 406,64					82,30	82,30	164,60	1,76	165,00					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		9 173,04															
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	19,29	164,60	853,29					82,30	82,30	164,60	100,00	165,00					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	79 310,14	76 462,40	96,41	39 477,55	41 828,52	81 306,07	106,33	40 727,42	43 424,20	84 358,63	110,33	89 133,78	109,63	42 016,71	43 820,65	85 837,36	105,57
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	79 310,14	76 462,40	96,41	39 477,55	41 828,52	81 306,07	106,33	40 727,42	43 424,20	84 358,63	110,33	89 133,78	109,63	42 016,71	43 820,65	85 837,36	105,57
12	Предусмотрен	тыс.	2 263,82	1 365,29	60,31	1 620,95	786,51	2 407,47	176,33	1 125,83	1 125,84	2 251,67	164,92	3 841,21	159,55	1 301,60	1 301,60	2 603,21	108,13

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016-2018 г.г.		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	ные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	руб.																	
12.1	Амортизация	тыс. руб.	187,56	74,40	39,67	165,60	165,60	331,20	445,16	78,45	78,45	156,90	210,89	403,70	121,89	201,85	201,85	403,70	121,89
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	2 076,26	1 290,89	62,17	1 455,35	620,91	2 076,27	160,84	1 047,38	1 047,39	2 094,77	162,27	2 199,51	105,94	1 099,75	1 099,75	2 199,51	105,94
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,31	20,34	100,13	20,82	22,06	21,44	105,41	21,68	23,12	22,46	110,42	23,73	110,69	22,06	23,00	22,53	105,10

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да	
1	Производственные расходы	57 439,43	48 510,97	84,46	29 735,10	32 604,52	62 339,62	128,51	30 820,83	33 790,73	64 611,56	103,64	63 081,29	101,19
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 766,70	1 318,81	74,65	800,15	1 051,44	1 851,59	140,40	885,91	1 118,35	2 004,26	108,24	2 082,12	112,45
1.1.1	Реагенты	233,00	323,00	138,63	121,84	120,85	242,69	75,14	168,91	168,91	337,82	139,20	351,54	144,85
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 533,70	995,80	64,93	678,31	930,59	1 608,90	161,57	717,00	949,44	1 666,44	103,58	1 730,58	107,56
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	26 296,65	22 527,66	85,67	13 953,20	13 953,19	27 906,39	123,88	13 978,66	13 978,65	27 957,31	100,18	23 599,73	84,57
1.2.1	Электроэнергия	26 296,65	22 527,66	85,67	13 953,20	13 953,19	27 906,39	123,88	13 978,66	13 978,65	27 957,31	100,18	23 599,73	84,57
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на	12 998,60	10 228,39	78,69	6 934,75	6 934,75	13 869,50	135,60	7 545,26	7 545,26	15 090,52	108,80	16 207,21	116,86

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:													
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 983,56	7 871,30	78,84	5 326,23	5 326,23	10 652,46	135,33	5 795,13	5 795,13	11 590,26	108,80	12 447,94	116,86
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 015,04	2 357,10	78,18	1 608,52	1 608,52	3 217,04	136,48	1 750,13	1 750,13	3 500,26	108,80	3 759,28	116,86
1.5	Общехозяйственные расходы	16 377,48	14 436,11	88,15	8 047,00	10 665,14	18 712,14	129,62	8 411,00	11 148,48	19 559,48	104,53	21 192,22	113,25
2	Ремонтные расходы	2 076,26	1 003,10	48,31	1 325,85	750,42	2 076,27	206,99	1 047,38	1 047,39	2 094,77	100,89	4 329,54	208,52
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		3,50		575,43		575,43	16 440,86						
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 076,26	999,60	48,14	750,42	750,42	1 500,84	150,14	1 047,38	1 047,39	2 094,77	139,57	4 329,54	288,47
3	Административные расходы	16 065,03	13 483,35	83,93	6 693,19	6 750,16	13 443,35	99,70	7 128,85	6 855,72	13 984,57	104,03	14 341,18	106,68
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	203,50	188,90	92,83	107,92	107,93	215,85	114,27	107,92	107,93	215,85	100,00	213,66	98,99
3.1.1	Услуги связи и интернет	203,50	188,90	92,83	107,92	107,93	215,85	114,27	107,92	107,93	215,85	100,00	213,66	98,99
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 633,14	7 981,40	92,45	4 644,75	4 644,76	9 289,51	116,39	4 644,75	4 644,75	9 289,50	100,00	9 730,11	104,74
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 630,68	6 142,10	92,63	3 567,40	3 567,40	7 134,80	116,16	3 567,40	3 567,40	7 134,80	100,00	7 473,21	104,74
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе	2 002,46	1 839,30	91,85	1 077,35	1 077,36	2 154,71	117,15	1 077,35	1 077,35	2 154,70	100,00	2 256,91	104,74

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	налоги и сборы													
3.5	Обучение персонала	154,00	125,20	81,30	42,71	42,70	85,41	68,22	42,70	42,71	85,41	100,00	84,55	98,99
3.7	Прочие административные расходы	7 074,39	5 187,85	73,33	1 897,81	1 954,77	3 852,58	74,26	2 333,48	2 060,33	4 393,81	114,05	4 312,85	111,95
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	116,19	5,00	4,30	20,74	20,74	41,48	829,60	8,65	8,65	17,30	41,71	8,25	19,89
5	Амортизация	187,56	74,40	39,67	165,60	165,60	331,20	445,16	78,45	78,45	156,90	47,37	376,30	113,62
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	187,56	74,40	39,67	165,60	165,60	331,20	445,16	78,45	78,45	156,90	47,37	376,30	113,62
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	3 115,63	3 828,30	122,87	1 557,81	1 557,82	3 115,63	81,38	1 569,61	1 569,61	3 139,22	100,76	3 455,29	110,90
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	406,94	224,64	55,20									253,77	
7.3	Налог на имущество организаций	96,40											14,27	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	119,70	160,24	133,86									154,60	
7.7	Транспортный налог	190,84	64,40	33,75									84,91	
8	Нормативная прибыль	19,29	9 337,64	48 406,64					82,30	82,30	164,60			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	9 173,04	0,00										
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	19,29	164,60	853,29					82,30	82,30	164,60			
10	Итого НВВ	79 310,14	76 462,40	96,41	39 477,55	41 828,52	81 306,07	106,33	40 727,42	43 424,20	84 151,62	103,50	85 837,36	105,57

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 «Водоканал»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	26,03	27,14	104,26
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00	104,26

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Водоканал» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Тарифа на водоотведение для ООО «Водоканал» (потребители Лениногорского муниципального района)

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 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 «Водоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 16.04.2015 № 96 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/54, 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 «Водоканал» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды от 20.11.2015 № 014-0186 с Казенным учреждением Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан. Договор аренды заключен на период с 20.11.2015 г. до 19.10.2016 г.

Исполнительный комитет муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» гарантирует привести договора аренды в соответствие с Федеральным законом №416-ФЗ от 07.12.2011 г. «О водоснабжении и водоотведении» в течение 2016 года (исх. письмо №02-2089 от 01.12.2015 г.).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает потребителей г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района. Протяженность канализационных сетей 151,54 км. Организация эксплуатирует 4 ФНС и 1 КНС, сооружения БОС на основании договоров аренды.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Водоканал» (руб./куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	23,47	26,64
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,89	21,73

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2016/2015 (%)
		2013 год (факт.)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Пропущено сточных вод, всего	3 130,30	2967,627	3047,823	3021,66	3062,853	100,5
2	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	3 130,30	2967,627	3047,823	3021,66	3062,853	100,5
3	Принято товарных сточных вод , в том числе от:	3 130,30	2967,627	3047,823	3021,66	3062,853	100,5
4	бюджетных потребителей	196,05	209,544	206,4	236,91	236,91	114,78
5	населения	2507,87	2418,264	2507,87	2420,	2454,565	97,87
6	прочих потребителей	426,38	339,819	333,553	364,75	371,378	111,34

Расчетный объем приема сточных вод на 2016 год определен на уровне предложения ООО «Водоканал» на 2016 год с учетом ввода новых объектов:

- 60-ти кв.ж/дома по адресу: г. Лениногорск, ул. Сайдашева,69, (12,775 тыс. куб. м);
- 60-ти кв.ж/дома по адресу: г. Лениногорск, ул. Достоевского,11, (18,98 тыс. куб. м);
- ледового дворца по адресу: г. Лениногорск, ул. Чайковского, 19/5, (6,628,4 тыс. куб. м);
- 10 индивидуальных жилых домов в г. Лениногорске (2,81 тыс. куб. м).

Планируемые изменения объемов приема сточных вод на 2016 год по группам потребителей обусловлены:

- переводом общежитий из группы «население» в группу «бюджетные потребители» в количестве 38,386 тыс. куб. м, из группы «население» в группу «прочие» в количестве 29,695 тыс. куб. м;

- по группе «население» увеличением приема сточных вод в количестве 69,817 тыс. куб. м по ООО «Управляющие компании» и ТСЖ;

- уменьшением приема объемов сточных вод по группе «бюджетные потребители» от МБУЗ ЛЦРБ в количестве 16,918 тыс. куб. м. в связи с закрытием инфекционного отделения здания скорой помощи;

- уменьшением приема объемов сточных вод в количестве 2,770 тыс. куб. м по группе «бюджетные потребители» в связи с объединением из 12 в 8 учреждений УДМС;

- уменьшением приема объемов сточных вод в количестве 1,138 тыс. куб. м. по группе «бюджетные потребители» по учреждению культуры после произведенного капитального ремонта ДК;

- увеличением объемов сточных вод в количестве 6,492 тыс. куб. м по группе «бюджетные потребители» в связи с открытием СОШ №2 и центра развития ребенка;

- уменьшением по группе «прочие» в количестве 14,821 тыс. куб. м за счет отключения базы ООО «Татнефть ЛенРемСервис» и увеличением объема приема сточных вод по НГДУ ЛН в количестве 10,057 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
индекс потребительских цен	107,4
индекс цен промышленных производителей	106,2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

	2014 год	2015 год	2016 год
факт	63 058,75		
утверждено	57 111,10	63 431,93	
прогноз организации			69 889,70
прогноз ГКРТТ			68 055,99

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
69 889,70	21,73	0	24,53	112,89

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 46 954,66 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 2 396,61 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 742,29 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 34,44 тыс. руб. Увеличение затрат на реагенты обусловлено увеличением объемов очистки сточных вод в связи вводом новых объектов. Договор на поставку гидрохлорида натрия заключен с ОАО «Химпром» (г. Новочебоксарск) (по протоколу о заключении договора поставки с единственным поставщиком на поставку гидрохлорида натрия от 05.02.2014 г.) по цене 10 985,40 руб. (без учета НДС) за тонну.

Заключен договор поставки №7/15/42-в от 20.05.2015 г. с ООО «Промхимсервис» флокулянта Праестол 853ВС по цене 280,0 руб. (без учета НДС) за тонну.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Гипохлорит натрия	142,41	154,55	108,52
2.	Коагулянт	506,74	587,74	115,98
	ИТОГО:	649,14	742,29	114,35

- расходы на горюче-смазочные материалы приняты в сумме 1 654,32 тыс. руб.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 9 655,96 тыс. руб., объем в количестве 2 188,16 тыс.кВт.ч. с отклонением от предложения организации на 1777,01 тыс. руб. в соответствии с отчетом организации за 9 месяцев 2015 года.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» Бугульминское отделение (договор на поставку электроснабжения № 2954 Э от 01.01.2007). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,50 руб./кВт.ч без учета НДС. Организация применяет эл энергию по следующим напряжениям: СН2, НН.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 17 072,64 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -28,96 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13 112,63 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в сумме 3 960,01 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 60 чел. по предложению организации на 2016 год, но с увеличением численности на 7 единиц обходчика канализационных сетей по сравнению с утвержденным периодом 2015 года, в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	23		5 059,86
Обходчик канализационных сетей	7	16,79	1 410,08
Электрогазосварщик	2	22,81	547,51
Машинист насосной установки	11	17,96	2 370,36
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	20,33	731,91
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	37		8 052,77
Электрогазосварщик	1	22,81	273,74
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	20,33	975,88
Оператор	20	17,96	4 309,58
Электромонтер	4	21,27	1 020,73
Оператор котельной БОС	4	15,98	767,09
Сторож очистных сооружений	4	14,70	705,75
ИТОГО:	60	18,21	13 112,63

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 17 100,59 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 11 752,24 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 549,18 тыс. руб.;
- затраты по лизингу перенесены в «административные расходы»;
- затраты по транспортному налогу, экологическому налогу, налогу на имущество отнесены в статью затрат «налоги».

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	11 424,41	11 752,24	102,87
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 450,17	3 549,18	102,87
3.	Амортизация ОС цехового назначения	490,40	438,99	89,52
4.	Затраты на ремонт цеховые	109,36		
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	375,40	247,15	65,83
6.	Договорные услуги	206,00	213,22	103,50
7.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 645,37	899,82	54,69
7.1.	запчасти и материалы	643,97	305,309	47,41

7.2.	тепловая энергия	103,00	50,81	103,51
7.3.	лизинг автотранспорта	0	0	0
7.4.	договорные услуги- вывоз ТБО, дератизация, утилизация	56,93	58,93	103,51
7.5.	газ для котельной базы	167,70	168,82	100,66
7.6.	обучение, аттестация	81,10	83,94	103,50
7.7.	транспортный налог	200,00	0	0
7.8.	экологический налог	155,08	0	0
7.9.	налог на имущество	30,59	0	0
7.10.	Прочие цеховые расходы	207,00	232,00	112,07
		17 701,11	17 100,59	96,61

* *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.

Зарплата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	30,24	725,85
Водитель	6	23,75	1 709,93
Начальник цеха канализации	1	36,22	434,58
Каменщик	2	20,81	499,52
Плотник	2	18,74	449,79
Маляр	2	16,32	391,80
Кузнец	1	17,67	212,01
Оператор котельной БОС	3	20,62	742,35
Вулканизаторщик, аккумуляторщик	2	19,47	467,32
Кладовщик	1	11,01	132,10
Тракторист	2	21,79	523,00
Машинист экскаватора	2	20,62	494,90
Механик	1	30,24	362,93
Ведущий технолог	1	33,21	398,50
Сторож очистных сооружений	4	10,77	517,07
Электрогазосварщик	2	20,42	490,00
Начальник очистных сооружений	1	36,22	434,58
Слесарь КИПиА	1	16,21	194,48
Лаборант химико-бактериалогического анализа	4	17,42	836,17
Электромонтер	1	18,49	221,93
Диспетчер	3	17,40	626,36
Уборщик производственных и служебных помещений	1	9,62	115,48
Начальник БОС	1	34,06	408,68
Технолог БОС	1	30,24	362,93

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого:	47	20,83	11 752,24

1.5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 728,85 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму 89,15 тыс.руб., в том числе:

Затраты на покупку газа на отопление БОС в сумме 728,85 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 1 496,81 тыс. руб. с учетом невыполнения плана ремонта, учтенного в тарифе за 2014 год в сумме 1206,82 тыс. руб., с отклонением от предложения организации -414,94 тыс. руб.
- добавлены затраты по предписанию Юго - Восточного территориального управления Министерства экологии и природных ресурсов РТ №539 от 24.02.2015 г. - капитальный ремонт системы аэрации аэротенков ОСК принят частично в сумме 799,811 тыс. руб. для проведения ремонтных работ на перекачке сточных вод.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Транспортировка стоков			
Ремонт канализационных колодцев	246,90	0	0
Кап. ремонт кан. сетей отд. местами по городу	391,52	324,67	82,93
Замена кан. сетей по ул. Достоевского и ул. Толстого	372,33	372,33	100
Перекачка стоков			
Ремонт ФНС-3	7,25	0	0
Ремонт оборудования на ФНС	146,59	0	0
Ремонт резервуаров блока емкостей	59,65	0	0
Ремонт стен контактных резервуаров	22,14	0	0
Ремонт зданий и сооружений на ОСК	453,08	0	0
Ремонт оборудования на ОСК	212,29	0	0
ИТОГО:	1 911,75	697,00	36,46
По предписанию Юго-Восточного территориального управления Министерства экологии и природных ресурсов РТ №539 от 24.02.2015 г. - Капитальный ремонт системы аэрации аэротенков ОСК по договору №870/1-14 от 19.01.2015 г. ЗАО «Экополимер-М» (приобретение трех комплектов системы аэрации) в дополнение к материалам тарифного дела по вх. письму от 09.12.2015 г. № 1-01/1938	0	799,811	0
ИТОГО с учетом дополнений к тарифному делу:	1 911,75	1 496,81	78,3

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 15 227,24 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 15 724,18 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило 485,64 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 8 193,89 тыс. руб., численность АУП 41 чел. на уровне утвержденного периода;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 2 474,56 тыс. руб.;

- из цеховых затрат перенесены затраты на лизинг автотранспорта;

- добавлены затраты по сомнительным долгам;

-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	15 066,50	15 667,10	103,99
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 550,08	4 731,46	103,99
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	17,30	17,30	100
4.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	6,30	5,73	90,95
5.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	615,08	206,41	33,56
6.	Транспортные расходы	1 610,58	776,09	48,19
	Услуги ЕРЦ		398,00	
7.	Представительские расходы	57,84		
8.	Подготовка кадров	177,25	177,25	100
9.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	447,93	447,93	100
10.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	243,16	243,16	100
11.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…): - договор №И-00009927 от 07.12.2015 г. с ООО «Консультант – Плюс. Информационные технологии» - договор №18760254/15/57В от 21.15 г. с ЗАО СКБ «Контур» (программа для ЭВМ «Контур- Фокус»); - договор №47/92236/53-В от 15.07.2015 г. на информационные услуги с УФК по РТ (Татарстанстат)	302,74	302,74	100
12.	Лицензии, экспертиза - договор №187/11-Э от 02.2015 г. с ООО «Эскада- Т» по подготовке лицензионных материалов	129,52	129,52	100
13.	Страхование имущества	302,22	302,22	100
14.	Аренда земли *(дополнит.соглашение к договору аренды земельного участка от 01.06.2005 г. №б/н от 01.01.2015 г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, договор аренды от 01.01.2015 г. №22 с ООО «Агат»)*	910,84	910,84	100
15.	Аренда зданий	1 950,70	1 950,76	100,01
16.	*Прочие общеэксплуатационные расходы том числе:*	*2 111,24*	*3 798,85*	*179,93*
16.1.	обслуживание компьютерной	130,94	130,94	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
	техники			
16.2.	подписка	93,05	93,05	100
16.3.	командировочные	461,70	461,70	100
16.4.	Прочие расходы: -договор №136/28-В от 05.02.2015 г. с ООО «Благоустройство и Озеленение» (вывоз отходов тбо); - договор №43-В/190-3 от 29.05.2015 г. с ЗАО «Промышленная компания «Возрождение» (услуги по сбору отходов); - договор №С/042/64-В от 17.03.2015 г. с ИП Моисеева Б.А. (оказание услуг по настройке, обновлению доработке, программного обеспечения, проведению обучения консультированию работников по работе с программой 1С.	1 211,55	697,00	57,53
16.5.	медосмотр	214,00	504,00	235,51
16.6.	лизинг транспорта		1065,14	
16.6.	расходы по сомнительным долгам		847,02	
Итого		28 499,28	30065,36	105,5

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2016 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
автомобиль LADA KS015L LADA LARGUS Срок лизинга с 27.11.2015 г по 23.10.2018г	420 338,98	156482,76 (13040,23*12)	Договор лизинга № 342-Л-15-КЗН от 25 ноября 2015 г. Продавец ООО «КАН-АВТОВАЗ» Покупатель - ООО «Восток-лизинг» Лизингополучатель - ООО «Водоканал
автомобиль грузовой с бортовой платформой ГАЗ-330252 Срок лизинга28.11.2015г по 23.10.2018г.	593 220,34	226763,28 (18896,94*12)	Договор лизинга №343-Л-15-КЗН от 25. 11.'2015 Г. Продавец ООО «Авто Плюс» ООО «Восток-лизинг» – покупатель, Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Машина вакуумная ГАЗ-САЗ-39014-10 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	970 338,98	370254,84 (30854,57*12)	Договор лизинга №344-/1-15-КЗН от 25.11.2015 года Продавец ООО «Авто Плюс» покупатель ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390995 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.10.2018г.	398 296,61	152595,96 (12716,33*12)	Договор лизинга №345-Л-15-КЗН от 25.11.2015г. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель ООО «Восток – лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
Автомобиль грузовой УАЗ-390945 Срок лизинга от 28.11.2015г. до 23.11.2018г.	415 245,76	159045 (13253,75*12)	Договор лизинга №346-Л-15-КЗН от 25.11.2015 года. Продавец ООО ТД «Кайрос» покупатель - ООО «Восток –

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2016 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
			лизинг», Лизингополучатель – ООО «Водоканал»
ИТОГО	2 797 440,67	1065141,84	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Директор	1	65,46	785,52
Бухгалтер	5	31,14	1 868,12
Экономист	2	31,14	747,25
Главный бухгалтер	1	47,55	570,58
Главный инженер	1	52,93	635,19
Главный механик	1	37,46	449,55
Главный энергетик	1	43,66	523,90
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	5	41,32	2 479
Бухгалтер абонентского отдела	4	31,11	1 493,46
Юрисконсульт	1	33,15	397,74
Помощник юрисконсульта	1	12,59	151,06
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	31,14	1 494,49
Техник ПТО	1	31,14	373,62
Заместитель директора	1	52,93	635,19
Инженер-программист	2	30,01	720,28
Делопроизводитель	1	18,41	220,90
Секретарь-стенографист	1	12,59	151,06
Администратор	1	17,97	215,67
Инженер по кадрам	1	20,10	241,16
Уборщик производственных помещений	2	13,89	333,28
Заведующий складом	1	15,98	191,79
Заместитель главного инженера	1	42,16	505,97
Инженер по организации и нормированию труда	1	20,10	241,16
Экспедитор	1	20,10	241,16
Итого:	41	31,84	15 667,10

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 01.06.2005 г. №б/н от 01.01.2015 г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
База производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	5,07014	60,8417	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22/39В
Итого	75,903	910,84180	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,925	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,225	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Итого	162,56	1950,76	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально фонду заработной платы от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 52,3%.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	47,7	14341,18
2	Водоотведение	52,3	15724,18
0	ИТОГО	100,00	30065,36

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 278,24 тыс. руб.,

в том числе:

- Транспортный налог - 93,09 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы 169,50 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 15,64 тыс. руб.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 3 128,30 тыс. руб.

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
ФНС-3, РТ, г. Лениногорск, ул.Чайковского, 38а	0,48	5,70	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
ФНС-2а, РТ, г. Лениногорск, ул. Октябрьская,196	0,03	0,31	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
ФНС-4, РТ, г. Лениногорск, ул. Широкая,51	0,53	6,41	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
ФНС-2, РТ, г. Лениногорск, ул. Набережная, 11	0,05	0,64	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
РТ, г. Лениногорск, ул.Бугульминская 40	35,80	429,60	Зиннатуллин Ф.Р. (арб.суд.) №1 от 31.10.2014

ИТОГО:	36,89	442,66	

Аренда зданий и сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Прием и транспортировка стоков			
Канализационные сети	66,47	797,66	Палата имущественных и земельных отношений МО ЛМР№014-0100 от 20.01.2014
Насосная ФНС-2	6,05	72,64	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Насосная ФНС-2А	0,96	11,56	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2016 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Здание ФНС-4	2,10	25,19	ООО "Агат" договор №1 от от 25.12.2013
Насосная ФНС-1	15,86	190,26	ООО «Агат» договор №1 от от 25.12.2013
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Отстойники, песколовка, блок емкостей	9,35	112,16	Палата имущественных и земельных отношений МО ЛМР №014-0100от 20.01.2014
Нагнетательная ОСК	1,51	18,17	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание решеток ОСК	8,30	99,65	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Душевые сауна ОСК	2,93	35,13	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание лаборатории ОСК	5,41	64,88	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание котельной ОСК	18,11	217,28	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Гараж на 5 а/машин ОСК	13,16	157,87	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание КНС ОСК	5,82	69,89	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Административное здание ОСК	19,74	236,89	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание микрофильтров ОСК	14,43	173,11	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Здание хлораторной ОСК	3,37	40,42	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
Цех обезвоживания ОСК	21,10	253,15	ООО "Агат"№1 от 25.12.2013
ИТОГО:	223,82	2685,65	

VI. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2016 год принята в сумме 473,79 тыс. руб. с отклонением от предложения предприятия в сумме 299,21 тыс. руб. и подтверждается данными бухгалтерского учета.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 68 055,99 тыс. руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Водоканал»

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016 г.		План на регулируемый период			
					Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да		да				да	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	3 282,62	2 967,63	90,40	1 523,93	1 523,92	3 047,85	102,70	1 510,83	1 510,83	3 021,66	101,82	3 021,66	99,14	1 531,43	1 531,43	3 062,85	100,49
Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	3 282,62	2 967,63	90,40	1 523,93	1 523,92	3 047,85	102,70	1 510,83	1 510,83	3 021,66	101,82	3 021,66	99,14	1 531,43	1 531,43	3 062,85	100,49
Население	Тыс. м3	2 710,27	2 418,26	89,23	1 253,94	1 253,93	2 507,87	103,71	1 210,00	1 210,00	2 420,00	100,07	2 420,00	96,50	1 227,28	1 227,28	2 454,57	97,87
Бюджетные организации	Тыс. м3	204,82	209,54	102,31	103,21	103,21	206,42	98,50	118,45	118,46	236,91	113,06	236,91	114,78	118,46	118,46	236,91	114,78
Прочие потребители	Тыс. м3	367,53	339,82	92,46	166,78	166,78	333,56	98,16	182,38	182,37	364,75	107,34	364,75	109,35	185,69	185,69	371,38	111,34
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,37	0,34	90,40				102,70			0,34	101,82	0,34	99,14	0,17	0,17	0,35	100,49
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	63 061,76	59 062,98	93,66	30 314,06	33 118,08	63 432,14	107,40	32 564,02	35 535,42	68 099,43	115,30	69 684,70	109,86	33 281,21	34 763,46	68 044,67	107,27
Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	18 402,43	25 779,81	140,09	10 703,57	10 703,57	21 407,14	83,04	12 484,10	12 484,11	24 968,20	96,85	25 097,46	117,24	12 193,81	12 965,99	25 159,80	117,53
Прямые расходы	тыс. руб.	13 958,67	19 309,78	138,34	8 002,11	8 002,11	16 004,22	82,88	9 591,42	9 591,43	19 182,84	99,34	19 276,12	120,44	9 060,73	9 638,66	18 699,39	116,84
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 059,83	1 311,45	123,74	800,15	800,15	1 600,30	122,03	799,68	799,68	1 599,36	121,95	1 752,90	109,53	714,38	776,53	1 490,91	93,16
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 184,92	4 999,00	156,96	1 699,15	1 699,15	3 398,30	67,98	2 540,82	2 540,82	5 081,64	101,65	5 305,26	156,11	2 439,66	2 620,20	5 059,86	148,89
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	961,84	1 495,85	155,52	513,14	513,14	1 026,28	68,61	767,33	767,33	1 534,66	102,59	1 602,19	156,11	736,78	791,30	1 528,08	148,89
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49,05	1,80	3,67	1,85	1,85	3,70	205,56	1,85	1,85	3,70	205,56	39,70	1 072,97	32,10	32,10	64,19	1 734,86
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 130,01	1 687,26	149,31	565,00	565,00	1 130,00	66,97	593,42	593,42	1 186,84	70,34	1 220,10	107,97	610,05	610,05	1 220,10	107,97
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 200,86	64,50	5,37	535,63	535,63	1 071,26	1 660,85	535,62	535,63	1 071,25	1 660,85	1 164,59	108,71	710,38	754,43	1 464,81	136,74
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 087,86	63,80	5,86	535,63	535,63	1 071,26	1 679,08	535,62	535,63	1 071,25	1 679,08	1 164,59	108,71	710,38	754,43	1 464,81	136,74
Цеховые расходы	тыс. руб.	6 160,69	9 364,67	152,01	3 743,97	3 743,97	7 487,94	79,96	4 196,15	4 196,15	8 392,30	89,62	7 860,91	104,98	3 674,58	3 902,40	7 576,98	101,19
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	211,47	385,25	182,18	143,22	143,22	286,44	74,35	156,55	156,55	313,10	81,27	330,47	115,37	142,80	151,65	294,46	102,80
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 443,76	6 470,02	145,60	2 701,46	2 701,46	5 402,92	83,51	2 892,68	2 892,68	5 785,36	89,42	5 821,33	107,74	3 133,08	3 327,33	6 460,41	119,57
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	37 587,24	33 032,66	87,88	19 610,49	22 414,51	42 025,00	127,22	20 079,92	23 051,31	43 131,23	130,57	44 587,24	106,10	21 087,40	21 797,47	42 884,87	102,05
Прямые расходы	тыс. руб.	29 860,27	26 487,15	88,70	15 438,00	18 242,02	33 680,02	127,16	15 812,50	18 783,89	34 596,39	130,62	35 999,34	106,89	16 133,63	17 220,54	33 354,17	99,03
Материалы	тыс. руб.	655,00	259,90	39,68	319,08	319,08	638,16	245,55	316,34	316,35	632,69	243,44	649,14	101,72	359,99	382,31	742,29	116,31

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016 г.		План на регулируемый период			
					Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
(химические реагенты)																		
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 632,03	7 383,98	85,54	4 450,86	4 450,86	8 901,72	120,55	4 416,09	4 416,09	8 832,18	119,61	9 680,07	108,74	3 912,34	4 252,71	8 165,05	91,72
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 522,78	5 057,20	91,57	3 748,96	3 748,96	7 497,92	148,26	3 749,44	3 749,44	7 498,88	148,28	7 829,61	104,42	3 882,72	4 170,04	8 052,77	107,40
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 667,89	1 513,25	90,73	1 132,19	1 132,19	2 264,38	149,64	1 132,33	1 132,33	2 264,66	149,66	2 364,54	104,42	1 172,58	1 259,35	2 431,94	107,40
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	276,89	123,10	44,46	92,00	92,00	184,00	149,47	160,50	160,50	321,00	260,76	736,30	400,16	204,80	204,80	409,60	222,61
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 457,99	2 015,24	138,22	728,73	728,73	1 457,46	72,32	737,88	737,88	1 475,76	73,23	1 908,20	130,93	954,10	954,10	1 908,20	130,93
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	599,08	270,80	45,20	364,31	364,31	728,62	269,06	364,30	364,31	728,61	269,06	747,16	102,55	15,52	16,48	32,00	4,39
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	358,38	263,40	73,50	187,97	187,97	375,94	142,73	187,97	187,97	375,94	142,73	747,16	198,74	15,52	16,48	32,00	8,51
Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3																	
Цеховые расходы	тыс. руб.	10 681,95	9 473,94	88,69	4 380,66	7 184,68	11 565,34	122,08	4 704,67	7 676,04	12 380,71	130,68	11 596,79	100,27	5 420,91	5 757,01	11 177,92	96,65
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	366,66	389,75	106,30	221,21	221,21	442,42	113,51	230,95	230,95	461,90	118,51	487,53	110,20	210,67	223,73	434,39	98,19
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 726,98	6 545,51	84,71	4 172,49	4 172,49	8 344,98	127,49	4 267,42	4 267,42	8 534,84	130,39	8 587,90	102,91	4 953,77	4 576,94	9 530,71	114,21
Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	7 072,09	250,51	3,54														
Прямые расходы	тыс. руб.	4 967,98	250,51	5,04														
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		250,51															
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		250,51															
Цеховые расходы	тыс. руб.	2 909,49																
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	99,87																
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 104,11																
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	63 061,76	59 062,98	93,66	30 314,06	33 118,08	63 432,14	107,40	32 564,02	35 535,42	68 099,43	115,30	69 684,70	109,86	33 281,21	34 763,46	68 044,67	107,27
Прямые расходы	тыс. руб.	48 786,91	46 047,44	94,38	23 440,11	26 244,13	49 684,24	107,90	25 403,92	28 375,32	53 779,23	116,79	55 275,46	111,25	25 194,36	26 859,19	52 053,55	104,77
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	655,00	259,90	39,68	319,08	319,08	638,16	245,55	316,34	316,35	632,69	243,44	649,14	101,72	359,99	382,31	742,29	116,31
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 691,86	8 695,43	89,72	5 251,01	5 251,01	10 502,02	120,78	5 215,77	5 215,77	10 431,54	119,97	11 432,97	108,86	4 626,72	5 029,24	9 655,96	91,94
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 212,02	10 056,20	98,47	5 448,11	5 448,11	10 896,22	108,35	6 290,26	6 290,26	12 580,52	125,10	13 134,87	120,55	6 322,39	6 790,24	13 112,63	120,34
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	3 084,03	3 009,10	97,57	1 645,33	1 645,33	3 290,66	109,36	1 899,66	1 899,66	3 799,32	126,26	3 966,73	120,55	1 909,36	2 050,65	3 960,01	120,34

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План организации на регулируемый период 2016 г.		План на регулируемый период			
					Утверждено				Ожидаемое значение						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	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 г.	Рост, %	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
основного производственного персонала																		
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	325,94	124,90	38,32	93,85	93,85	187,70	150,28	162,35	162,35	324,70	259,97	776,00	413,43	236,90	236,90	473,79	252,42
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 588,00	3 702,50	143,06	1 293,73	1 293,73	2 587,46	69,88	1 331,30	1 331,30	2 662,59	71,91	3 128,30	120,90	1 564,15	1 564,15	3 128,30	120,90
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 799,94	585,81	32,55	899,94	899,94	1 799,88	307,24	899,92	899,94	1 799,86	307,24	1 911,75	106,22	725,90	770,91	1 496,81	83,16
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 446,24	577,71	39,95	723,60	723,60	1 447,20	250,50	723,59	723,60	1 447,19	250,50	1 911,75	132,10	725,90	770,91	1 496,81	103,43
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																	
Цеховые расходы	тыс. руб.	19 752,12	18 838,61	95,38	8 124,63	10 928,65	19 053,28	101,14	8 900,82	11 872,19	20 773,01	110,27	19 457,70	102,12	9 095,49	9 659,41	18 754,90	98,43
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	678,00	775,00	114,31	364,43	364,43	728,86	94,05	387,50	387,50	775,00	100,00	818,00	112,23	353,47	375,38	728,85	100,00
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 274,85	13 015,54	91,18	6 873,95	6 873,95	13 747,90	105,63	7 160,10	7 160,10	14 320,20	110,02	14 409,23	104,81	8 086,85	7 904,27	15 991,12	116,32
Валовая прибыль	тыс. руб.		202,50						101,50	101,50	203,00	100,25	205,00					
Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																	
Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		202,50						101,50	101,50	203,00	100,25	205,00					
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	3,01	2 154,38															
Товарная продукция	тыс. руб.	63 058,75	57 111,10	90,57	30 314,06	33 118,08	63 432,14	111,07	32 665,52	35 636,92	68 302,43	119,60	69 889,70	110,18	33 281,21	34 763,46	68 044,67	107,27
Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																	
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	63 058,75	57 111,10	90,57	30 314,06	33 118,08	63 432,14	111,07	32 665,52	35 636,92	68 302,43	119,60	69 889,70	110,18	33 281,21	34 763,46	68 044,67	107,27
Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	2 125,88	1 099,16	51,70				180,83	1 062,28	1 062,28	2 124,56	193,29	6 030,75	303,42	1 343,88	1 343,88	2 687,75	135,23
Амортизация	тыс. руб.	325,94	124,90	38,32				150,28	162,35	162,35	324,70	259,97	776,00	413,43	388,00	388,00	776,00	413,43
Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																	
Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 799,94	974,26	54,13				184,74	899,93	899,93	1 799,86	184,74	1 911,75	106,22	955,88	955,88	1 911,75	106,22
Прочие источники	тыс. руб.												3 343,00					
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	19,21	19,24	100,18	19,89	21,73	20,81	108,15	21,62	23,59	22,60	117,46	23,13	111,13	21,73	22,70	22,22	106,75
Население	руб./м3		19,20					108,39	21,62	23,59	22,60	117,71	23,13	111,15				111,15
Бюджетные организации	руб./м3		19,16					108,61	21,62	23,59	22,60	117,95	23,13	111,15				111,15
Прочие потребители	руб./м3		19,16					108,61	21,62	23,59	22,60	117,95	23,13	111,15				111,15
Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	19,21	19,24	100,18	19,89	21,73	20,81	108,15	21,62	23,59	22,60	117,46	23,13	111,13	21,73	22,70	22,22	106,75

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ 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 предыдущ ему году	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 предыдуще му году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да**	**да**				**да**				**да**		**да**	
1	**Производственные расходы**	**43 395,04**	**40 859,23**	**94,16**	**20 788,16**	**23 592,17**	**44 380,37**	**108,62**	**22 639,03**	**25 578,05**	**48 217,08**	**108,65**	**46 954,66**	**105,80**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 223,40	1 590,00	71,51	1 020,76	1 262,93	2 283,70	143,63	1 036,34	1 308,42	2 344,76	102,67	2 396,61	104,94
1.1.1	Реагенты	655,00	259,90	39,68	319,08	319,08	638,17	245,55	316,34	316,35	632,69	99,14	742,29	116,31
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 568,40	1 330,10	84,81	701,68	943,85	1 645,53	123,71	720,00	992,07	1 712,07	104,04	1 654,32	100,53
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	9 691,86	8 695,43	89,72	5 251,01	5 251,01	10 502,03	120,78	5 215,77	5 215,77	10 431,54	99,33	9 655,96	91,94
1.2.1	Электроэнергия	9 691,86	8 695,43	89,72	5 251,01	5 251,01	10 502,03	120,78	5 215,77	5 215,77	10 431,54	99,33	9 655,96	91,94
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	13 296,05	13 065,30	98,26	7 093,44	7 093,44	14 186,89	108,58	8 189,92	8 189,92	16 379,84	115,46	17 072,64	120,34
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	10 212,02	10 056,20	98,47	5 448,11	5 448,11	10 896,23	108,35	6 290,26	6 290,26	12 580,52	115,46	13 112,63	120,34
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 084,03	3 009,10	97,57	1 645,33	1 645,33	3 290,66	109,36	1 899,66	1 899,66	3 799,32	115,46	3 960,01	120,34
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	18 183,72	17 508,51	96,29	7 422,95	9 984,79	17 407,74	99,42	8 197,00	10 863,94	19 060,94	109,50	17 100,60	98,24
2	**Ремонтные расходы**	**1 799,94**	**585,81**	**32,55**	**899,93**	**899,93**	**1 799,86**	**307,24**	**899,92**	**899,94**	**1 799,86**	**100,00**	**1 496,81**	**83,16**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	353,70	8,10	2,29	176,33	176,34	352,67	4 353,95	176,33	176,34	352,67	100,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 446,24	577,71	39,95	723,60	723,59	1 447,19	250,50	723,59	723,60	1 447,19	100,00	1 496,81	103,43
3	**Административные расходы**	**14 536,65**	**13 542,57**	**93,16**	**7 238,39**	**7 238,40**	**14 476,79**	**106,90**	**7 531,42**	**7 563,78**	**15 095,20**	**104,27**	**15 724,18**	**108,62**
3.1.1	Услуги связи и интернет	212,20	227,10	107,02	110,37	110,36	220,73	97,20	110,37	110,36	220,73	100,00	234,27	106,13
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9 001,94	9 853,40	109,46	4 749,96	4 749,99	9 499,95	96,41	4 749,99	4 749,96	9 499,95	100,00	10 668,45	112,30
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 913,93	7 584,00	109,69	3 648,21	3 648,22	7 296,43	96,21	3 648,22	3 648,21	7 296,43	100,00	8 193,89	112,30
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 088,01	2 269,40	108,69	1 101,75	1 101,77	2 203,52	97,10	1 101,77	1 101,75	2 203,52	100,00	2 474,56	112,30
3.5	Обучение персонала	159,10	136,00	85,48	43,68	43,67	87,35	64,23	43,68	43,67	87,35	100,00	177,25	202,92

3.6	Страхование производственных объектов	143,13	191,20	133,58	74,46	74,46	148,92	77,89	74,46	74,47	148,93	100,01	302,22	202,94
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	5 232,48	3 361,97	64,25	2 370,29	2 370,28	4 740,57	141,01	2 663,29	2 695,68	5 358,97	113,04	4 576,26	96,53
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	121,15	6,50	5,37	21,21	21,21	42,42	652,62	8,65	8,65	17,30	40,78	9,05	21,33
5	**Амортизация**	325,94	124,90	38,32	93,85	93,85	187,70	150,28	162,35	162,35	324,70	172,99	473,79	252,42
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	325,94	124,90	38,32	93,85	93,85	187,70	150,28	162,35	162,35	324,70	172,99	473,79	252,42
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	2 588,00	3 702,50	143,06	1 293,73	1 293,73	2 587,46	69,88	1 331,30	1 331,30	2 662,59	102,90	3 128,30	120,90
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**416,20**	**247,97**	**59,58**									**278,24**	**0,00**
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	122,40	163,87	133,88										
7.7	Транспортный налог	195,20	84,10	43,08										
8	**Нормативная прибыль**		**202,50**						**101,50**	**101,50**	**203,00**			
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		202,50						101,50	101,50	203,00			
9	**Убыток**	**3,01**	**2 154,38**	**71 574,09**										
10	**Итого НВВ**	**63 058,75**	**57 111,10**	**90,57**	**30 314,06**	**33 118,08**	**63 432,18**	**111,07**	**32 665,52**	**35 636,92**	**68 302,43**	**107,68**	**68 055,99**	**107,29**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение,%
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Водоканал»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	25,64	26,79	104,5
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,73	22,70	104,5

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Водоканал» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

Тариф на транспортировку питьевой воды для ООО «Индустриальный парк «Химград» (потребители 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 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 «Индустриальный парк «Химград» об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды 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 № 26/444, 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 питьевой 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 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.37а Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 г. №406 (ред. от 11.09.2015 г.) «О государственном регулировании тарифов сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения») метод экономически обоснованных расходов (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.

ООО «Индустриальный парк «Химград» (ООО «Химград») осуществляет эксплуатацию коммунального имущества водоснабжения на основании Договора аренды комплекса имущества водоснабжения от 01.10.2015 № 13/09-2015-А с ОАО «Инновационный комплекс индустриальный парк - Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград» (ОАО «Химград»). Договор заключен до 31 января 2016 года. В договоре пролонгация договора на другой срок не предусмотрена.

Перечень арендуемого комплекса имущества водоснабжения:

1. Здание 282;
2. Сети водопровода 9550 п.м.;
3. Резервуары запаса воды Б/1,2- сооружение;
4. Резервуары промывной воды В/1,2 – сооружение;
5. Насосная станция зд. 282 (оборудование);
6. Фильтры поглотители Г/1,2 – оборудование;

7. Узел ввода реагентов зд. 282 – оборудование.

Заключен договор аренды комплекса имущества водоснабжения от 01.02.2016 г. № 01/02-2016-А с ОАО «Инновационный комплекс индустриальный парк - Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград» (ОАО «Химград»). Договор заключен до 31 декабря 2016 года.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды для ООО «Индустриальный парк «Химград» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Дополнительными направлениями деятельности Общества являются:

- транспортировка технической воды;
- транспортировка питьевой воды;

Транспортировка бытовых сточных вод;

- теплоснабжение.

Транспортировка питьевой воды осуществляется для потребителей г. Казани по категории «прочие». Поставщиком питьевой воды является МУП «Водоканал». Заключен договор по транспортировке холодной воды №2/В от 01.01.2016 г. на 2016 год.

Протяженность водопроводных сетей 21,83 км, в том числе нуждающихся в замене 16,81 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортировку питьевой воды устанавливается впервые в связи с изменением точки подключения системы водоснабжения ООО «Индустриальный парк «Химград». При этом сторонние потребители (субабоненты) питьевой воды ООО «Индустриальный парк «Химград» не изменились.

Поэтому при анализе предложения организации по утверждению тарифа на транспортировку питьевой воды на 2016 год применялся отчет за 9 месяцев 2015 года по водоснабжению.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-44/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Индустриальный парк «Химград» (руб./куб.м) (тарифы указаны без учета НДС)	31,98	34,62

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Индустриальный парк «Химград»		Отклонение от предложения организации (%)
		2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	

№ п/п	Показатели	ООО «Индустриальный парк «Химград»		Отклонение от предложения организации (%)
		2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	0	0	0
2.	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0
3.	Получено воды со стороны	122,338	97,233	79,48
4.	Пропущено воды через водопроводные очистные сооружения	0	0	0
5.	Подано воды в водопроводную сеть	122,338	97,233	79,48
6.	Потери воды в водопроводных сетях	25,105	0	0
7.	То же в % от воды, поданной в сеть	20,5	0	0
8.	Расход воды на технологические нужды	0	0	0
9.	Отпущено воды, всего, в том числе:	97,233	97,233	100
10.	Расход воды на собственные нужды предприятия	3,529	3,529	100
11.	Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:	93,704	93,704	100
12.	Прочим потребителям	93,704	93,704	100

Расчетный (плановый) объем по транспортировке холодной воды принят в соответствии с заключенным договором с МУП «Водоканал» на 2016 год от 01.01.2016 г. №2/В.

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)	8 030,99
2016 год (принято ГКРТТ)	3 134,09

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
8 030,99	82,60	0	82,60	100

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2 012,80 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на горюче-смазочные материалы приняты по предложению организации в размере 3,06 тыс. руб.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 802,19 тыс. руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 384,17 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 418,02 тыс. руб.;

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7,3 чел., в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	0,50	20,41	122,44
Слесарь-ремонтник технологического оборудования - дежурный	0,80	20,41	195,90
Старший мастер по ремонту	1	21,69	260,34
Техник-оператор	4	12,89	618,62
Старший мастер по эксплуатации	1	15,57	186,88
ИТОГО:	7,3	15,8	1 384,17

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 207,55 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -239,76 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала приняты в сумме 151,65 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 40,06 тыс. руб. по штатному расписанию;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 45,80 тыс. руб.;

- коммунальные платежи не приняты Госкомитетом в сумме 250,12 тыс. руб. т.к. отсутствует заключенный договор на предоставление коммунальных услуг.

- затраты на охрану труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты в сумме 2.30 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму 8,86 тыс. руб. в соответствии с представленными договорами;

- затраты на прочие цеховые расходы (Обслуживание системы водоснабжения и водоотведения) не приняты Госкомитетом в сумме 31,55 тыс. руб., т.к. отсутствует в материалах тарифного дела 2016 года договор на выполнение этих работ сторонней организацией.

- остальные затраты на прочие цеховые расходы приняты в сумме на уровне предложения организации.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	111,59	151,65	135,9
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	27,72	45,80	165,22
3.	Коммунальные платежи	250,12	0	0
4.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	11,16	2,30	20,61
5.	*Прочие цеховые расходы, в том числе:*	46,72	7,81	16,72
5.1.	дератизация и дезинсекция	2,94	2,94	100
5.2.	Обслуживание системы водоснабжения и водоотведения	31,55	0	0
5.3.	Обучение сотрудников	0,60	0	0
5.4.	Транспортные расходы	1,85	1,85	100
5.5.	Транспортно-экспедиционные услуги	3,56	0	0
5.6.	Хозяйственные расходы	1,83	1,82	99,5
5.7.	Канцелярские товары	4,39	1,20	27,33
	ИТОГО:	447,31	207,55	46,4

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Начальник цеха	0,333	29,00	115,99
Уборщица	0,333	8,91	35,66
Итого:	0,67	18,86	151,65

***** *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 958,75 тыс. руб. с отклонением от предложения организации -89,25 тыс.руб., в том числе:

-затраты на ремонт приняты в сумме 958,75 тыс. руб. с исключением из стоимости работ сметной прибыли и затрат НДС, т.к. организация работает на общей системе налогообложения.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб. (без учета НДС)	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Транспортировка питьевой воды			
Замена аварийного участка водовода от зд. 182 до зд. 306 (110 м с устройством колодцев и пожарных гидрантов)	1048,91	958,75	91,4
ИТОГО:	1048,91	958,75	91,4

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 429,66 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 160 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило -269,66 тыс. руб.

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 2,54 тыс. руб. на уровне предложения организации, в том числе:

- Транспортный налог - 2,54 тыс. руб.

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи

Расходы на арендную плату в сумме 3 768,48 тыс. руб. не приняты Госкомитетом в связи с отсутствием расчета арендной платы.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 3 134,09 тыс. руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2016 год ООО «Индустриальный парк «Химград»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План организации на регулируемый период 2016 г.	План на регулируемый период			
				2016 год		2016 год	% роста к предложению организации
			2016 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	97,23	48,62	48,62	97,23	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	3,53	1,76	1,76	3,53	100,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	93,70	46,85	46,85	93,70	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	93,70	46,85	46,85	93,70	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	8 030,99	1 567,05	1 567,05	3 134,09	39,03
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	122,34	48,62	48,62	97,23	79,48
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	122,34	48,62	48,62	97,23	79,48
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	122,34	48,62	48,62	97,23	79,48
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	8 030,99	1 567,05	1 567,05	3 134,09	39,03
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 598,79	1 485,78	1 485,78	2 971,55	39,11
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	586,98				
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 340,22	692,09	692,09	1 384,17	103,28
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	404,75	209,01	209,01	418,02	103,28
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 768,48				
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 048,00	479,38	479,38	958,75	91,48
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	122,34	48,62	48,62	97,23	79,48
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	450,37	105,31	105,31	210,61	46,76
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					#ДЕЛ/0!
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	432,20	81,27	81,27	162,54	37,61
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 030,99	1 567,05	1 567,05	3 134,09	39,03
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 598,79	1 485,78	1 485,78	2 971,55	39,11
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	586,98				
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 340,22	692,09	692,09	1 384,17	103,28
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	404,75	209,01	209,01	418,02	103,28
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 768,48				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 048,00	479,38	479,38	958,75	91,48

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План организации на регулируемый период 2016 г.	План на регулируемый период			
				2016 год		2016 год	% роста к предложению организации
			2016 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8
	производственного назначения						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	450,37	105,31	105,31	210,61	46,76
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	432,20	81,27	81,27	162,54	37,61
11	Товарная продукция	тыс. руб.	8 030,99	1 567,05	1 567,05	3 134,09	39,03
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	8 030,99	1 567,05	1 567,05	3 134,09	39,03
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 048,00		1 048,00	1 048,00	100,00
12.4	Прочие источники	тыс. руб.	1 048,00		1 048,00	1 048,00	100,00
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	82,60	32,23	32,23	32,23	39,03

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды на 2016 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2016 год
1	2	3
	Является ли организация плательщиком НДС	да
1	Производственные расходы	2 012,80
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3,06
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	3,06
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 802,19
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 384,17
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	418,02
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.5	Общехозяйственные расходы	207,55
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	
2	Ремонтные расходы	958,75
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	958,75
3	Административные расходы	160,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	160,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	122,89
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	37,11
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,54
7.7	Транспортный налог	2,54
10	Итого НВВ	3 134,09

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 питьевой воды, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Индустриальный парк «Химград»			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	32,23	32,23	100

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Индустриальный парк «Химград».

Тарифа на техническую воду для ООО «Индустриальный парк «Химград» (потребители 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 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 «Индустриальный парк «Химград» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 22.10.2015 № 296 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/417, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на 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.37а Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 г. №406 (ред. от 11.09.2015 г.) «О государственном регулировании тарифов сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения») метод экономически обоснованных расходов (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.

ООО «Индустриальный парк «Химград» для установления тарифа на техническую воду обратилось впервые.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ООО «Индустриальный парк «Химград» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- транспортировка технической воды;
- транспортировка питьевой воды;
- транспортировка сточных вод
- передача и распределение тепловой энергии;
- прочие.

Поставщиком технической воды для ООО «Индустриальный парк «Химград» является ОАО «ТГК-16». Потребителями технической воды являются потребители категории «прочие»: ИП Даутов, СНТ Сад №4 «ТАСМА», ООО «ПАЛП-Инвест», ОАО НПП «Тасма».

Протяженность водопроводных сетей 5,66 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на техническую воду устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Индустриальный парк «Химград»		Отклонение от предложения организации, %
		2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	2	3	4	5
1.	Получено воды со стороны	396,216	396,216	100
2.	Подано воды в водопроводную сеть	396,216	396,216	100
3.	Потери воды в водопроводных сетях	32,886	0	0
4.	То же в % от воды, поданной в сеть	8,3	0	0
5.	Отпущено воды, всего, в том числе:	363,33	396,216	109,05
6.	Прочим потребителям	363,33	396,216	109,05

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на уровне предложения ООО «Индустриальный парк «Химград» на 2016 год.

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

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

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

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7
индекс потребительских цен	107,4
индекс цен промышленных производителей	106,2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	7 485,14
2016 год (принято ГКРТТ)	3 989,93

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, %
7 485,14	20,60	0	20,60	100

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2 630,83 тыс. руб., в том числе:

1.3. Расходы на горюче-смазочные материалы приняты по предложению организации в размере 0,02 тыс. руб.

1.4. Расходы на оплату воды, полученной со стороны, приняты в размере 1 949,38 тыс. руб., объем в количестве 396,22 тыс. куб. м. Поставщиком технической воды является ОАО «ТГК-16» (договор №2010-Д-163/43 от 01.06.2010 г.). При расчете принята среднегодовая стоимость технической воды в размере 4,92 руб./куб.м без учета НДС.

1.5. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 478,24 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 367,31тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 110,93 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,50 чел., в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Слесарь по ремонту и обслуживанию сетей водоснабжения и канализации	1	20,41	244,87
Слесарь-обходчик сетей ВИК	0,5	20,41	122,44
ИТОГО:	1,5	20,41	367,31

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 203,19 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -186,75 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала приняты в сумме 151,65 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -72,86 тыс. руб. в связи с завышением размера ежемесячной заработной платы работников по сравнению со штатным расписанием;

- затраты на дератизацию и дезинсекцию приняты в сумме 0,65 тыс.руб. в соответствии с заключенным договором и проиндексированы согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год;

- не приняты затраты на лабораторию в сумме 3,99 тыс. руб. и на исследование воды в сумме 27,72 тыс. руб., т.к. вода техническая;

- не приняты затраты на обслуживание системы водоснабжения и водоотведения в сумме 6,81 тыс. руб. в связи отсутствием подтверждающих документов;

-не приняты затраты по статье затрат «коммунальные платежи» в сумме 53,41 тыс. руб. в связи отсутствием подтверждающих документов;

- по остальным статьям затраты с индексацией согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	224,51	151,65	67,55
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	67,80	45,80	67,55
3.	Коммунальные платежи	53,41	0	0
4.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,41	2,41	100
5.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	41,79	3,33	7,97
5.1.	дератизация и дезинсекция	0,64	0,65	101,56
5.2.	Затраты на лабораторию	3,99	0	0
5.3.	Исследование воды	27,72	0	0
5.4.	Обслуживание системы водоснабжения и водоотведения	6,81	0	0
5.5.	Обучение сотрудников	0,13	0,13	100
5.6.	Транспортные расходы	0,40	0,39	97,5
5.7.	Транспортно-экспедиционные услуги	0,77	0,79	102,6
5.8.	Хозяйственные расходы	0,40	0,40	100
5.9.	Канцелярские товары	0,95	0,97	102,1
	ИТОГО:	389,92	203,19	52,21

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

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Начальник цеха	0,33	29,00	115,99
Уборщица	0,33	8,91	35,66
Итого:	0,66	19,15	151,65

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 1 015,12 тыс. руб. с отклонением от предложения предприятия на сумму - 2913,4 тыс.руб. на основании представленного локального сметного расчета на «Аварийный ремонт (восстановление) трубопроводов волжской воды ООО «Химград» на 2016 год», в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция сетей водоснабжения и ремонт аварийных участков	3 928,52	1 015,12	25,84
Итого	3 928,52	1 015,12	25,84

Не приняты Госкомитетом затраты на сметную прибыль, включенную в смету и затраты на НДС 18%, т.к. организация работает на общей системе налогообложения.

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 779,74 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 343,43 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило -436,31 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 156,85 тыс. руб., численность АУП 0,50 единицы с отклонением от предложения организации на 1 единицу и проиндексированы согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 47,37 тыс. руб.;

- затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения приняты в сумме 49,33 тыс. руб. в соответствии с данными бухгалтерского учета;

- затраты электроэнергии на общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 10,21 тыс. руб. с учетом индексации согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год;

- затраты на подготовку кадров приняты в сумме 0,98 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме 2,82 тыс. руб. в соответствии с представленными заключенными договорами;

- затраты на услуги договорные (юридические, консультационные,…) приняты в сумме 6,46 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме 11,77 тыс. руб. в соответствии с представленными заключенными договорами;

- затраты на аренду зданий приняты в сумме 7,40 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму 14,96 тыс. руб. в соответствии с представленными заключенными договорами;

- затраты на приобретение воды фильтрованной исключены в сумме 1,32 тыс. руб. в связи с отсутствием заключенных договоров;

- по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	457,41	156,85	34,3
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	138,14	47,37	34,3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	61,42	49,33	80,32
4.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	10,28	10,21	99,32
5.	Транспортные расходы	14,03	14,03	100
6.	Подготовка кадров	3,80	0,98	25,79
7.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	8,43	8,43	100
8.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,58	2,58	100
9.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…) (договор №06/04-2011-У от 18.03.2011 г. по информационно-техническому сопровождению программного обеспечения «1С»)	18,23	6,46	35,44
10.	Аренда зданий	22,36	7,40	33,1
11.	Прочие общеэксплуатационные расходы	43,07	39,81	92,43
11.1.	Вода фильтрованная	1,32	0,00	0
11.2.	Вывоз и утилизация ТБО	0,19	0,19	100
11.3.	Дератизация и дезинсекция	0,07	0,07	100
11.4.	Коммунальные расходы	3,43	3,43	100
11.5.	Командировочные расходы	2,52	2,52	100
11.6.	Подписка на газеты и журналы	1,03	1,03	100
11.7.	Право на использование программы (электронное правительство)	0,07	0,07	100
11.8.	Содержание орг.техники	8,51	8,51	100
11.9.	Уборка помещений	1,94	0,00	0
11.10.	Хозяйственные расходы	23,68	23,68	100
11.11.	Страхование	0,31	0,31	100
	Итого:	779,74	343,43	44,04

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
АУП	0,50	26,14	156,85
ИТОГО:	0,50	26,14	156,85

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты Госкомитетом на уровне предложения организации в сумме 0,55 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог -0,55 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 3 989,93 тыс. руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2016 год
ООО «Индустриальный парк «Химград»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Предложение организации	План на регулируемый период			
			Ожидаемое значение			2016 год	2016 год		2016 год	% роста к предложению организации
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	58,96	58,96	117,93	363,33	198,11	198,11	396,22	109,05
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	58,96	58,96	117,93	363,33	198,11	198,11	396,22	109,05
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	58,96	58,96	117,93	363,33	198,11	198,11	396,22	109,05
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	0,01	0,04	0,02	0,02	0,05	125,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 569,45	1 569,45	3 138,91	7 485,14	1 994,97	1 994,97	3 989,93	53,30
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	247,56	247,56	495,11	1 592,79	974,69	974,69	1 949,38	122,39
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	247,56	247,56	495,11	1 592,79	974,69	974,69	1 949,38	122,39
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	247,56	247,56	495,11	1 592,79	974,69	974,69	1 949,38	122,39
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	64,30	64,30	128,60	396,22	198,11	198,11	396,22	100,00
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	64,30	64,30	128,60	396,22	198,11	198,11	396,22	100,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 321,90	1 321,90	2 643,79	5 892,35	1 020,28	1 020,28	2 040,55	34,63
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	566,82	566,82	1 133,65	5 112,07	848,28	848,28	1 696,57	33,19
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	291,92	291,92	583,84	609,52	183,65	183,65	367,31	60,26
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	88,16	88,16	176,32	184,08	55,46	55,46	110,93	60,26
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				3 928,52	507,56	507,56	1 015,12	25,84
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	64,30	64,30	128,60	396,22	198,11	198,11	396,22	100,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	186,75	186,75	373,49	389,94	101,61	101,61	203,21	52,11
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	755,07	755,07	1 510,15	780,29	171,99	171,99	343,98	44,08
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 569,45	1 569,45	3 138,91	7 485,14	1 994,97	1 994,97	3 989,93	53,30
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	814,38	814,38	1 628,76	6 704,85	1 822,98	1 822,98	3 645,95	54,38
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	291,92	291,92	583,84	609,52	183,65	183,65	367,31	60,26
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	88,16	88,16	176,32	184,08	55,46	55,46	110,93	60,26
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.				3 928,52	507,56	507,56	1 015,12	25,84
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	247,56	247,56	495,11	1 592,79	974,69	974,69	1 949,38	122,39

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Предложение организации	План на регулируемый период			
			Ожидаемое значение			2016 год	2016 год		2016 год	% роста к предложению организации
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	186,75	186,75	373,49	389,94	101,61	101,61	203,21	52,11
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	755,07	755,07	1 510,15	780,29	171,99	171,99	343,98	44,08
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 569,45	1 569,45	3 138,91	7 485,14	1 994,97	1 994,97	3 989,93	53,30
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 569,45	1 569,45	3 138,91	7 485,14	1 994,97	1 994,97	3 989,93	53,30
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.				3 928,52	507,56	507,56	1 015,12	25,84
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.				3 928,52	507,56	507,56	1 015,12	25,84
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,62	26,62	26,62	20,60	10,07	10,07	10,07	48,88

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период
		Ожидаемое значение			
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2016 год
1	2	3	4	5	7
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да
1	Производственные расходы	814,38	814,38	1 628,76	2 630,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение				0,02
1.1.2	Горюче-смазочные материалы				0,02
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	247,56	247,56	495,11	1 949,38
1.2.2	Холодная вода	247,56	247,56	495,11	1 949,38
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	380,08	380,08	760,15	478,24
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	291,92	291,92	583,84	367,31
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	88,16	88,16	176,32	110,93
1.5	Общехозяйственные расходы	186.75	186.75	373.49	203,19
2	Ремонтные расходы				1 015,12
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				1 015.12
3	Административные расходы	754,80	754,80	1 509,60	343,43
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4,04	4,04	8,07	8,43
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,04	4,04	8,07	8,43
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	665,52	665,52	1 331,03	204,22
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	511,15	511,15	1 022,30	156,85
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	154,37	154,37	308,73	47,37
3.5	Обучение персонала	1,82	1,82	3,64	0,98
3.7	Прочие административные расходы	83,42	83,42	166,85	129,80
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	30,71	30,71	61,42	49,33
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,27	0,27	0,55	0,55
7.7	Транспортный налог	0,27	0,27	0,55	0,55
10	Итого НВВ	1 569,45	1 569,45	3 138,91	3 989,93

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м		Отклонение,%
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Индустриальный парк «Химград»	10,07	10,07	100

Указанный тариф согласован с руководителем ООО «Индустриальный парк «Химград».

Тариф на транспортировку сточных вод для ООО «Индустриальный парк «Химград» (потребители 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 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 «Индустриальный парк «Химград» об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/160, 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 питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

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

ООО «Индустриальный парк «Химград» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды комплекса имущества водоотведения от 01.10.2015 года №16/09-2015-А с ОАО «Химград». Договор аренды заключен на период с 01.09.2015 г. по 31.01.2016 г.

Заключен договор аренды комплекса имущества водоотведения от 01.02.2016 года №01/103-2016-А с ОАО «Химград». Договор аренды заключен на период с 01.02.2016 г. по 31.12.2016 г.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для ООО «Индустриальный парк «Химград» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации.

Основные направления деятельности Общества:

- транспортировка технической воды;
- транспортировка питьевой воды;
- транспортировка сточных вод
- передача и распределение тепловой энергии;
- прочие.

Протяженность безнапорных канализационных сетей 49,23 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-44/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Индустриальный парк «Химград» (руб./куб.м) (тарифы указаны без учета НДС)	18,73	20,24

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Индустриальный парк «Химград»						2016/2015 (%)
		2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1.	Пропущено сточных вод, всего	144,537	134,353	245,431	228,733	185,319	220,024	96,19
2.	Технологические нужды предприятия	29,875	15,719	0	0	0	0	0
3.	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	144,537	134,353	245,431	228,733	185,319	220,024	96,19
4.	Хозяйственные нужды предприятия	8,131	2,014	2,246	28,478	3,529	3,9029	13,7
5.	Принято товарных сточных вод, в том числе от:	106,531	116,62	243,185	200,255	181,79	216,122	107,92
6.	прочих потребителей	106,531	116,62	243,185	200,255	181,79	216,122	107,92
7.	Передано сточных вод другим канализациям	144,537	134,353	245,431	228,733	185,319	220,024	96,19

Расчетный (плановый) объем приема сточных вод на 2016 год определен исходя из фактических объемов пропущенных сточных вод 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

тыс.руб.

	2014 год	2015 год	2016 год
факт	4 632,67		
утверждено	3 365,02	4 456,38	
прогноз организации			7 581,25
прогноз ГКРТТ			4 703,25

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
7 581,25	20,24	0	61,58	304,25

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1 319,89 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 077,29 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 106,16 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 827,41тыс. руб., заработная плата принята с учетом штатной численности производственного персонала и проиндексирована на 107,4%, согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 249,88 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел. с отклонением от предложения организации на +0,5 единицы механика, в том числе:

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.)
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	21,69	520,68
механик	1,00	25,56	306,73
ИТОГО:	3,00	22,98	827,41

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 242,60 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -204,71 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала – 151,65 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -188,22 тыс. руб. в связи с завышением размера ежемесячной заработной платы работников по сравнению со штатным расписанием;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 45,80 тыс. руб.;

- не приняты цеховые затраты на электроэнергию по предложению организации в сумме 88,11 тыс. руб., т.к. по итогам отчета за 9 месяцев фактическое потребление электроэнергии составило 22,57 тыс. руб., отклонение от предложения организации составило 55,38 тыс. руб.;

- коммунальные платежи приняты в сумме 11,97 тыс. руб. с учетом фактических затрат по итогам за 9 месяцев, отклонение от предложения организации составило 9,22 тыс. руб.;

- затраты на охрану труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства приняты в сумме 0,17 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму 0,87 тыс. руб., по представленным фактическим затратам за 2014 год и проиндексированным согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год. Договора и другие подтверждающие документы по планируемым затратам на 2016 год организацией не представлены;

- затраты на прочие цеховые расходы (на приобретение расходных материалов) приняты в сумме 0,28 тыс. руб. по итогам отчета за 9 месяцев и проиндексированны согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год, с отклонением от предложения организации

-0,95 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	339,87	151,65	44,62
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	102,64	45,80	44,62
	Электроэнергия на цеховые расходы	88,11	32,73	37,15
3.	Коммунальные платежи	21,19	11,97	56,49

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза, %
	(договор №504 от 05.09.2011 г. с МУП «Водоканал» по выполнению работ по приему и откачке дождевых, талых и грунтовых вод, срок действия договора с 15.08.2011 г. по 31.12.2011 г. с последующей пролонгацией договора)			
4.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,04	0,17	16,35
5.	Прочие цеховые расходы (на приобретение расходных материалов)	1,23	0,28	22,8
	ИТОГО:	554,08	242,60	43,78

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

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Начальник цеха	0,333	29,00	115,99
Уборщица	0,333	8,91	35,66
Итого:	0,67	18,86	151,65

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 795,24 тыс. руб., в том числе на капитальный ремонт в сумме 795,24 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму 1272,53 тыс. руб. на основании представленного локального сметного расчета СК «СпецСтрой» «На строительство перемычек на сетях канализации зданий 203А, 203Б,55, 91Б, 43А (69 метров, Ду—300 м) на 2016 год», в том числе:

- не приняты Госкомитетом по локальному сметному расчету затраты на прибыль, включенную в смету и затраты на НДС 18%, т.к. организация работает на общей системе налогообложения;

- не приняты затраты на гидродинамическую очистку ливневой канализации от ЛК-297 до ЛК-269 в сумме 219 тыс. руб., т.к. ливневая канализация не относится к транспортировке бытовых сточных вод и отсутствует локальный сметный расчет;

- не приняты затраты на гидродинамическую очистку ливневой канализации от ЛК-133 до ЛК-118 в сумме 116,2 тыс. руб., т.к. ливневая

канализация не относится к транспортировке бытовых сточных вод и отсутствует локальный сметный расчет;

- не приняты затраты на гидродинамическую очистку фекальной канализации от ФК-319 до ФК-311 в сумме 132,04 тыс. руб., т.к. отсутствует локальный сметный расчет на проведение ремонта;

- не приняты затраты на восстановление ливнеприемников в сумме 58,85 тыс. руб., т.к. ливневая канализация не относится к транспортировке бытовых сточных вод и отсутствует локальный сметный расчет;

- не приняты затраты на чистку канализационных колодцев в сумме 15,49 тыс. руб., т.к. отсутствует локальный сметный расчет на проведение ремонта;

- не приняты затраты на ремонт колодцев системы водоотведения в сумме 29,48 тыс. руб., т.к. отсутствует перечень колодцев, подлежащих ремонту согласно графику ППР на 2016 год, локальный сметный расчет на проведение ремонта;

- не приняты затраты по поверке измерительного комплекса узла учета сточных вод в сумме 10,16 тыс. руб., т.к. представлено только одно коммерческое предложение фирмы ООО «ПНП СИГНУР» (г. Москва) и отсутствуют в комплекте тарифного дела, представленного в Госкомитет подтверждающие материалы об необходимости проведения поверки вышеуказанного измерительного комплекса.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
транспортировка и утилизация сточной жидкости			
Гидродинамическая очистка ливневой канализации от ЛК-297 до ЛК-269 (450 метров, Ду-200 мм,300 мм, 16 колодцев).	219	0	0
Гидродинамическая очистка ливневой канализации от ЛК-133 до ЛК-118 (220 метров, Ду-400 мм, 7колодцев).	116,2	0	0
Гидродинамическая очистка фекальной канализации от ФК-319 до ФК-311 (250 метров, Ду-200 мм, 11 колодцев).	132,04	0	0
Строительство перемычек на сетях канализации зданий 203А,203 Б, 55, 91Б, 43А (69 метров, Ду-30 мм).	1 486,53	795,24	53,5
Восстановление ливнеприемников	58,85	0	0
Чистка канализационных колодцев 30 шт (глубина от 1 м, до 8 м, диаметр от 1 м до 1,5 м)	15,49	0	0
Ремонт колодцев системы водоотведления	29,48	0	0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Поверка измерительного комплекса узла учета сточных вод	10,16	0	0
	2 067,75	795,24	38,46

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 1538,88 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 477,05 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило -1061,83 тыс. руб.

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 0,58 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на 7,66 тыс. руб., в том числе:

- Транспортный налог - 0,58 тыс.руб.

Затраты в сумме 7,66 тыс. руб. не приняты Госкомитетом, т.к. эти затраты учтены по видам деятельности «транспортировка питьевой воды» и «транспортировка технической воды».

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2016 год принята в сумме 263,16 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму -253,274 тыс. руб. и подтверждается данными бухгалтерского учета. Причиной отклонения части затрат является включение в регулируемый вид деятельности «транспортировка сточных вод» затраты ливневой канализации и кислотной канализации.

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи

Расходы на арендную плату Госкомитетом приняты в сумме 1 847,33 тыс. руб. по предложению организации в соответствии с заключенными договорами:

- по договору аренды имущества водоотведения №16/09-2015-А от 01.09.2015 г.;

- по договору аренды имущества водоотведения №01/103-2016-А от 01.02.2016 г.

Арендодатель - ОАО «Химград». По вышеуказанному договору в аренде сети канализации 2579,34 п.м.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 4 703,25 тыс. руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 год
ООО «Индустриальный парк «Химград»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								Предложение организации		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	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	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	18	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да		да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	179,63	245,43	136,63	114,37	114,37	228,73	93,20	113,38	113,38	226,75	92,39	185,32	81,02	113,38	113,38	226,75	99,13
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	8,00	2,25	28,08	14,24	14,24	28,48	1 267,94	5,32	5,32	10,63	473,33	3,53	12,39	5,32	5,32	10,63	37,33
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	171,63	243,19	141,69	100,13	100,13	200,26	82,35	108,06	108,06	216,12	88,87	181,79	90,78	108,06	108,06	216,12	107,92
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	171,63	243,19	141,69	100,13	100,13	200,26	82,35	108,06	108,06	216,12	88,87	181,79	90,78	108,06	108,06	216,12	107,92
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,03	136,63	0,03	0,03	0,03	93,20	0,03	0,03	0,03	92,39	0,02	81,02	0,01	0,01	0,03	99,13
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 365,02	8 503,08	252,69	2 142,09	2 314,29	4 456,38	52,41	3 362,35	3 362,35	6 724,70	79,09	7 581,25	170,12	2 294,24	2 409,01	4 703,25	105,54
4	Прием и транспортирование	тыс. руб.	3 365,02	8 503,08	252,69	2 142,09	2 314,29	4 456,38	52,41	3 362,35	3 362,35	6 724,70	79,09	7 581,25	170,12	2 294,24	2 409,01	4 703,25	105,54

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								Предложение организации		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	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	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	18	19	20
	(перекачка) стоков (РПС) - всего																		
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 920,53	6 988,13	239,28	1 919,84	2 092,04	4 011,89	57,41	2 575,09	2 575,09	5 150,19	73,70	6 034,12	150,41	2 077,99	2 147,63	4 225,62	105,33
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	537,36	482,76	89,84	286,68	286,68	573,36	118,77	357,22	357,22	714,44	147,99	745,87	130,09	398,94	428,47	827,41	144,31
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	162,35	145,80	89,81	86,58	86,58	173,16	118,76	107,88	107,88	215,76	147,98	225,25	130,08	120,48	129,40	249,88	144,30
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	300,63	516,44	171,78	248,94	248,94	497,89	96,41	258,22	258,22	516,44	100,00	516,44	103,73	131,58	131,58	263,16	52,86
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 850,70	1 896,41	102,47	943,49	943,49	1 886,97	99,50	962,36	962,36	1 924,71	101,49	1 924,71	102,00	923,66	923,66	1 847,33	97,90
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		693,12		263,90	436,10	700,00	100,99	625,42	625,42	1 250,85	180,47	2 067,77	295,40	385,66	409,58	795,24	113,61
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними	Тыс. м3	179,63	245,43	136,63	114,37	114,37	228,73	93,20					185,32	81,02				

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								Предложение организации		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	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	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	18	19	20
	организациям и																		
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	69,49	313,12	450,60	90,26	90,26	180,51	57,65	264,00	264,00	527,99	168,62	554,08	306,95	117,65	124,95	242,60	134,40
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	444,49	1 514,95	340,83	222,25	222,25	444,49	29,34	787,26	787,26	1 574,52	103,93	1 547,12	348,07	216,26	261,38	477,63	107,46
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 365,02	8 503,08	252,69	2 142,09	2 314,29	4 456,38	52,41	3 362,35	3 362,35	6 724,70	79,09	7 581,25	170,12	2 294,24	2 409,01	4 703,25	105,54
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 920,53	6 988,13	239,28	1 919,84	2 092,04	4 011,89	57,41	2 575,09	2 575,09	5 150,19	73,70	6 034,12	150,41	2 077,99	2 147,63	4 225,62	105,33
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	537,36	482,76	89,84	286,68	286,68	573,36	118,77	357,22	357,22	714,44	147,99	745,87	130,09	398,94	428,47	827,41	144,31
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	162,35	145,80	89,81	86,58	86,58	173,16	118,76	107,88	107,88	215,76	147,98	225,25	130,08	120,48	129,40	249,88	144,30
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	300,63	516,44	171,78	248,94	248,94	497,89	96,41	258,22	258,22	516,44	100,00	516,44	103,73	131,58	131,58	263,16	52,86
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 850,70	1 896,41	102,47	943,49	943,49	1 886,97	99,50	962,36	962,36	1 924,71	101,49	1 924,71	102,00	923,66	923,66	1 847,33	97,90
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных	тыс. руб.		693,12		263,90	436,10	700,00	100,99	625,42	625,42	1 250,85	180,47	2 067,77	295,40	385,66	409,58	795,24	113,61

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								Предложение организации		План на регулируемый период			
						Утверждено				Ожидаемое значение						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	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	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	18	19	20
	средств производственного назначения, в том числе:																		
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.		2 940,47															
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	69,49	313,12	450,60	90,26	90,26	180,51	57,65	264,00	264,00	527,99	168,62	554,08	306,95	117,65	124,95	242,60	134,40
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	444,49	1 514,95	340,83	222,25	222,25	444,49	29,34	787,26	787,26	1 574,52	103,93	1 547,12	348,07	216,26	261,38	477,63	107,46
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 870,41															
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 365,02	4 632,67	137,67	2 142,09	2 314,29	4 456,38	96,19	3 362,35	3 362,35	6 724,70	145,16	7 581,25	170,12	2 294,24	2 409,01	4 703,25	105,54
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 365,02	4 632,67	137,67	2 142,09	2 314,29	4 456,38	96,19	3 362,35	3 362,35	6 724,70	145,16	7 581,25	170,12	2 294,24	2 409,01	4 703,25	105,54
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	18,73	18,88	100,76	18,73	20,24	19,48	103,22	29,66	29,66	29,66	157,12	40,91	209,98	20,24	21,25	20,74	106,46

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016 год

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да	
1	Производственные расходы	769,20	3 882,16	504,70	463,52	463,52	927,03	23,88	729,10	729,10	1 458,19	157,30	1 319,89	142,38
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		2 940,47											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	699,71	628,57	89,83	373,26	373,26	746,52	118,76	465,10	465,10	930,20	124,60	1 077,29	144,31
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	537,36	482,76	89,84	286,68	286,68	573,36	118,77	357,22	357,22	714,44	124,61	827,41	144,31
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	162,35	145,80	89,81	86,58	86,58	173,16	118,76	107,88	107,88	215,76	124,60	249,88	144,30
1.6	Общехозяйственные расходы	69,49	313,12	450,60	90,26	90,26	180,51	57,65	264,00	264,00	527,99	292,50	242,60	134,40
2	Ремонтные расходы	0,00	693,12	0,00	263,90	436,10	700,00	100,99	625,42	625,42	1 250,85	178,69	795,24	113,61
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	693,12	0,00	263,90	436,10	700,00	100,99	625,42	625,42	1 250,85	178,69	795,24	113,61
3	Административные расходы	444,49	1 514,37	340,70	222,25	222,25	444,49	29,35	783,13	783,13	1 566,27	352,37	477,05	107,33
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		15,83											
3.1.1	Услуги связи и интернет		15,83						7,92	7,92	15,83			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		1 090,46						545,23	545,23	1 090,47		477,05	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		857,73						428,87	428,87	857,74		366,40	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		232,73						116,37	116,37	232,73		110,65	

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	444,49	408,08	91,81	222,25	222,25	444,49	108,92	237,90	237,90	475,80	107,04		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		117,22	0,00	84,56	84,56	169,12	144,27	84,56	84,56	169,12	100,00		
5	Амортизация	300,63	516,44	171,78	248,94	248,94	497,89	96,41	258,22	258,22	516,44	103,73	263,16	52,86
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	300,63	516,44	171,78	248,94	248,94	497,89	96,41	258,22	258,22	516,44	103,73	263,16	52,86
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 850,70	1 896,41	102,47	943,49	943,49	1 886,97	99,50	962,36	962,36	1 924,71	102,00	1 847,33	97,90
6.1	Аренда имущества		1 896,41											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		0,58						4,12	4,12	8,24		0,58	
7.3	Налог на имущество организаций								3,83	3,83	7,66			
7.7	Транспортный налог		0,58						0,29	0,29	0,58			
9	Убыток		3 870,41											
10	Итого НВВ	3 365,02	4 632,67	137,67	2 142,09	2 314,29	4 456,38	96,19	3 362,35	3 362,35	6 724,70	150,90	4 703,25	105,54

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Индустриальный парк «Химград»			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,24	21,25	105

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Индустриальный парк «Химград».

Тариф на питьевую воду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г.Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на питьевую воду приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/242, 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 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.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 тарифа на питьевую воду ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Челныводоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы города Набережные Челны, крупнейшие компании Закамского территориально-промышленного комплекса Республики Татарстан и Российской Федерации, ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинская ТЭЦ и другие.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 12.12.2014 № 10-46/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	16,29	16,62

Описание схемы водоснабжения

1. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

2. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. На станции очистки воды ООО «Челныводоканал» реализована технологическая схема подготовки воды: коагулирование, отстаивание, фильтрование, дезинфекция.

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- осветленная вода из сборных карманов самотеком подается в 30 параллельно подсоединенных скорых фильтров.

- в целях уменьшения расхода воды на собственные нужды станции предусмотрен возврат промывочных вод после промывки фильтров в голову очистных сооружений.

- осветленная вода проходит слой песка и собирается в коллектор, откуда отводится в резервуары питьевой воды. Для обеззараживания фильтрованной воды используется хлорная вода.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены три типовых резервуара питьевой воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции 2 подъема.

- на насосной станции 2 подъема работает станция ультрафиолетового обеззараживания питьевой воды. Использование сочетания химического (хлор) и физического методов обеззараживания (УФО) позволило существенно повысить надежность обеззараживания питьевой воды и обеспечить эпидемиологическую безопасность водоснабжения города.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км.

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)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	50192,278	48724,195	50265,952	48017,75	50410,935	100,3%
1.1	потери воды	3553,466	3593,936	3553,466	3456,963	3491,319	98%
		7,1%	7,4%	7,1%	7,2%	7%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	271,26	206,254	130,993	115,823	206,254	157%
1.3	расход воды на технологические нужды	6171,731	5951,97	6407,373	8791,199	5951,97	93%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	40195,821	38972,035	40174,12	35653,765	40761,391	101%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	1607,048	1603,035	1632,05	1565,699	1642,295	101%
2.3	населению	20303,853	21019,011	20457,15	21245,45	23414,431	114%
		51%	54%	51%	60%	57%	

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
2.4	прочим потребителям	18284,92	16349,846	18084,92	12842,616	15704,665	87%

Объем отпуска питьевой воды на 2016 год принят в соответствии с фактическим объемом воды, реализованной потребителям и плановым объемом (ввод жилья, детских садов и торговых площадей).

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 плановый период 2016-2018 годы 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)	620319,82
2014 год (факт)	621728,59
2015 год (утверждено ГКРТТ)	661065,15
2016 год (прогноз организации)	832920,01
2016 год (принято ГКРТТ)	677454.31

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
832920,01	16,62	0	30,10	181%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 379623,73 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 83139,31 тыс.руб. в т.ч.:

- реагенты приняты в размере 68938,19 тыс.руб. с ростом 268,3% к уровню 2015 года в связи с увеличением цены на алюминий сульфат технический с 2363 руб. за тонну до 6869 руб. за тонну. Отклонение от прогноза организации +5498,7 тыс.руб. в связи с увеличением планируемого объема очистки воды:

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объем воды для расчета (тыс.м^3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
Алюминия сульфат техн.	120,00	50 410,93	6 049,31	7 110,01	43 010,64
Праестол 650TR	0,15	50 410,93	7,56	216 749,70	1 638,98
сульфат аммония неочищенный	1,60	50 410,93	80,66	17 910,00	1 444,58
соль для ГХН	11,20	50 410,93	564,60	9 165,06	5 174,62
сода кальцинированная	16,00	50 410,93	806,57	13 928,40	11 234,29
уголь активный	1,00	50 410,93	50,41	127 652,40	6 435,08
ИТОГО					68938,19

- горюче-смазочные материалы – приняты на уровне предложения организации в размере 14201,12 тыс.руб. – 92,7% к уровню 2015 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 62316,72 тыс.руб. Расчет производится по одноставочному, двухставочному тарифам, расчетной мощности:

- транспортировка воды объем 391,639 тыс.кВт/ч (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,08 руб./квт.ч.

- подъем и очистка воды объем 21745,615 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,13 руб./кВт.; расчетная мощность 2,91 тыс.кВт – ставка за мощность 400,75 руб./кВт.мес.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Рост затрат по данной статье составил 110,4% в связи с увеличением объема поднятой воды. Отклонение от прогноза организации -2565,27 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 20209,78 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 15522,10 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%) –4687,68 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +521,81 тыс.руб. Рост затрат по данной статье составил 107,4% к уровню 2015 года.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	6,15	21,30	1573,00
Оператор хлораторной установки	5,47	18,47	1212,07
Очистка воды			
Аппаратчик	2,53	21,02	638,71
Машинист насосных установок	12,78	21,14	3242,89
Аппаратчик химводоотчистки	8,17	19,21	1882,87
Оператор на фильтрах	16,00	21,28	4086,16
Оператор хлораторной установки	7,00	20,76	1743,88
Транспортирование воды			
Обходчик ВКС	5,50	17,31	1142,51
Итого	63,60	20,34	15522,10

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 213957,91 тыс.руб., с ростом 107,8% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации +1135,34 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (70,87 ед., среднемесячная зарплата 32,88 тыс.руб.)	29774,04	27963,28	94%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	8991,76	8444,91	94%
3	Амортизация ОС цехового назначения	12880,20	12880,20	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	10066,30	10533,60	105%
5	Коммунальные платежи	5681,32	4796,95	84%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1964,87	2512,66	128%
7	Прочие цеховые расходы	143464,07	146826,31	102%
Итого		212822,57	213957,91	100,5%

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

П. Ремонтные расходы. При рассмотрении затрат по данной статье учтено мнение Исполнительного комитета города Набережные Челны, наделенного полномочиями в соответствии с Федеральным Законом РФ № 131-ФЗ.

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 207584,21 тыс.руб. – 81,1% к уровню 2015 года. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 94713,97 тыс.руб.,

- на капитальный ремонт – 112870,24 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта
	Подъем воды
1	Замена витражей с частичной закладкой в здании НС 1 подъема ВЗС
2	Кап. ремонт авант камеры отделения ВВС 2, 4 (ж/бетонные стены – устранение утечек)
3	Кап. ремонт (замена) обратного клапана Ду 1000 Ру16 кг сталь с ответными фланцами в КГГУ
4	Экспертиза подъемных сооружений ВЗС
5	Кап. ремонт водоприёмных оголовков РЗУ на ВЗС замена 48 шт.
	Очистка воды
6	Кап. ремонт трубопровода промывной воды фильтров Ø 1200 мм и металлоконструкций (пескоструй и покраска от 21-:-30 фильтра)
7	Кап. ремонт перегородок отстойника № 6, 7 (брус шпунтованный из лиственницы 100х100мм - 66кб.м, швеллер №10 - 213м = на 1 отстойник)
8	Кап. ремонт резервуара ХПВ № 2, защита бетона и замена закладных. Размеры: 65х66х5м, 2 перегородки 54х5м, колонны ч/з 6м.-7680м2)
9	Кап.ремонт резервуаров БХГ 1, 2, 3, 4 размер 8х12х5 м
10	Кап. ремонт межпанельных швов, стен здания смесителей
11	Кап. ремонт (замена) окон АБК-1 (2,3 этажи 38окон)
12	Кап. ремонт (замена) затворов фильтров Ду600мм сталь 16кгс с эл. приводами 4 шт.
13	Капитальный ремонт (замена) затворов № 81 Ду 1400мм сталь 10кгс с электроприводом Нас. ст. 2п. ХПВ
14	Капитальный ремонт ж/д путей № 28 СОВ
15	Обследование кранов и подкрановых путей. СОВ
	Кап.ремонт УДВ-168 с заменой УФО ламп (186 шт.)
16	Кап. ремонт (замена) шкафов управления отстойниками ШУО
17	Кап. ремонт двух силовых трансформаторов 1000 кВА КТП-603
18	Кап.ремонт кабельных лотков между РХ и смесителями 100м 4 ряда
19	Кап.ремонт кабельных лотков между смесителями и фильтрами 116м 5 рядов
20	Кап.ремонт теплотрассы №4 (в т.ч. АПВС АО-2 15шт.) Общая длина – 800 м. Ø 100 L – 200 м (400 м), Ø 76 L – 300 м (600 м), Ø 50 L – 300 м (600 м)
21	Кап. ремонт кровли здания УПИВ. 648 м2
22	Кап. ремонт (замена) всасыв. задвижек насосов №1, 2, 3, 4, 5, 6 на затворы Ду 600 сталь 10 кгс с электроприводами и ответными фланцами. УПИВ
23	Кап. ремонт насосного оборудования реагентного хозяйства на СОВ. Замена изношенного оборудования: - насосы - 9 ед. ,- запорная арматура - 23 ед. труба
24	Капитальный ремонт затворов напорного коллектора н.с.2 подъёма ХПВ Ду 1400 мм № 101, 89, 87, 71 - 4 шт.
25	Кап. ремонт ограждения периметра СОВ - 120 п.м.
26	Кап. Ремонт эл.двигателя насоса №9 НС 1 подъёма 1250 кВт (замена) - 1 шт.
27	Кап. Ремонт н/агрегата эл.двигателя № 6 НС 1 подъёма ВЗС
	Транспортировка воды
28	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-58 у 25/23 ч/з ВК-72 до ВК-66а у 25/06 (Сююмбике-Яшьлек-Мира)
29	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-54 а со стороны 26/06 до ВК-КПГ-28 у 49/28 (ул.Татарстан ч/з Сююмбике)
30	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП ПКЗ, 17а/д, от точки м/у ВК-1 и ВК-5 до точки м/у ВК-2 и ВК-113
31	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-31 (15к-с) через ВК-1 (д.14/01) до ВК-16 д.14/12
32	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-405 через ВК-1 (д.14/01) до ВК-9 д.14/09
33	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-5 (6/11кв-л) до ВК-3 (Ледовый Дворец)
34	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-3 (д.С-12) до ВК-15 (Н.Ст.IIпод.Сидоровка)
35	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-90а (АБК ЮЗР) до ВК-112 (д.С-6)
36	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-6 до ВК-8 (Н.Ст.IIпод.Сидоровка)

37	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-18а до ВК-19 (Промплощадка)
38	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-69а до ВК-63, ул Тимер
39	Капитальный ремонт сетей методом ЦПП от ВК-48 до ВК-80 БСИ
40	Капитальный ремонт сетей I жилой район (3 комплекс) ф-250 мм
41	Капитальный ремонт сетей XXI жилой район (42 комплекс) ф-200 мм
42	Капитальный ремонт сетей XXI а жилой район (43 комплекс) ф-200,100 мм
43	Капитальный ремонт сетей XXIII, XXIV, XXV жилой район (46-50 комплекс) ф-200 мм
44	Капитальный ремонт сетей XXIIIа жилой район (47 комплекс) ф-200 мм
45	Капитальный ремонт сетей XXVI жилой район (52 комплекс) ф-200,315, мм
46	Капитальный ремонт сетей XXXI жилой район (59 комплекс) ф-315, 150 мм
47	Капитальный ремонт сетей жилой район 61 Профилакторий ф-100,150 мм
48	Капитальный ремонт сетей п.ГЭС (9 комплекс) ф-150 мм
49	Капитальный ремонт сетей п.ЗЯБ ф-315,200 мм
50	Капитальный ремонт сетей п Рябинушка ф-150 мм
51	Капитальный ремонт сетей п. Сидоровка ф-100,150,250 мм
52	Капитальный ремонт сетей Промплощадка ф-150 мм
53	Капитальный ремонт сетей Элеваторная гора ф-63,200 мм
54	Капитальный ремонт сетей сети вдоль автодорога № 44 АП ПВиИК ф-315 мм
55	Капитальный ремонт сетей сети вдоль автодорога № 66 АП ПВиИК ф-200 мм
56	Капитальный ремонт сетей сети вдоль автодорога № 105 ИХ ПВиИК ф-100 мм
57	Капитальный ремонт сетей бесхозяйные сети, требующие замену на п/э (Программа обновления бесхозных сетей СВ РВКС, ЮЗ РВКС ф-63-200 мм
58	Капитальный ремонт сетей замена на п/э вводов на жилые дома (Программа по повышению качеста ХПВ обновление вводов ж.д.) СВ РВКС, ЮЗ РВКС ф-100-150 мм
59	Капитальный ремонт (санирование) водовода по 84 затвору от СОВ до ВК-178/04 ф 1200мм - 2000м
60	Капитальный ремонт (санирование) водовода от ВК-371 до ВК-60 ф900мм - 2218м (за ТЭЦ) - 90 зат.
61	Капитальный ремонт ВРУ-0,4кВ. ЦТП. СВР.
62	Капитальный ремонт трубопровода ХПВ вдоль а/д 46 от ВК- 30 до ВК-25-2 ду800, санация ПВиИК
63	Капитальный ремонт трубопровода ХПВ вдоль а/д 46 от ВК- 199 до ВК- 3 ду 800, санация ПВиИК
64	Капитальный ремонт трубопровода ХПВ вдоль а/д 83 от ВК-1 до КПП-112 Ду400, Ду150, Ду500. п/э. ПВиИК
65	Замена задвижки Ду300, Ду150 в ВК-191, ВК-194, ВК-192, ВК-194-1, ВК-194-2, ВК-194-3, ВК-194-4 а/д 44 всего -7шт. ПВиИК
66	Замена задвижки Ду 400 сталь -4шт а/д 81 в ВК - 47 ПВиИК
67	Замена задвижек Ду400сталь а/д 81 в ВК- 65, Ду300сталь а/д 87 в ВК- 129, Ду100сталь ФОП ПГ- 12 всего- 3 шт.ПВиИК
68	Замена задвижки Ду100, Ду300 в ВК-29-1, ВК-28-1, 28-2,28, ВК-27 ХПВ а/д 46 АП всего -5шт.
69	Замена задвижки Ду600, Ду200, Ду400 в ВК-30, ВК-31, ВК-32 а/д 52 ПВиИК
70	СКЗ Пр.Вахитова- замена анодного кабеля

Ш. Административные расходы приняты в размере 26529,20 тыс.руб. с ростом 116% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 2632,60 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (29,57 ед., среднемесячная зарплата 41,90 тыс.руб.)	16 578,04	14 865,85	90%
Отчисления на социальное страхование от	5 006,57	4 489,49	90%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
заработной платы АУП			
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	51,83	51,83	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	902,05	902,05	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	236,66	241,00	102%
Транспортные расходы	104,99	218,56	208%
Подготовка кадров	243,77	110,77	45%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	255,31	235,02	92%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	100,41	217,10	216%
Аренда земли	46,82	46,82	100%
Прочие общеэксплуатационные расходы	5635,35	5150,73	91%
ИТОГО	29161,80	26529,20	91%

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 40626,25 тыс. руб., в соответствии с дополнительно представленной информацией. Амортизационные отчисления планируется направить:

- на мероприятия по развитию, реконструкции и модернизации систем коммунального водоснабжения и водоотведения – 28306,82 тыс.руб.

- на мероприятия по совершенствованию организации производства – 12319,43 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в размере 10224,99 тыс.руб. – 78,7% к уровню 2015 года в соответствии с дополнительно представленной информацией:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Подъем воды				
Аренда цифрового потока	1,74	20,895	47-15/8-4 от 01.03.15г.	СМАРТС ОАО филиал Казань
Очистка воды				
Аренда ж/д пути необщего пользования	6,14	73,71	5/54-14/5-323 от 31.10.14	Промжелдортранс-Сервис ООО
Аренда трансформатора	15,02	180,29	287/16000-13/5-259 от 25.04.13 Доп.согл. от 18.03.14	ООО КАМАЗ-Энерго
Транспортировка воды				
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	539,94	6479,32	005-440/5-185 от 01.07.11	Управление контроля качества ЖКТУ МУП
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	5,99	71,90	05-555/5-171 от 01.07.12 Доп.согл. от 01.05.14	Исполком г.Наб.Челны

Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	3,95	47,45	005-712/5-237 от 02.09.14	Исполком г.Наб.Челны (Чаллы Яр)
Аренда КТП№237	0,64	7,73	161/6А-14/8-2 от 01.01.14г	ООО ПЭС
Аренда зданий, сооружений	153,21	1838,56	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	2,25	27,03	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11 Доп.согл. №5 от 27.03.15	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	10,11	121,31	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. Согл. №3 от 30.03.15	ОАО КАМАЗ
Аренда ЦТП 10 единиц с оборудованием	20,18	242,20	14Д379/04/5-71 от 01.01.14	ОАО НЧТК
Аренда ЦТП 26 единиц	92,88	1114,61	10Д479/463/5-270 от 22.10.10 Доп.согл. от 12.01.15	ОАО НЧТК
Итого		10224,99		

VI. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

Организацией заявлены в размере 6732,45 тыс.руб. (расходы по сомнительным долгам). Госкомитетом затраты не приняты из-за отсутствия подтверждающей документации.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 12865,94 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	476,82
земельный налог	109,87
налог на имущество	2749,76
плата за предельно-допустимые выбросы	740,03
водный налог	8789,46

VIII. Нормативная прибыль организацией заявлена в размере 69736,39 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы на капитальные вложения – 23857,52 тыс.руб.
- расходы на социальные нужды – 2739,93 тыс.руб.
- предпринимательская прибыль – 29739,64 тыс.руб.
- налог на прибыль – 13399,29 тыс.руб.

Госкомитетом данное предложение организации не принято.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 677454,31 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	40 403,60	38 972,04	96,46	20 087,06	20 087,06	40 174,12	103,08	35 653,76	88,7%	20 380,70	20 380,70	40 761,39	101,46
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	40 403,60	38 972,04	96,46	20 087,06	20 087,06	40 174,12	103,08	35 653,76	88,7%	20 380,70	20 380,70	40 761,39	101,46
2.3.1	Население	тыс. м3	20 858,59	21 019,01	100,77	10 228,58	10 228,58	20 457,15	97,33	21 245,45	103,9%	11 707,22	11 707,22	23 414,43	114,46
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1 547,58	1 603,18	103,59	816,03	816,03	1 632,05	101,80	1 565,70	95,9%	821,15	821,15	1 642,30	100,63
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	17 997,43	16 349,85	90,85	9 042,46	9 042,46	18 084,92	110,61	12 842,62	71,0%	7 852,33	7 852,33	15 704,67	86,84
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	4,61	4,45	96,46			0,00	0,00	4,07		4,65	4,65	4,65	101,46
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	639 289,47	641 934,12	100,41	327 218,20	333 846,95	661 065,15	102,98	743 491,11	112,5%	338 727,16	338 727,16	677 454,31	102,48
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	102 091,21	79 243,79	77,62	41 838,68	44 242,22	86 080,90	108,63	91 718,66	106,5%	41 321,53	41 321,53	82 643,06	96,01
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	92 262,50	73 020,97	79,14	36 646,79	38 795,92	75 442,71	103,32	84 994,22	112,7%	38 169,92	38 169,92	76 339,84	101,19
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	26 220,28	27 413,00	104,55	12 890,75	14 038,02	26 928,77	98,23	30 517,45	113,3%	14 860,80	14 860,80	29 721,60	110,37
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 472,04	3 077,93	124,51	1 254,56	1 338,61	2 593,17	84,25	1 997,48	77,0%	1 392,53	1 392,53	2 785,07	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	748,53	771,83	103,11	378,88	404,26	783,14	101,47	603,24	77,0%	420,55	420,55	841,09	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	15 738,93	4 466,41	28,38	3 899,57	3 899,57	7 799,14	174,62	4 726,31	60,6%	1 239,33	1 239,33	2 478,66	31,78
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	21,05	20,90	99,28	10,48	10,48	20,96	100,29	20,89	99,7%	10,44	10,44	20,89	99,67
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	11 325,99	9 667,24	85,35	4 549,56	4 772,50	9 322,06	96,43	16 273,05	174,6%	5 187,77	5 187,77	10 375,53	111,30
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 883,27	1 028,62	35,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6 749,01		425,75	425,75	851,50	0,00
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	35 735,67	27 603,68	77,24	13 662,99	14 332,48	27 995,47	101,42	29 967,13	107,0%	15 058,50	15 058,50	30 116,99	107,58
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,68		0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 828,71	6 222,82	63,31	5 191,89	5 446,30	10 638,19	170,95	6 724,44	63,2%	3 151,61	3 151,61	6 303,22	59,25
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	299 352,40	275 893,07	92,16	118 569,05	124 411,48	242 980,53	88,07	346 811,98	142,7%	166 618,58	166 618,58	333 237,16	137,15
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	272 098,42	254 113,21	93,39	109 888,74	115 305,83	225 194,57	88,62	323 276,45	143,6%	155 587,94	155 587,94	311 175,89	138,18
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	38 578,06	27 749,25	71,93	12 537,82	13 152,18	25 690,00	92,58	63 439,50	246,9%	34 469,09	34 469,09	68 938,19	268,35
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	28 992,91	29 197,58	100,71	13 276,60	14 458,22	27 734,82	94,99	32 517,27	117,2%	15 303,07	15 303,07	30 606,14	110,35
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного	тыс.	10 291,37	10 807,12	105,01	5 222,86	5 572,79	10 795,65	99,89	12 038,57	111,5%	5 797,26	5 797,26	11 594,53	107,40

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	персонала	руб.													
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 116,23	3 405,92	109,30	1 577,30	1 682,98	3 260,29	95,72	3 635,65	111,5%	1 750,77	1 750,77	3 501,55	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	27 939,38	27 284,32	97,66	12 521,48	12 521,48	25 042,96	91,79	29 088,07	116,2%	14 675,64	14 675,64	29 351,29	117,20
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	114,72	292,84	255,26	150,18	150,18	300,35	102,56	254,00	84,6%	127,00	127,00	254,00	84,57
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	80 835,50	63 698,50	78,80	24 656,50	25 864,66	50 521,16	79,31	79 824,71	158,0%	33 452,64	33 452,64	66 905,28	132,43
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	29 077,06	23 208,46	79,82	7 813,45	8 196,30	16 009,75	68,98	35 355,57	220,8%	16 749,36	16 749,36	33 498,71	209,24
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	82 230,25	91 677,68	111,49	39 946,00	41 903,35	81 849,35	89,28	99 527,18	121,6%	50 012,46	50 012,46	100 024,92	122,21
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951,51		0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	27 253,98	21 779,86	79,91	8 680,31	9 105,65	17 785,96	81,66	23 535,53	132,3%	11 030,64	11 030,64	22 061,28	124,04
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	237 845,86	286 797,25	120,58	166 810,48	165 193,24	332 003,72	115,76	304 960,46	91,9%	130 787,05	130 787,05	261 574,09	78,79
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	229 467,37	275 907,32	120,24	162 579,85	160 755,30	323 335,15	117,19	293 192,70	90,7%	125 271,73	125 271,73	250 543,45	77,49
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 119,56	1 549,14	73,09	858,74	935,17	1 793,91	115,80	1 847,28	103,0%	994,49	994,49	1 988,98	110,87
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 014,10	974,26	96,07	514,65	549,14	1 063,79	109,19	1 085,28	102,0%	571,25	571,25	1 142,51	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	307,07	331,78	108,05	155,42	165,84	321,26	96,83	327,75	102,0%	172,52	172,52	345,04	107,40
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 001,38	9 420,18	156,97	3 794,45	3 794,45	7 588,90	80,56	7 977,87	105,1%	4 398,15	4 398,15	8 796,30	115,91
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10 552,91	10 910,50	103,39	6 334,70	6 334,70	12 669,40	116,12	10 850,06	85,6%	4 975,05	4 975,05	9 950,10	78,54
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	113 945,98	162 884,02	142,95	100 233,23	95 803,60	196 036,83	120,35	170 682,82	87,1%	65 151,70	65 151,70	130 303,40	66,47
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	80 398,21	94 270,11	117,25	70 854,36	64 985,19	135 839,55	144,10	95 118,22	70,0%	39 260,02	39 260,02	78 520,03	57,80
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	1 285,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	94 241,17	89 837,43	95,33	50 688,65	53 172,40	103 861,05	115,61	97 529,38	93,9%	49 008,56	49 008,56	98 017,12	94,37
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 892,26		0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 378,50	10 889,93	129,97	4 230,63	4 437,94	8 668,57	79,60	11 767,77	135,8%	5 515,32	5 515,32	11 030,64	127,25
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	639 289,47	641 934,12	100,41	327 218,20	333 846,95	661 065,15	102,98	743 491,11	112,5%	338 727,16	338 727,16	677 454,31	102,48
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	593 828,29	603 041,50	101,55	309 115,37	314 857,06	623 972,43	103,47	701 463,37	112,4%	319 029,59	319 029,59	638 059,17	102,26

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	38 578,06	27 749,25	71,93	12 537,82	13 152,18	25 690,00	92,58	63 439,50	246,9%	34 469,09	34 469,09	68 938,19	268,35
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	57 332,75	58 159,71	101,44	27 026,09	29 431,41	56 457,50	97,07	64 882,00	114,9%	31 158,36	31 158,36	62 316,72	110,38
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 777,51	14 859,31	107,85	6 992,07	7 460,54	14 452,61	97,26	15 121,33	104,6%	7 761,05	7 761,05	15 522,10	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 171,83	4 509,53	108,09	2 111,61	2 253,08	4 364,69	96,79	4 566,64	104,6%	2 343,84	2 343,84	4 687,68	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49 679,69	41 170,91	82,87	20 215,50	20 215,50	40 431,00	98,20	41 792,24	103,4%	20 313,12	20 313,12	40 626,25	100,48
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10 688,68	11 224,24	105,01	6 495,36	6 495,36	12 990,71	115,74	11 124,95	85,6%	5 112,49	5 112,49	10 224,99	78,71
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	206 107,47	236 249,76	114,62	129 439,29	126 440,76	255 880,05	108,31	266 780,58	104,3%	103 792,11	103 792,11	207 584,21	81,13
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	112 358,54	118 507,19	105,47	78 667,81	73 181,49	151 849,30	128,14	137 222,81	90,4%	56 435,12	56 435,12	112 870,24	74,33
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 285,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	212 207,09	209 118,79	98,54	104 297,64	109 408,22	213 705,86	102,19	227 023,69	106,2%	114 079,52	114 079,52	228 159,04	106,76
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 732,45		0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	45 461,18	38 892,61	85,55	18 102,83	18 989,89	37 092,72	95,37	42 027,74	113,3%	19 697,57	19 697,57	39 395,14	106,21
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	5 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 736,39		0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	4 280,00	0,00	0,00				0,00	23 857,52		0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00	2 739,93		0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		0,00	0,00				0,00	29 739,64		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 399,29		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	1 070,00	0,00	0,00			0,00	0,00	13 399,29		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		20 205,53	0,00			0,00		19692,52		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Товарная продукция	тыс. руб.	644 639,47	621 728,59	96,45	327 218,20	333 846,95	661 065,15	106,33	832 920,01	126,0%	338 727,16	338 727,16	677 454,31	102,48

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	644 639,47	621 728,59	96,45	327 218,20	333 846,95	661 065,15	106,33	832 920,01	126,0%	338 727,16	338 727,16	677 454,31	102,48
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	142 324,64	145 016,99	101,89	0,00	0,00	0,00	0,00	293 186,58		129 171,39	129 171,39	258 342,78	143,80
12.1	Амортизация	тыс. руб.	29 966,10	25 791,17	86,07				0,00	26 406,00		13 203,00	13 203,00	26 406,00	94,98
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	112 358,54	118 507,19	105,47				0,00	266 780,58		115 968,39	115 968,39	231 936,78	152,74
12.4	Прочие источники	тыс. руб.		718,63	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	199 054,24	124 427,43	62,51	0,00	0,00	0,00	0,00	65 473,57		20 808,03	20 808,03	65 473,57	52,75
13.1	Амортизация	тыс. руб.	28 306,82	28 306,09	100,00			0,00	0,00	28 306,82		14 153,41	14 153,41	28 306,82	100,00
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	4 280,00	4 280,00	100,00			0,00	0,00	23 857,52					100,00
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.	46 227,43	22 790,19	49,30			0,00	0,00	10 466,95		5 233,48	5 233,48	10 466,95	15,05
13.5	Прочие источники	тыс. руб.	120 239,99	69 051,15	57,43			0,00	0,00	2 842,28		1 421,14	1 421,14	2 842,28	117,60
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,96	15,95	99,99	16,29	16,62	16,46	103,15	23,36	142,0%	16,62	16,62	16,62	101,00
													100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС									
1	Производственные расходы	327 352,44	314 396,59	96,04	152 956,05	161 714,62	314 670,66	100,09	379 623,73	120,64
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	53 789,33	40 577,68	75,44	20 015,49	20 997,60	41 013,10	101,07	83 139,31	202,71
1.1.1	Реагенты	38 578,06	27 749,25	71,93	12 537,82	13 152,18	25 690,00	92,58	68 938,19	268,35
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	15 211,27	12 828,43	84,34	7 477,67	7 845,42	15 323,10	119,45	14 201,12	92,68
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	57 332,75	58 159,71	101,44	27 026,09	29 431,41	56 457,50	97,07	62 316,72	110,38

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.2.1	Электроэнергия	57 332,75	58 159,71	101,44	27 026,09	29 431,41	56 457,50	97,07	62 316,72	110,38
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 285,20	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:	17 949,34	19 368,84	107,91	9 103,68	9 713,62	18 817,30	97,15	20 209,78	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	13 777,51	14 859,31	107,85	6 992,07	7 460,54	14 452,61	97,26	15 522,10	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 171,83	4 509,53	108,09	2 111,61	2 253,08	4 364,69	96,79	4 687,68	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	196 995,81	196 290,36	99,64	96 810,79	101 571,98	198 382,77	101,07	213 957,91	107,85
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	206 107,47	236 249,76	114,62	129 439,29	126 440,77	255 880,05	108,31	207 584,21	81,13
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	23 292,32	40 657,99	174,56	13 219,23	15 707,03	28 926,26	71,15	26 617,26	92,02
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	112 358,54	118 507,19	105,47	78 667,81	73 181,49	151 849,30	128,14	112 870,24	74,33
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	70 456,60	77 084,57	109,41	37 552,25	37 552,25	75 104,49	97,43	68 096,71	90,67
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	54 080,91	59 156,77	109,39	28 841,97	28 841,97	57 683,94	97,51	52 301,62	90,67
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	16 375,70	17 927,80	109,48	8 710,28	8 710,28	17 420,55	97,17	15 795,09	90,67
3	Административные расходы	32 957,60	26 026,68	78,97	11 169,77	11 697,05	22 866,82	87,86	26 529,20	116,02
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	9 037,04	6 565,14	72,65	2 191,36	2 277,08	4 468,44	68,06	6 829,13	152,83
3.1.1	Услуги связи и интернет	693,82	237,22	34,19	107,99	113,30	221,29	93,29	235,02	106,20
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	63,29	64,94	102,60	41,94	44,01	85,95	132,36	91,28	106,20
3.1.4	Консультационные услуги	319,89	4,75	1,49	39,38	41,32	80,70	1 697,77	85,71	106,20
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	857,03	306,56	35,77	163,72	171,77	335,49	109,44	356,29	106,20
3.1.7	Управленческие услуги	7 103,01	5 951,66	83,79	1 838,32	1 906,68	3 745,00	62,92	6 060,84	161,84
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	23 257,86	18 963,15	81,53	8 794,60	9 227,12	18 021,73	95,04	19 355,34	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	17 852,21	14 882,24	83,36	6 754,69	7 086,89	13 841,57	93,01	14 865,85	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5 405,65	4 080,91	75,49	2 039,92	2 140,24	4 180,16	102,43	4 489,49	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
3.4	Служебные командировки	251,69	220,06	87,43	83,69	87,81	171,51	77,93	182,14	106,20
3.5	Обучение персонала	99,15	226,49	228,44	50,90	53,40	104,30	46,05	110,77	106,20
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	311,86	51,83	16,62	49,22	51,64	100,85	194,58	51,83	51,39
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	311,86	51,83	16,62	49,22	51,64	100,85	194,58	51,83	51,39
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
5	Амортизация	49 679,69	41 170,91	82,87	20 215,50	20 215,50	40 431,00	98,20	40 626,25	100,48
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	49 679,69	41 170,91	82,87	20 215,50	20 215,50	40 431,00	98,20	40 626,25	100,48
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	10 688,68	11 224,24	105,01	6 495,36	6 495,36	12 990,71	115,74	10 224,99	78,71
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	13 573,58	12 865,94	94,79	6 942,24	7 283,66	14 225,90	110,57	12 865,94	90,44
7.1	Налог на прибыль при ОСН	1 070,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	3 040,34	2 749,76	90,44	1 419,11	1 488,91	2 908,02	105,76	2 749,76	94,56
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	293,89	740,03	251,81	544,68	571,46	1 116,14	150,82	740,03	66,30
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	8 524,25	8 789,46	103,11	4 660,17	4 889,35	9 549,52	108,65	8 789,46	92,04
7.6	Земельный налог	122,06	109,87	90,01	64,70	67,88	132,58	120,67	109,87	82,87
7.7	Транспортный налог	523,04	476,82	91,16	253,58	266,05	519,63	108,98	476,82	91,76
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	4 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	4 280,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	20 205,53	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	644 639,47	621 728,59	96,45	327 218,20	333 846,95	661 065,15	106,33	677 454,31	102,48

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»			100%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,61	19,61	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,62	16,62	

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2016 год.

Рекомендации:

В целях открытости и прозрачности формирования фонда оплаты труда персонала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» рекомендовано показывать фонд оплаты труда ремонтного персонала в составе фонда оплаты труда основных производственных рабочих.

Тариф на техническую воду (оборотная вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (оборотная вода) Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/245, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду (оборотная вода), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду (оборотная вода) 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.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 тарифа на техническую воду (оборотная вода) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются ОАО «КАМАЗ»: Автомобильный, Прессово-

рамный, Кузнечный, Литейный заводы и завод Двигателей для охлаждения технологического оборудования.

Тариф на техническую воду (оборотная) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

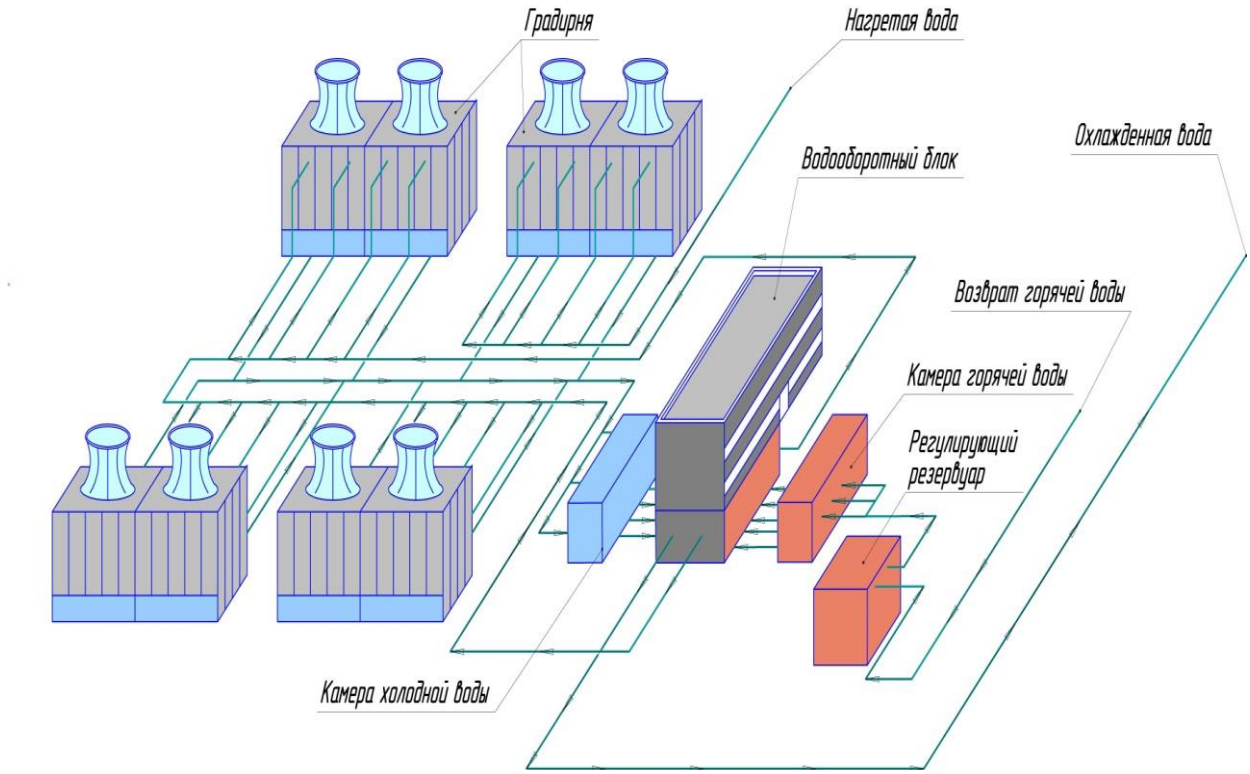
Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	2,10	2,29

Описание схемы водоснабжения

Вода оборотных циклов после использования ее для охлаждения производственного оборудования через систему самотечных коллекторов поступает в регулирующий резервуар откуда также самотеком поступает в камеру горячей воды. Регулирующий резервуар и камера горячей воды по сути являются сообщающими сосудами. Из камеры горячей воды вода насосом подается на градирню, при этом поток разделяется, часть воды подается на орошение сверху, часть на разбрызгивание в нижней части градирни.

Из камеры градирни вода самотеком поступает в камеру холодной воды, откуда насосом подается потребителям. В камеру холодной воды также добавляются реагенты, полифосфат натрия (для предотвращения отложения карбонатов) и медный купорос (для подавления развития микрофлоры в летний период).

Общая производительность ВОБ	Проект – 960 тыс. $м^3$/сут
Водооборотные блоки	4 шт.
Сети оборотного водоснабжения	23,8 км



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	0	87269,382	68413,287	63444,285	74177,552	108%
1.1	потери воды	0	8260,92	1210,74	862,989	1210,74	100%
			9,5%	1,8%	1,4%	1.6%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	2,557	2,557	2.557	100%
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	79003,584	67200	62578,739	72964,256	108%
2.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
2.2	населению	0	0	0	0	0	
2.3	прочим потребителям	0	79003,584	67200	62578,739	72964,256	108%

Объем отпуска технической воды на 2016 год принят в соответствии с фактически оказанными услугами.

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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	177240,68
2015 год (утверждено ГКРТТ)	147509,54
2016 год (прогноз организации)	178835,65
2016 год (принято ГКРТТ)	172106,94

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
178835,65	2,29	0	3,43	150%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы приняты в сумме 107783,15 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 3664,87 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 1625,89 тыс.руб. с ростом 120,4% к уровню 2015 года в связи с увеличением объемов воды. Отклонение от прогноза организации +235,26 тыс.руб.:

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.$м^3$)	Объем воды для расчета (тыс.$м^3$)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
Медный купорос 19347-99	0,01	74 177,55	0,74	152 190,00	112,89
Триполифосфат натрия	0,42	74 177,55	27,45	55 126,98	1 513,00

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 2038,98 тыс.руб. на уровне предложения организации. Рост затрат к уровню 2015 года составил 113,5%. Объемы расхода ГСМ приняты на уровне фактических в базовом 2014г.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 64300,76 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 23622,86 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,12 руб./кВт.;

- расчетная мощность 3,03 тыс.кВт – ставка за мощность 391,12 руб./кВт.мес.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Рост к уровню 2015 года по данной статье составил115,3% в связи с увеличением объемов воды. Отклонение от прогноза организации +7670,20 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 7153,82 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5494,49 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%) –1659,34тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -634,52 тыс.руб. Не принято предложение организации по увеличению численности на 4,38 единицы.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Машинист насосных установок	20,27	22,58	5494,49

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 32663,70 тыс.руб. с ростом 103,7% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +409,23 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (12,49 ед., среднемесячная зарплата 42,23 тыс.руб.)	5697,16	6328,99	111%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1720,54	1911,35	111%
3	Амортизация ОС цехового назначения	1014,90	1014,90	100%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	4138,05	3723,05	90%
6	Коммунальные платежи	3313,97	3314,24	100%
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	434,12	434,16	100%
8	Прочие цеховые расходы	15935,73	15937.02	100%
Итого		32254,47	32663,70	101%

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

П. Ремонтные расходы приняты в размере 26737,20 тыс.руб. с ростом 103,4% к уровню 2015 года. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 19111,17 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 7626,03 тыс.руб.:

№	Мероприятия капитального ремонта
	Транспортировка воды
1	Капитальный ремонт градирни №579 ВОБ-4
2	Капитальный ремонт трубопровода ОВ вдоль а/д 81-96 от ВК-18 до ВК - 18., Ду400, Ду600, Ду500 санация
3	Капитальный ремонт затворов ду=800 -6 шт., обр. клапана ду=800 -6 шт. ВОБ-1,2 ЛЗ, ВОБ-2,4 АП
4	Капитальный ремонт дренажного насоса ВКС 5/24 ВОБ-1,2 ЛЗ
5	Капитальный ремонт (замена) задвижек ду 350 2шт на градирне ВОБ-1,2 ЛЗ, Ду-350-2шт., Ду-200-3шт. ВОБ-2,4 АП
6	Капитальный ремонт эдектродвигателей СДН 2 шт. ВОБ-4 АП

7	Капитальный ремонт эдектродвигателей СДН 2 шт. ВОБ-2 ЛЗ
8	Капитальный ремонт двух электродвигателей вентиляторов градирни ВОБ-1 ЛЗ

Ш. Административные расходы приняты в размере 5467,41 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 3615,72 тыс.руб.: не принято предложение организации по увеличению численности АУП на 4,62 единицы.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (3,33 ед., среднемесячная зарплата 42,14 тыс.руб.)	4429,26	1683,89	38%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1337,64	508,54	38%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	14,78	14,78	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	64,69	23,31	36%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборуд.	269,75	269,75	100%
Подготовка кадров	71,93	71,93	100%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	75,33	75,34	100%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	29,63	29,63	100%
Аренда	1127,38	1127,38	100%
Прочие общеэксплуатационные расходы	1662,74	1662,88	100%
ИТОГО	9083,13	5467,41	60%

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 20552,78 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с ростом 298,7%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ и совершенствование организации производства.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Оборудование	36 580,03	9,41	16 914,98	3 441,52
Сооружения	269 460,33	6,35	238 556,93	17 106,06
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 002,85	0,26	1 189,60	5,20

V. Расходы на арендную плату приняты в размере 10061,52 тыс.руб. – 68,5% к уровню 2015 года.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда оборудования	8,16	97,92	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	43,54	522,48	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г	ОАО КАМАЗ
Аренда зданий, сооружений	786,76	9 441,12	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог.№1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11	ОАО КАМАЗ

Итого		10061,52		

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 1504,87 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	135,93
земельный налог	506,83
налог на имущество	151,99
плата за предельно-допустимые выбросы	710,12

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 172106,94 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (оборотная вода) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	73 007,43	79 003,58	108,21	33 601,28	33 601,28	67 202,56	85,06	62 581,30	93,12%	36 483,41	36 483,41	72 966,81	108,58
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	7,43			1,28	1,28	2,56		2,56	99,98%	1,28	1,28	2,56	99,98
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	73 000,00	79 003,58	108,22	33 600,00	33 600,00	67 200,00	85,06	62 578,74	93,12%	36 482,13	36 482,13	72 964,26	108,58
2.3.1	Население	тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	73 000,00	79 003,58	108,22	33 600,00	33 600,00	67 200,00	85,06	62 578,74	93,12%	36 482,13	36 482,13	72 964,26	108,58
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	8,33	9,02	108,21					7,14		4,16	4,16	8,33	108,58
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	153 245,50	151 009,39	98,54	70 562,69	76 946,85	147 509,54	97,68	169 575,77	114,96%	83 546,92	88 560,02	172 106,94	116,68
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.													
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	1 403,27	1 409,89	100,47	658,77	691,05	1 349,82	95,74	1 390,63	103,02%	788,50	837,39	1 625,89	120,45
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 403,27	1 409,89	100,47	658,77	691,05	1 349,82	95,74	1 390,63	103,02%	788,50	837,39	1 625,89	120,45
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 403,27	1 409,89	100,47	658,77	691,05	1 349,82	95,74	1 390,63	103,02%	788,50	837,39	1 625,89	120,45
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	151 842,22	149 599,50	98,52	69 903,92	76 255,80	146 159,72	97,70	168 185,14	115,07%	82 758,42	87 722,64	170 481,05	116,64
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	151 842,22	139 560,05	91,91	68 437,05	74 717,04	143 154,09	102,58	157 597,15	110,09%	79 377,10	84 131,67	163 508,77	114,22
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	55 633,73	58 649,52	105,42	26 696,01	29 071,95	55 767,96	95,09	56 630,56	101,55%	30 810,14	33 490,62	64 300,76	115,30
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 794,67	5 729,72	119,50	2 475,04	2 640,87	5 115,91	89,29	5 981,83	116,93%	2 649,22	2 845,26	5 494,49	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 447,99	1 675,13	115,69	747,46	797,54	1 545,00	92,23	1 806,51	116,93%	800,07	859,27	1 659,34	107,40
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 881,25	7 022,99	102,06	3 440,63	3 440,62	6 881,25	97,98	7 084,24	102,95%	10 276,39	10 276,39	20 552,78	298,68
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	14 682,92	14 815,90	100,91	7 341,46	7 341,46	14 682,92	99,10	14 682,92	100,00%	5 030,76	5 030,76	10 061,52	68,53
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	38 132,67	20 590,77	54,00	11 483,91	14 375,68	25 859,59	125,59	37 117,63	143,54%	12 980,90	13 756,31	26 737,20	103,39
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	9 593,36	3 544,26	36,94	7 334,46	7 693,84	15 028,30	424,02	18 626,50	123,94%	3 698,37	3 927,66	7 626,03	50,74
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.	30 268,99	31 076,02	102,67	16 252,54	17 048,91	33 301,45	107,16	34 293,45	102,98%	16 829,62	17 873,06	34 702,68	104,21
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		10 039,46		1 466,87	1 538,76	3 005,63	29,94	10 588,00	352,27%	3 381,32	3 590,96	6 972,28	231,97
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	153 245,50	151 009,39	98,54	70 562,69	76 946,85	147 509,54	97,68	169 575,77	114,96%	83 546,92	88 560,02	172 106,94	116,68
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	153 245,50	140 969,93	91,99	69 095,82	75 408,09	144 503,91	102,51	158 987,78	110,02%	80 165,60	84 969,06	165 134,66	114,28

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 403,27	1 409,89	100,47	658,77	691,05	1 349,82	95,74	1 390,63	103,02%	788,50	837,39	1 625,89	120,45
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	55 633,73	58 649,52	105,42	26 696,01	29 071,95	55 767,96	95,09	56 630,56	101,55%	30 810,14	33 490,62	64 300,76	115,30
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 794,67	5 729,72	119,50	2 475,04	2 640,87	5 115,91	89,29	5 981,83	116,93%	2 649,22	2 845,26	5 494,49	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 447,99	1 675,13	115,69	747,46	797,54	1 545,00	92,23	1 806,51	116,93%	800,07	859,27	1 659,34	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 881,25	7 022,99	102,06	3 440,63	3 440,62	6 881,25	97,98	7 084,24	102,95%	10 276,39	10 276,39	20 552,78	298,68
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	14 682,92	14 815,90	100,91	7 341,46	7 341,46	14 682,92	99,10	14 682,92	100,00%	5 030,76	5 030,76	10 061,52	68,53
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	38 132,67	20 590,77	54,00	11 483,91	14 375,68	25 859,59	125,59	37 117,63	143,54%	12 980,90	13 756,31	26 737,20	103,39
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	9 593,36	3 544,26	36,94	7 334,46	7 693,84	15 028,30	424,02	18 626,50	123,94%	3 698,37	3 927,66	7 626,03	50,74
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.	30 268,99	31 076,02	102,67	16 252,54	17 048,91	33 301,45	107,16	34 293,45	102,98%	16 829,62	17 873,06	34 702,68	104,21
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		10 039,46		1 466,87	1 538,76	3 005,63	29,94	10 588,00	352,27%	3 381,32	3 590,96	6 972,28	231,97
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		26 231,29						9 259,88					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		20 360,16											
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		781,09						781,09					
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.								6 783,03					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		5 090,04						1 695,76					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		5 090,04						1 695,76					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	153 245,50	177 240,68	115,66	70 562,69	76 946,85	147 509,54	83,23	178 835,65	121,24%	83 546,92	88 560,02	172 106,94	116,68
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	2,10	2,24	106,88	2,10	2,29	2,19	97,84	2,86	130,19%	2,29	2,43	2,36	107,46
													106,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период	План на регулируемый период
			Утверждено	

		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	93 548,65	98 540,27	105,34		97 080,14	97 080,14	98,52	107 783,15	111,02
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3 121,97	3 251,71	104,16		3 145,86	3 145,86	96,74	3 664,87	116,50
1.1.1	Реагенты	1 403,27	1 409,89	100,47		1 349,82	1 349,82	95,74	1 625,89	120,45
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 718,69	1 841,82	107,16		1 796,04	1 796,04	97,51	2 038,98	113,53
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	55 633,73	58 649,52	105,42		55 767,96	55 767,96	95,09	64 300,76	115,30
1.2.1	Электроэнергия	55 633,73	58 649,52	105,42		55 767,96	55 767,96	95,09	64 300,76	115,30
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:	6 242,66	7 404,85	118,62		6 660,91	6 660,91	89,95	7 153,82	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 794,67	5 729,72	119,50		5 115,91	5 115,91	89,29	5 494,49	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 447,99	1 675,13	115,69		1 545,00	1 545,00	92,23	1 659,34	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	28 550,29	29 234,20	102,40		31 505,41	31 505,41	107,77	32 663,70	103,68
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	38 132,67	20 590,77	54,00		25 859,59	25 859,59	125,59	26 737,20	103,39
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	24 640,60	12 972,63	52,65		6 718,15	6 718,15	51,79	14 452,00	215,12
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	9 593,36	3 544,26	36,94		15 028,30	15 028,30	424,02	7 626,03	50,74
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	3 898,71	4 073,89	104,49		4 113,14	4 113,14	100,96	4 659,18	113,28
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	2 994,40	3 122,69	104,28		3 159,09	3 159,09	101,17	3 578,48	113,28
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	904,31	951,19	105,18		954,05	954,05	100,30	1 080,70	113,28
3	Административные расходы		8 602,21			2 636,92	2 636,92	30,65	5 467,41	207,34
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		3 068,95			551,04	551,04	17,96	214,17	38,87
3.1.1	Услуги связи и интернет		67,63			21,11	21,11	31,21	75,34	356,90
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги		18,51			4,60	4,60	24,84	20,62	448,55
3.1.4	Консультационные услуги		1,36						20,85	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги		87,39			30,93	30,93	35,39	97,36	314,75
3.1.7	Управленческие услуги		2 894,06			494,40	494,40	17,08		

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		5 405,96			2 041,37	2 041,37	37,76	2 192,43	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		4 242,59			1 567,87	1 567,87	36,96	1 683,89	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		1 163,38			473,50	473,50	40,70	508,54	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		62,74			17,14	17,14	27,32	69,89	407,76
3.5	Обучение персонала		64,57			27,38	27,38	42,40	71,93	262,72
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы								2 918,99	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		14,78			5,00	5,00	33,84	14,78	295,52
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	6 881,25	7 022,99	102,06		6 881,25	6 881,25	97,98	20 552,78	298,68
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	6 881,25	7 022,99	102,06		6 881,25	6 881,25	97,98	20 552,78	298,68
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	14 682,92	14 815,90	100,91		14 682,92	14 682,92	99,10	10 061,52	68,53
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		6 594,91			372,68	372,68	5,65	1 504,87	403,80
7.1	Налог на прибыль при ОСН		5 090,04							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций		151,99						151,99	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		710,12			372,68	372,68	52,48	710,12	190,54
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог		506,83						506,83	
7.7	Транспортный налог		135,93						135,93	
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		21 141,25							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		20 360,16							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		781,09							
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					
		Утверждено	Факт	% 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	153 245,50	177 308,30	115,70		147 513,51	147 513,51	83,20	172 106,94	116,67

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,29	2,43	106%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на техническую воду (повторно используемая вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (повторно-используемая вода) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении

уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/246, 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 техническую воду (повторно используемая вода), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду (повторно-используемая вода) 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.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 тарифа на техническую воду (повторно используемая вода) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются Литейный завод (ОАО «КАМАЗ»).

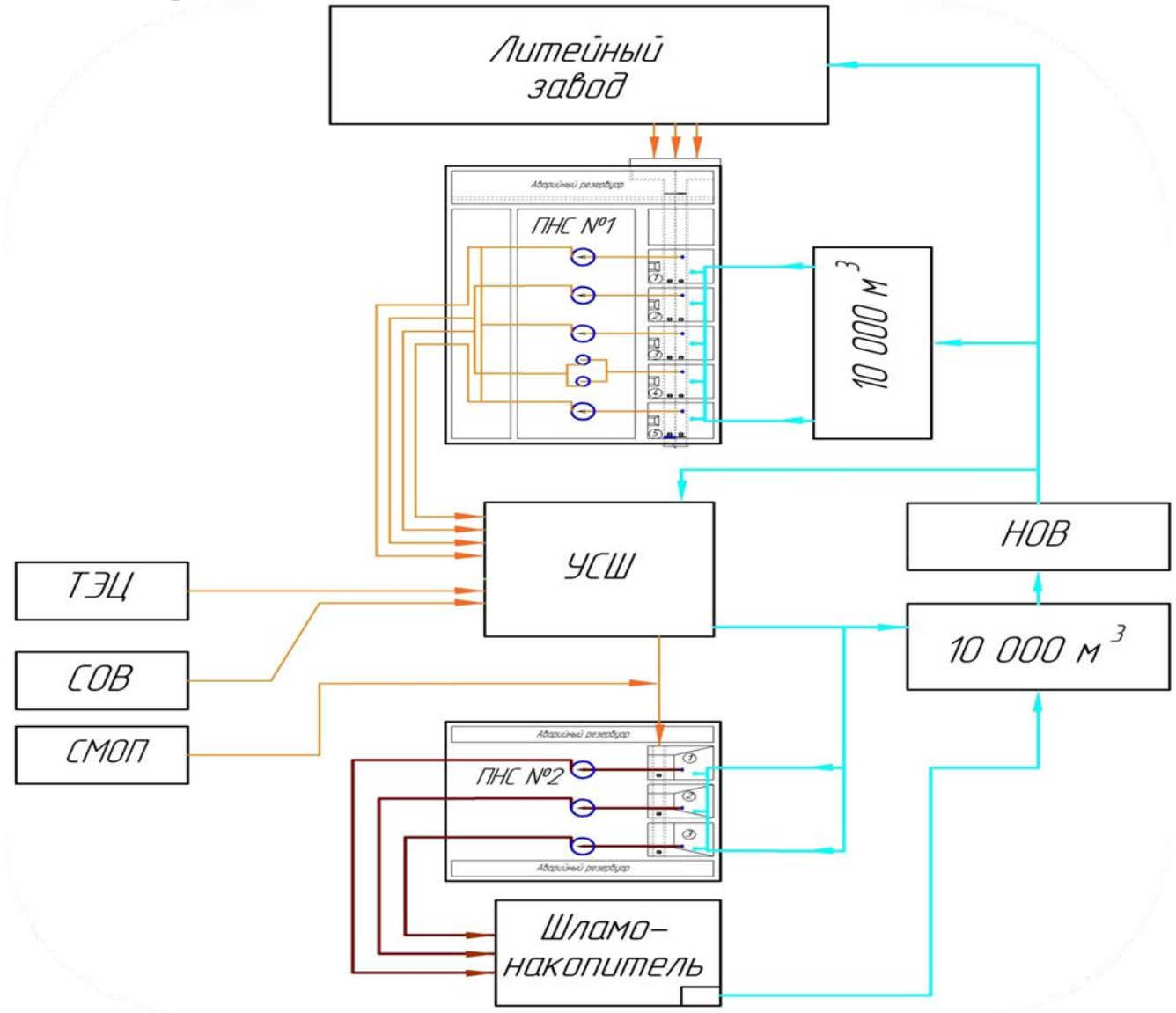
Тариф на техническую воду (повторно-используемая вода) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до	с 1 июля 2015 года до 31

	30 июня 2015 года	декабря 2015 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	1,53	1,66

Описание схемы водоснабжения

Отстоянная на Узле сгущения шлама и Шламонакопителе вода подаётся на повторное использование (ПИВ) в вентиляционные системы Литейного завода. При помощи повторно-используемой воды в вентиляционных системах завода улавливается загрязняющие вещества в воздухе.



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	0	9958,128	8121,72	7382,305	7382,305	91%
1.1	потери воды	0	0	127	128,069	128,069	101%
			0	1,6%	1,7%	1,7%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0					
1.3	расход воды на технологические нужды	0	1045,723	194,72	194,72	194,72	100%

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	8912,405	7800	7059,516	7059,516	90,5%
2.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
2.2	населению	0	0	0	0	0	
2.3	прочим потребителям	0	8912,405	7800	7059,516	7059,516	90,5%

Объем отпуска технической воды на 2016 год принят на уровне прогноза организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 плановый период 2016-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	13892,31
2015 год (утверждено ГКРТТ)	12439,83
2016 год (прогноз организации)	16111,5
2016 год (принято ГКРТТ)	12068,42

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
16111,5	1,66	0	2,90	175%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 7818,68 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 119,39 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 119,39 тыс.руб. на уровне предложения организации. Рост затрат к уровню 2015 года составил 113,4% Объемы расхода ГСМ приняты на уровне фактических объемов в базовом 2014г.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 5806,06 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 2081,96 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,12 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,30 тыс.кВт – ставка за мощность 391,12 руб./кВт.мес.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Рост к уровню 2015 года по данной статье составил 100,3%. Отклонение от прогноза организации -617,25 тыс.руб.

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1893,23 тыс.руб. с ростом 116,5% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -290,80 тыс.руб.: не принято предложение организации об увеличении численности на 0,5 единицы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (0,51 ед., среднемесячная зарплата 42,23 тыс.руб.)	489,19	257,47	53%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	147,74	77,76	53%
3	Амортизация ОС цехового назначения	25,17	25,17	100%
4	Затраты на ремонт цеховые			
5	Электроэнергия на цеховые расходы	241,18	207,14	86%
6	Коммунальные платежи	185,85	192,37	103%
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	24,35	25,20	103%
8	Прочие цеховые расходы	1070,56	1108,12	103%
Итого		2184,03	1893,23	87%

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

П. Ремонтные расходы приняты в размере 2730,47 тыс.руб. – 74,1% к уровню 2015 года в соответствии с фактическими затратами. В соответствии с

графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 1466,90 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 1263,57 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации -2049,22 тыс.руб.

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
1	Капитальный ремонт замена задвижки Ду-600 (чуг) с эл\приводом-1шт, обратный клапан Ду-600-1шт. к насосоному агрегату №2 НОВ	227,3
	Капитальный ремонт трубопровода ПИВ	1036,27

Ш. Административные расходы приняты в размере 326,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 325,98 тыс.руб.: не принято предложение организации по увеличению численности АУП на 0,36 единицы.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (0,26 ед., среднемесячная зарплата 42,45 тыс.руб.)	370,43	132,45	36%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	111,87	40	36%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1,16	1,16	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	21,14	3,52	17%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	5,29	1,78	34%
Транспортные расходы	2,35	2,43	103%
Подготовка кадров	5,45	5,64	103%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	5,70	5,91	104%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,24	2,32	104%
Договорные	0,26	0,28	108%
Аренда земли	1,05	1,08	103%
Прочие общеэксплуатационные расходы	125,66	130,06	103%
ИТОГО	652,60	326,62	50%

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 509,63 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с ростом 298,7%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Машины и оборудование	907,05	9,41	419,43	85,34
Сооружения	6 681,61	6,35	5 915,33	424,17
Производственный инвентарь	49,66	0,26	29,50	0,13

V. Расходы на арендную плату приняты в размере 592,20 тыс.руб. – 69,5% к уровню 2015 года:

Наименование	Ежемесячная	Плата в год	№ договора	Организация-

оборудования	арендная плата			арендодатель
Аренда зданий, сооружений	45,67	548,04	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,67	8,04	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11 Доп.согл. №4 от 18.04.14	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	3,01	36,12	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. Согл. №2 от 18.04.14	ОАО КАМАЗ
Итого		592,20		

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 90,82 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	10,66
земельный налог	29,42
налог на имущество	9,53
плата за предельно-допустимые выбросы	41,22

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 12068,42 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (повторно-используемая вода)на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	8 966,00	8 912,41	99,40	3 900,00	3 900,00	7 800,00	87,52	7 059,52	90,5%	3 529,76	3 529,76	7 059,52	90,51
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3													
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	8 966,00	8 912,41	99,40	3 900,00	3 900,00	7 800,00	87,52	7 059,52	90,5%	3 529,76	3 529,76	7 059,52	90,51
2.3.1	Население	тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	8 966,00	8 912,41	99,40	3 900,00	3 900,00	7 800,00	87,52	7 059,52	90,5%	3 529,76	3 529,76	7 059,52	90,51
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,02	1,02	99,40	0,45	0,45	0,89	87,52	0,81	90,5%	0,40	0,40	0,81	90,51
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	13 747,89	14 575,08	106,02	5 966,84	6 472,99	12 439,83	85,35	15 285,98	122,9%	5 858,48	6 209,94	12 068,42	97,01
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.													
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.													
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	13 747,89	14 575,08	106,02	5 966,84	6 472,99	12 439,83	85,35	15 285,98	122,9%	5 858,48	6 209,94	12 068,42	97,01
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 747,89	13 902,70	101,13	5 864,16	6 365,27	12 229,43	87,96	14 542,56	118,9%	5 656,04	5 994,95	11 650,99	95,27
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 110,92	6 800,44	111,28	2 771,36	3 018,01	5 789,36	85,13	6 423,31	111,0%	2 782,01	3 024,05	5 806,06	100,29
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.	170,63	174,14	102,06	85,31	85,31	170,63	97,98	175,66	102,9%	254,82	254,82	509,63	298,68
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	852,27	859,99	100,91	426,13	426,13	852,27	99,10	860,47	101,0%	296,10	296,10	592,20	69,49
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4 944,66	3 983,65	80,56	1 736,65	1 949,73	3 686,38	92,54	4 779,69	129,7%	1 347,06	1 383,42	2 730,47	74,07
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	307,13	978,32	318,54	411,91	432,09	844,00	86,27	1 465,57	173,6%	612,79	650,78	1 263,57	149,71
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 669,41	2 084,48	124,86	844,70	886,09	1 730,79	83,03	2 303,42	133,1%	976,05	1 036,57	2 012,62	116,28
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		672,38		102,69	107,72	210,41	31,29	743,42	353,3%	202,44	214,99	417,44	198,39
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	13 747,89	14 575,08	106,02	5 966,84	6 472,99	12 439,83	85,35	15 285,98	122,9%	5 858,48	6 209,94	12 068,42	97,01
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 747,89	13 902,70	101,13	5 864,16	6 365,27	12 229,43	87,96	14 542,56	118,9%	5 656,04	5 994,95	11 650,99	95,27
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 110,92	6 800,44	111,28	2 771,36	3 018,01	5 789,36	85,13	6 423,31	111,0%	2 782,01	3 024,05	5 806,06	100,29
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.													

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.													
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	170,63	174,14	102,06	85,31	85,31	170,63	97,98	175,66	102,9%	254,82	254,82	509,63	298,68
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	852,27	859,99	100,91	426,13	426,13	852,27	99,10	860,47	101,0%	296,10	296,10	592,20	69,49
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 944,66	3 983,65	80,56	1 736,65	1 949,73	3 686,38	92,54	4 779,69	129,7%	1 347,06	1 383,42	2 730,47	74,07
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	307,13	978,32	318,54	411,91	432,09	844,00	86,27	1 465,57	173,6%	612,79	650,78	1 263,57	149,71
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 669,41	2 084,48	124,86	844,70	886,09	1 730,79	83,03	2 303,42	133,1%	976,05	1 036,57	2 012,62	116,28
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		672,38		102,69	107,72	210,41	31,29	743,42	353,3%	202,44	214,99	417,44	198,39
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.								825,52					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								61,22					
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.								611,44					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								152,86					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								152,86					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		682,77											
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	13 747,89	13 892,31	101,05	5 966,84	6 472,99	12 439,83	89,54	16 111,50	129,5%	5 858,48	6 209,94	12 068,42	97,01
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	1,53	1,56	101,66	1,53	1,66	1,59	102,32	2,28	143,1%	1,66	1,76	1,71	107,19
													106,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	7 780,33	8 884,92	114,20	3 616,06	3 904,09	7 520,15	84,64	7 818,68	103,97

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	100,73	107,84	107,06	47,63	57,63	105,26	97,61	119,39	113,42
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	100,73	107,84	107,06	47,63	57,63	105,26	97,61	119,39	113,42
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 110,92	6 800,44	111,28	2 771,36	3 018,01	5 789,36	85,13	5 806,06	100,29
1.2.1	Электроэнергия	6 110,92	6 800,44	111,28	2 771,36	3 018,01	5 789,36	85,13	5 806,06	100,29
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:									
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала									
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы									
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 568,68	1 976,64	126,01	797,07	828,45	1 625,52	82,24	1 893,23	116,47
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	4 944,66	3 983,65	80,56	1 736,64	1 949,74	3 686,38	92,54	2 730,47	74,07
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	717,24	752,46	104,91	112,04	112,04	224,08	29,78		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	307,13	978,32	318,54	411,91	432,09	844,00	86,27	1 263,57	149,71
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	3 920,29	2 252,87	57,47	1 212,69	1 405,61	2 618,30	116,22	1 466,90	56,02
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	3 010,98	1 726,65	57,35	932,49	1 078,49	2 010,98	116,47	1 126,65	56,02
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	909,31	526,22	57,87	280,20	327,12	607,32	115,41	340,25	56,02
3	Административные расходы		581,56		91,41	96,44	187,85	32,30	326,62	173,87
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		152,77		9,33	14,36	23,70	15,51	148,53	626,85
3.1.1	Услуги связи и интернет		5,30		0,81	0,81	1,63	30,68	5,91	363,16
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги		1,45		0,17	0,17	0,34	23,70	1,56	454,08
3.1.4	Консультационные услуги		0,11						0,11	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги		6,85		1,18	1,18	2,36	34,44	7,37	312,48
3.1.7	Управленческие услуги		139,06		7,17	12,20	19,37	13,93	133,58	689,77
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		423,73		80,28	80,28	160,56	37,89	172,44	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		332,54		61,66	61,66	123,32	37,08	132,45	107,40

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		91,19		18,62	18,62	37,24	40,84	40,00	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				0,68	0,68	1,37			
3.5	Обучение персонала		5,06		1,11	1,11	2,22	43,82	5,64	254,24
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		1,16		0,19	0,19	0,38	32,81	1,16	304,78
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	170,63	174,14	102,06	85,31	85,31	170,63	97,98	509,63	298,68
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	170,63	174,14	102,06	85,31	85,31	170,63	97,98	509,63	298,68
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	852,27	859,99	100,91	426,13	426,13	852,27	99,10	592,20	69,49
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		90,82		11,28	11,28	22,56	24,84	90,82	402,58
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций		9,53						9,53	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		41,22		11,28	11,28	22,56	54,73	41,22	182,71
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог		29,42						29,42	
7.7	Транспортный налог		10,66						10,66	
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		682,77							
10	Итого НВВ	13 747,89	13 892,31	101,05	5 966,84	6 472,99	12 439,83	89,54	12 068,42	97,01

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,66	1,76	106%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/243, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) 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.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 тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются садоводческие общества: Литейщик, Малиновка, Нектар, Дизелист, Восход, Бриз, Транспортник, Кузнечный, а также Малошильнинское сельское поселение и производственный кооператив «Камский».

Тариф на техническую воду (вода до водоподготовки речная) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	2,73	2,81

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

На обслуживании ООО«ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	1854,667	1359,287	1158,981	935,309	1062,053	92%
1.1	потери воды	598,206	276,15	23,998	18,682	23,998	100%
		33,7%	21,6%	2,1%	2%	2,3%	
1.2	расход воды на хозяйственные	78,192	78,192	1,99	1,796	1,796	90%

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
	нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1178,269	1004,945	1132,993	914,83	1036,259	91%
2.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
2.2	населению	0	0	0	0	0	
2.3	прочим потребителям	1178,269	1004,945	1132,993	914,83	1036,259	91%

Объем отпуска технической воды на 2016 год принят на уровне фактически оказываемых услуг (ожидаем. 2015 год).

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

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

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

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	2685,02
2015 год (утверждено ГКРТТ)	3142,74
2016 год (прогноз организации)	3352,28
2016 год (принято ГКРТТ)	3002.16

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
3352,28	2,81	0	4,51	160%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 1611,00 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 25,61 тыс.руб:

- затраты на реагенты организацией не предусмотрены.

- горюче-смазочные материалы – приняты на уровне, предлагаемом организацией, в размере 25,61тыс.руб. – 92% от уровня 2015 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 836,68 тыс.руб. – на уровне 2015 года . Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 322,92 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,04 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,04 тыс.кВт – ставка за мощность 382,98 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации составляет +55 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 75,89 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –58,29 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной зарплаты в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –17,60 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +22,13 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	0,13	21,81	33,22
Оператор хлораторной установки	0,11	18,91	25,07
Итого	0,24	20,24	58,29

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 672,81 тыс.руб. – 98% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +40,75 тыс.руб.: показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2016 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (0,06 ед.,	4,55	24,70	543%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	среднемесячная зарплата 36,50 тыс.руб.)			
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1,37	7,46	543%
3	Амортизация ОС цехового назначения	6,46	6,46	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	93,39	89,44	96%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,69	2,78	103%
6	Прочие цеховые расходы	523,59	541,97	103%
Итого		632,06	672,81	106%

* 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.

V. Ремонтные расходы приняты в размере 949,76 тыс.руб. – 97% к уровню 2015 года и со снижением от прогноза организации -237,74 тыс.руб. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 279,76 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 670 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Подъем воды	
1	КГГУ. Капитальный ремонт (замена) витражей с частичной закладкой (Sокон= 259 кв.м.)	670

VI. Административные расходы приняты в размере 114,29 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 11,64 тыс.руб.:

- показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2016 год;
- численность АУП увеличена с 0,01 единицы в 2015 году до 0,12 единицы в 2016г.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (0,12 ед., среднемесячная зарплата 42,91 тыс.руб.)	71,59	62,00	87%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	21,62	18,72	87%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	0,22	0,22	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	3,90	3,90	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные	1,01	0,91	90%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
расходы			
Транспортные расходы	0,45	0,47	104%
Подготовка кадров	1,05	1,09	104%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1,10	1,14	104%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,43	0,45	105%
Аренда земли	0,20	0,21	105%
Прочие общеэксплуатационные расходы	24,34	25,19	103%
ИТОГО	125,93	114,29	91%

VII. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 66,23 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята со снижением на 74,26 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	2 005,36	1,78	91,38	35,67
Машины и оборудование	1 903,76	1,20	1 149,03	22,92
Инвентарь	54,41	14,04	45,19	7,64

VIII. Расходы на арендную плату приняты в размере 0,59 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с ростом 113,5% к уровню 2015 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда цифрового потока	0,05	0,59	47-15/8-4 от 01.03.15г.	СМАРТС ОАО филиал Казань

IX. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 260,28 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	2,06
водный налог	238,42
налог на имущество	16,46
плата за предельно-допустимые выбросы	3,34

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 3002,16 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 132,99	1 004,95	88,70	566,50	566,50	1 132,99	112,74	914,83	80,7%	518,13	518,13	1 036,26	91,46
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	1 132,99	1 004,95	88,70	566,50	566,50	1 132,99	112,74	914,83	80,7%	518,13	518,13	1 036,26	91,46
2.3.1	Население	тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 132,99	1 004,95	88,70	566,50	566,50	1 132,99	112,74	914,83	80,7%	518,13	518,13	1 036,26	91,46
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,13	0,11	88,70					0,10		0,06	0,06	0,12	91,46
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 021,05	2 245,40	74,33	1 548,20	1 594,54	3 142,74	139,96	3 181,38	101,2%	1 454,91	1 547,24	3 002,16	95,53
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 863,00	2 136,23	74,61	1 528,70	1 574,16	3 102,86	145,25	3 181,38	102,5%	1 454,91	1 547,24	3 002,16	96,75
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 576,73	1 763,55	68,44	1 362,22	1 399,52	2 761,74	156,60	2 795,17	101,2%	1 273,26	1 354,32	2 627,58	95,14
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	768,21	704,83	91,75	400,50	436,15	836,65	118,70	781,68	93,4%	400,90	435,78	836,68	100,00
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,87	64,76	127,31	26,26	28,01	54,27	83,81	41,29	76,1%	28,11	30,19	58,29	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,40	19,58	127,12	7,93	8,46	16,39	83,72	12,47	76,1%	8,49	9,12	17,60	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	167,01	113,98	68,25	80,06	80,06	160,13	140,49	113,98	71,2%	33,12	33,12	66,23	41,36
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,46	0,65	141,66	0,26	0,26	0,52	80,03	0,59	113,5%	0,29	0,29	0,59	113,49
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	221,52	257,81	116,38	499,05	481,36	980,41	380,28	1 187,50	121,1%	463,64	486,12	949,76	96,87
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	38,33	47,84	124,84	349,65	366,78	716,43	1 497,41	957,70	133,7%	324,93	345,07	670,00	93,52
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 353,27	601,95	44,48	348,16	365,21	713,37	118,51	657,67	92,2%	338,71	359,71	698,42	97,90
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	286,26	372,68	130,19	166,48	174,64	341,12	91,53	386,21	113,2%	181,66	192,92	374,57	109,81
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	124,21	109,18	87,89	19,50	20,38	39,88	36,53						
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	124,21	109,18	87,89	19,50	20,38	39,88	36,53						
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	124,21	109,18	87,89	19,50	20,38	39,88	36,53						
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	33,84												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 021,05	2 245,40	74,33	1 548,20	1 594,54	3 142,74	139,96	3 181,38	101,2%	1 454,91	1 547,24	3 002,16	95,53
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 734,79	1 872,73	68,48	1 381,72	1 419,90	2 801,63	149,60	2 795,17	99,8%	1 273,26	1 354,32	2 627,58	93,79
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	124,21	109,18	87,89	19,50	20,38	39,88	36,53						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	768,21	704,83	91,75	400,50	436,15	836,65	118,70	781,68	93,4%	400,90	435,78	836,68	100,00
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,87	64,76	127,31	26,26	28,01	54,27	83,81	41,29	76,1%	28,11	30,19	58,29	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,40	19,58	127,12	7,93	8,46	16,39	83,72	12,47	76,1%	8,49	9,12	17,60	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	167,01	113,98	68,25	80,06	80,06	160,13	140,49	113,98	71,2%	33,12	33,12	66,23	41,36
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,46	0,65	141,66	0,26	0,26	0,52	80,03	0,59	113,5%	0,29	0,29	0,59	113,49
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	255,36	257,81	100,96	499,05	481,36	980,41	380,28	1 187,50	121,1%	463,64	486,12	949,76	96,87
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	72,17	47,84	66,30	349,65	366,78	716,43	1 497,41	957,70	133,7%	324,93	345,07	670,00	93,52
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 353,27	601,95	44,48	348,16	365,21	713,37	118,51	657,67	92,2%	338,71	359,71	698,42	97,90
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	286,26	372,68	130,19	166,48	174,64	341,12	91,53	386,21	113,2%	181,66	192,92	374,57	109,81
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		439,62						170,90					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		342,23											
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные	тыс. руб.		11,83						11,83					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	коллективными договорами														
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.								127,26					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		85,56						31,81					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		85,56						31,81					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 021,05	2 685,02	88,88	1 548,20	1 594,54	3 142,74	117,05	3 352,28	106,7%	1 454,91	1 547,24	3 002,16	95,53
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	2,67	2,67	100,20	2,73	2,81	2,77	103,82	3,66	132,1%	2,81	2,99	2,90	104,44
													106,3%		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	2 311,96	1 500,29	64,89	798,26	862,31	1 660,57	110,68	1 611,00	97,01
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	140,12	132,31	94,43	33,45	34,33	67,77	51,22	25,61	37,79
1.1.1	Реагенты	124,21	109,18	87,89	19,50	20,38	39,88	36,53		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	15,90	23,13	145,46	13,95	13,95	27,89	120,56	25,61	91,82
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	768,21	704,83	91,75	400,50	436,15	836,65	118,70	836,68	100,00
1.2.1	Электроэнергия	768,21	704,83	91,75	400,50	436,15	836,65	118,70	836,68	100,00
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:	66,27	84,34	127,27	34,19	36,48	70,67	83,79	75,89	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	50,87	64,76	127,31	26,26	28,01	54,27	83,81	58,29	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	15,40	19,58	127,12	7,93	8,46	16,39	83,72	17,60	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 337,36	578,81	43,28	330,13	355,35	685,48	118,43	672,81	98,15
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	255,36	257,81	100,96	499,05	481,35	980,41	380,28	949,76	96,87
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	104,50	108,36	103,70	100,71	65,88	166,59	153,73	166,59	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	72,17	47,84	66,30	349,65	366,78	716,43	1 497,41	670,00	93,52

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	78,70	101,60	129,10	48,69	48,69	97,39	95,85	113,17	116,21
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	60,41	78,03	129,17	37,40	37,40	74,80	95,86	86,92	116,21
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	18,29	23,57	128,86	11,29	11,29	22,59	95,84	26,25	116,21
3	Административные расходы	31,78	112,40	353,72	30,83	30,83	61,66	54,86	114,30	185,37
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	22,19	25,72	115,90	24,23	24,23	48,47	188,43	28,28	58,34
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,16	1,02	32,46	0,79	0,79	1,57	153,41	1,14	72,62
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги	0,01	0,28	2 905,59	0,01	0,01	0,03	10,06	0,31	1 107,87
3.1.4	Консультационные услуги	1,22	0,02	1,68	0,02	0,02	0,04	216,27	0,02	51,51
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги	1,27	1,32	103,94	1,10	1,10	2,20	165,87	1,47	67,16
3.1.7	Управленческие услуги	16,53	23,07	139,54	22,31	22,31	44,63	193,42	25,33	56,75
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5,09	81,89	1 610,27	2,71	2,71	5,42	6,62	80,72	1 488,39
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3,90	64,27	1 646,40	2,08	2,08	4,17	6,48	62,00	1 488,39
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,18	17,62	1 490,97	0,63	0,63	1,26	7,14	18,72	1 488,39
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	0,86	0,95	110,34	0,85	0,85	1,70	179,37	1,06	62,11
3.5	Обучение персонала	0,42	0,98	232,01	0,31	0,31	0,62	62,97	1,09	176,90
3.6	Страхование производственных объектов	1,74	2,63	151,02	2,43	2,43	4,86	184,45	2,93	60,40
3.7	Прочие административные расходы	1,47	0,22	14,96	0,30	0,30	0,59	269,07	0,22	37,17
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,47	0,22	14,96	0,30	0,30	0,59	269,07	0,22	37,17
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	167,01	113,98	68,25	80,06	80,06	160,13	140,49	66,23	41,36
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	167,01	113,98	68,25	80,06	80,06	160,13	140,49	66,23	41,36
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,46	0,65	141,66	0,26	0,26	0,52	80,03	0,59	113,49
6.1	Аренда имущества	0,01								
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков	0,30	0,19	62,40	0,20	0,20	0,40	211,81	0,21	52,60
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	254,49	345,83	135,89	139,73	139,73	279,46	80,81	260,28	93,14
7.1	Налог на прибыль при ОСН		85,56							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	15,90	16,46	103,51	9,11	9,11	18,23	110,72	16,46	90,32
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	34,08	3,34	9,79	2,56	2,56	5,11	153,27	3,34	65,24
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	202,44	238,42	117,77	126,88	126,88	253,76	106,43	238,42	93,95
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	2,06	2,06	100,11	1,18	1,18	2,36	114,39	2,06	87,42
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		354,06							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		342,23							

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		11,83							
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		439,62							
9	Убыток									
10	Итого НВВ	3 021,05	2 685,02	88,88	1 548,20	1 594,54	3 142,74	117,05	3 002,16	95,53

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки речная), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,81	2,99	106,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/244, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки) 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.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 тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, ЗАО «Народное предприятие КБК им.Титова», прочие потребители.

Тариф на техническую воду (вода до водоподготовки) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	5,84	6,17

Описание схемы водоснабжения

3. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

4. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. Технологический процесс подготовки технической воды представляет собой коагулирование и отстаивание:

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- из сборных карманов отстойников №1 и №2 вода на технические нужды отводится в резервуары технической воды.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены два типовых резервуара производственной воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт) с объемом по 69 затвору	2015 год (утв.) с объемом по 69 затвору	2016 год (прогноз орг-ции) с объемом по 69 затору	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Поднято воды	0	23454,408	24188,80	23302,131	24635,371	102%
1.1	потери воды	0	1289,516	1985,647	1235,,607	1235,607	62%
			5,5%	8,2%	5,3%	5,1%	
1.2	расход воды на технологические нужды	0	5157,988	5143,241	6329,884	6329,884	123%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	17006,904	17059,912	15736,64	17069,88	100%
2.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
2.2	населению	0	0	0	0	0	
2.3	прочим потребителям	0	17006,904	17059,912	15736,64	17069,88	100%

Объем отпуска технической воды на 2016 год принят с учетом присоединения объема технической воды по 69 затвору (ЗАО «Народное предприятие КБК им.Титова»).

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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	67246,6
2015 год (утверждено ГКРТТ)	75712,94
2016 год (прогноз организации)	127406,42
2016 год (принято ГКРТТ)	110419,68

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
127406,42	6,17	0	10,02	162,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы приняты в сумме 67097,18 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 14958,46 тыс.руб:

- реагенты приняты по предложению организации в размере 14204,74 тыс.руб. – с ростом 258% к уровню 2015 года в связи с увеличением цены на алюминий сульфат технический с 2363 руб. за тонну до 6869 руб. за тонну.

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.$м^3$)	Объем воды для расчета (тыс.$м^3$)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
Алюминия сульфат техн.	70,00	24635,37	1631,15	6868,98	11204,34
Праестол 650TR	0,10	24635,37	2,33	209402,25	487,95
сульфат аммония неочищенный	1,90	24635,37	11,65	17302,88	201,60
соль для ГХН	11,20	24635,37	260,98	8854,38	2310,85

ИТОГО					14204,74

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 753,72 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией – 99,7% к уровню 2015 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 23523,33 тыс.руб. с ростом 132,4% к уровню 2015 года в связи с учетом присоединения объема и затрат технической воды по 69 затвору. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 9196,49 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,00 руб./кВт.;

- расчетная мощность 1,137 тыс.кВт – ставка за мощность 373,83 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации -522,86 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4568,44 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3508,79 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%) –1059,65 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +174,27 тыс.руб. Рост затрат по данной статье составил 134% к уровню 2015 года. В связи с учетом присоединения объема и затрат технической воды по 69 затвору численность ОПП увеличилась на 2,78 единицы.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	2,74	23,66	777,82
Оператор хлораторной установки	2,41	20,26	584,77
Очистка воды			
Аппаратчик	0,8	24,78	237,89
Машинист насосной установки	5,10	19,95	1221,04
Аппаратчик химводоочистки	2,63	21,78	687,26
Итого	13,68	21,37	3508,79

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 24046,95 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 226% (присоединение объема и затрат технической воды по 69 затвору). Отклонение от прогноза организации составляет -9661,27 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (9,21 ед.,	4754,73	3254,69	68%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	среднемесячная зарплата 29,45 тыс.руб.)			
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1435,93	982,92	68%
3	Амортизация ОС цехового назначения	1947,34	1947,34	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	2559,13	2488,48	97%
5	Коммунальные платежи	906,99	685,25	76%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	206,61	245,88	119%
7	Прочие цеховые расходы	21897,50	14442,39	66%
Итого		33708,22	24046,95	71%

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

5. Ремонтные расходы приняты на уровне предложения в размере 26808,44 тыс.руб. с ростом 135 % к уровню 2015 года. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 15226,22 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 11582,22 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
		11582,22
1	Капитальный ремонт замена трубопровода производственной воды Ду 150	321,97
2	Капитальный ремонт затворов н.с.2- го подъёма ПВ Ду 1400 мм № 18, 20,7 - 3 шт., № 22 Ду-1200 - 1 шт	2 730,82
3	Капитальный ремонт (покраска) порталов 110кВ ГПП ВЗС	7,53
4	Капитальный ремонт трубопровода ПВ вдоль а/д 52 от ВК- 27 до ВК-32 ду 800, санация ПВиИК	4 265,57
5	Капитальный ремонт трубопровода ПВ вдоль 102 от ВК-2 до ВК-17 "Ремдизель" Ду-300 на 225 ПВиИК	485,99
6	Капитальный ремонт трубопровода ПВ вдоль 2 проезда в районе НТЦ Ду-800 Санация ПВиИК	3 770,34

6. Административные расходы приняты в размере 4432,15 тыс.руб.- 72% от уровня 2015 года: численность АУП по предложению организации принята со снижением - 4,36 единицы (в 2015 году -12,87 единицы). Отклонение от прогноза организации -134,31тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (4,36 ед., среднемесячная зарплата 47,77 тыс.руб.)	2593,32	2500,31	96%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	783,18	755,10	96%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,09	8,09	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	147,74	147,74	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	36,95	36,95	100%
Транспортные расходы	16,39	16,18	99%
Подготовка кадров	38,06	37,56	99%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	39,86	39,33	99%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	15,68	15,47	99%
Аренда земли	7,31	7,21	99%
Прочие общеэксплуатационные расходы	879,87	868,21	99%
ИТОГО	4566,46	4432,15	97%

7. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 6471,01 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята со снижением на 272,20 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется направить на совершенствование организации производства.

8. Расходы на арендную плату приняты в размере 872,89 тыс.руб. – 71% к уровню 2015 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда цифрового потока	0,75	9,03	47-15/8-4 от 01.03.15г.	СМАРТС ОАО филиал Казань
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,04	12,48	5/54-14/5-323 от 31.10.14	Промжелдортранс-Сервис ООО
Аренда зданий, сооружений	63,66	763,98	Доп.согл№4 от 1.01.14 к дог. №1294/32/07-11/5-146 от 1.03.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,94	11,23	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	4,20	50,41	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13	ОАО КАМАЗ
Аренда трансформатора	2,15	25,76	Доп согл №1 к дог-ру 287/16000-13/5-259 от 25.04.13	ООО КАМАЗ-Энерго
Итого		872,89		

9. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 4738,02 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 74,37 тыс.руб.;

– земельный налог – 41,01 тыс.руб.;

– налог на имущество – 535,96 тыс.руб.;

– плата за предельно-допустимые выбросы – 248,02 тыс.руб.;

– водный налог – 3838,65 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 110419,68 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015							План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						техническая вода (система водоснабжения до водоподготовки)				техническая вода (система водоснабжения по 69 затвору)					2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5		6	7	8	9								14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да									да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	12 609,29	12 305,51	97,59	6 304,65	6 304,65	12 609,29	102,47	2 225,31	2 225,31	4 450,62	15 736,64	124,8%	8 534,94	8 534,94	17 069,88	135,4%
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	12 609,29	12 305,51	97,59	6 304,65	6 304,65	12 609,29	102,47	2 225,31	2 225,31	4 450,62	15 736,64	124,8%	8 534,94	8 534,94	17 069,88	135,4%
2.3.1	Население	тыс. м3																
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	12 609,29	12 305,51	97,59	6 304,65	6 304,65	12 609,29	102,47	2 225,31	2 225,31	4 450,62	15 736,64	124,8%	8 534,94	8 534,94	17 069,88	135,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,44	1,94	134,88								1,80		0,97	0,97	1,95	#ДЕЛ/0!
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	68 750,45			36 819,14	38 893,80	75 712,94		14 442,28	14 442,28	28 884,55	120 932,02	159,7%	52 652,63	57 767,05	110 419,68	145,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	29 711,14			10 995,66	11 664,30	22 659,95		4 557,76	4 557,76	9 115,51	35 940,61	158,6%	15 353,86	16 436,83	31 790,69	140,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	23 372,43			9 938,68	10 555,53	20 494,21		4 336,87	4 336,87	8 673,73	32 032,73	156,3%	13 486,03	14 453,19	27 939,22	136,3%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 395,04			4 761,31	5 185,07	9 946,38		1 516,16	1 516,16	3 032,32	13 134,92	132,1%	6 208,03	6 748,13	12 956,16	130,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	923,04			476,48	508,40	984,88		141,91	141,91	283,82	869,03	88,2%	656,99	705,60	1 362,59	138,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	279,50			143,90	153,54	297,43		42,86	42,86	85,71	262,45	88,2%	198,41	213,09	411,50	138,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				1 461,20	1 461,20	2 922,39		471,04	471,04	942,09	1 904,36	65,2%	550,89	550,89	1 101,78	37,7%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	8,40			3,43	3,43	6,86		1,08	1,08	2,17	9,03	131,6%	4,52	4,52	9,03	131,6%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 979,16			1 476,87	1 549,24	3 026,11		670,30	670,30	1 340,60	2 459,56	81,3%	1 192,80	1 266,76	2 459,56	81,3%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	461,50							202,52	202,52	405,04	7,53		3,65	3,88	7,53	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	9 787,29			1 615,50	1 694,65	3 310,15		1 493,52	1 493,52	2 987,03	13 393,38	404,6%	4 674,39	4 964,20	9 638,59	291,2%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.																

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015							План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						техническая вода (система водоснабжения до водоподготовки)				техническая вода (система водоснабжения по 69 затвору)					2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.																
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 338,71			1 056,98	1 108,77	2 165,75		220,89	220,89	441,78	3 907,88	180,4%	1 867,83	1 983,64	3 851,47	177,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	32 381,73			18 675,83	19 678,77	38 354,60		9 506,21	9 506,21	19 012,42	62 999,21	164,3%	27 853,58	29 592,08	57 445,66	149,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	30 076,74			14 900,91	15 718,88	30 619,79		8 090,88	8 090,88	16 181,76	57 881,75	189,0%	25 407,61	26 994,46	52 402,07	171,1%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 423,03			2 682,29	2 813,72	5 496,01		653,80	653,80	1 307,60	14 204,74	258,5%	6 888,81	7 315,92	14 204,74	258,5%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 263,36			3 745,54	4 078,89	7 824,43		1 306,87	1 306,87	2 613,74	10 911,27	139,5%	5 063,33	5 503,84	10 567,18	135,1%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 532,97			791,33	844,35	1 635,68		181,32	181,32	362,64	2 505,90	153,2%	1 034,81	1 111,39	2 146,20	131,2%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	464,18			238,98	254,99	493,98		54,76	54,76	109,52	756,78	153,2%	312,51	335,64	648,15	131,2%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 744,48			1 626,66	1 626,66	3 253,32		427,20	427,20	854,41	4 155,44	127,7%	2 096,52	2 096,52	4 193,04	128,9%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	14,92			16,99	16,99	33,98		4,46	4,46	8,92	38,24	112,5%	19,12	19,12	38,24	112,5%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	6 555,76			2 345,31	2 460,23	4 805,53		733,00	733,00	1 466,00	8 527,11	177,4%	4 135,36	4 391,75	8 527,11	177,4%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.											2 730,82		1 324,35	1 406,47	2 730,82	#ДЕЛ/0!
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 078,04			3 453,82	3 623,05	7 076,87		4 729,46	4 729,46	9 458,93	16 782,27	237,1%	5 857,14	6 220,28	12 077,42	170,7%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																#ДЕЛ/0!
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 304,99			3 774,92	3 959,89	7 734,81		1 415,33	1 415,33	2 830,66	5 117,46	66,2%	2 445,97	2 597,62	5 043,59	65,2%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	6 657,59			7 147,65	7 550,73	14 698,38		378,31	378,31	756,63	21 992,20	149,6%	9 445,19	11 738,14	21 183,33	144,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 776,36			6 946,33	7 339,53	14 285,86		378,31	378,31	756,63	21 713,07	152,0%	9 311,78	11 596,45	20 908,23	146,4%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																#ДЕЛ/0!
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.																#ДЕЛ/0!
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.																#ДЕЛ/0!

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015							План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						техническая вода (система водоснабжения до водоподготовки)				техническая вода (система водоснабжения по 69 затвору)					2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				11,55	11,55	23,10					405,41	1755,0%	588,09	588,09	1 176,19	5091,5%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	199,29			594,08	594,08	1 188,15					1 199,58	101,0%	412,81	412,81	825,62	69,5%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 130,25			5 839,34	6 207,98	12 047,32		378,31	378,31	756,63	15 821,78	131,3%	6 814,92	9 006,85	15 821,78	131,3%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	541,38			1 707,22	1 790,88	3 498,10		65,07	65,07	130,15	8 843,87	252,8%	4 288,98	4 554,89	8 843,87	252,8%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 446,82			501,36	525,93	1 027,29					4 286,30	417,2%	1 495,95	1 588,70	3 084,65	300,3%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 881,23			201,33	211,19	412,52					279,13	67,7%	133,42	141,69	275,11	66,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	68 750,45	80 400,54	116,95	36 819,14	38 893,80	75 712,94	94,17	14 442,28	14 442,28	28 884,55	120 932,02	159,7%	52 652,63	57 767,05	110 419,68	145,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	57 225,52	74 107,07	129,50	31 785,91	33 613,94	65 399,86	88,25	12 806,06	12 806,06	25 612,12	111 627,54	170,7%	48 205,41	53 044,10	101 249,52	154,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 423,03	4 670,09	49,56	2 682,29	2 813,72	5 496,01	117,69	653,80	653,80	1 307,60	14 204,74	258,5%	6 888,81	7 315,92	14 204,74	258,5%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15 658,40	15 825,31	101,07	8 506,85	9 263,96	17 770,80	112,29	2 823,03	2 823,03	5 646,06	24 046,19	135,3%	11 271,36	12 251,97	23 523,33	132,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 456,01	2 784,60	113,38	1 267,81	1 352,75	2 620,56	94,11	323,23	323,23	646,46	3 374,94	128,8%	1 691,80	1 816,99	3 508,79	133,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	743,68	807,03	108,52	382,88	408,53	791,41	98,06	97,62	97,62	195,23	1 019,23	128,8%	510,92	548,73	1 059,65	133,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 744,48	4 898,27	280,79	3 099,41	3 099,41	6 198,81	126,55	898,25	898,25	1 796,49	6 465,21	104,3%	3 235,50	3 235,50	6 471,01	104,4%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	222,60	1 238,52	556,39	614,50	614,50	1 229,00	99,23	5,55	5,55	11,09	1 246,85	101,5%	436,44	436,44	872,89	71,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10 665,17	19 270,36	180,69	9 661,52	10 217,44	19 878,96	103,16	1 781,61	1 781,61	3 563,22	26 808,44	134,9%	12 143,08	14 665,36	26 808,44	134,9%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 002,88	7 486,51	746,50	1 707,22	1 790,88	3 498,10	46,73	267,59	267,59	535,19	11 582,22	331,1%	5 616,98	5 965,24	11 582,22	331,1%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 312,15	24 612,88	150,89	5 570,67	5 843,64	11 414,31	46,38	6 222,98	6 222,98	12 445,96	34 461,94	301,9%	12 027,48	12 773,18	24 800,67	217,3%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	11 524,93	6 293,47	54,61	5 033,23	5 279,86	10 313,08	163,87	1 636,22	1 636,22	3 272,44	9 304,48	90,2%	4 447,22	4 722,95	9 170,17	88,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.											6 474,40					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015							План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						техническая вода (система водоснабжения до водоподготовки)				техническая вода (система водоснабжения по 69 затвору)					2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения,.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.																
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											427,80					
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.											4 837,28					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											1 209,32					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											1 209,32					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		-13 153,94														
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																
11	Товарная продукция	тыс. руб.	68 750,45	67 246,60	97,81	36 819,14	38 893,80	75 712,94	112,59	14 442,28	14 442,28	28 884,55	127 406,42	168,3%	52 652,63	57 767,05	110 419,68	145,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	5,45	5,46	100,23	5,84	6,17	6,00	109,88	6,49	6,49	6,49	8,10	134,8%	6,17	6,77	6,47	107,7%
																109,7%		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС									
1	Производственные расходы				18 410,50	19 682,59	38 093,08	85,42	67 097,18	176,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение				3 060,23	3 191,66	6 251,87	59,44	14 958,46	239,3%
1.1.1	Реагенты				2 682,29	2 813,72	5 496,01	58,33	14 204,74	258,5%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы				377,94	377,94	755,87	69,06	753,72	99,7%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду				8 506,85	9 263,95	17 770,80	113,49	23 523,33	132,4%
1.2.1	Электроэнергия				8 506,85	9 263,95	17 770,80	113,49	23 523,33	132,4%
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:				1 650,69	1 761,28	3 411,97	106,63	4 568,44	133,9%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала				1 267,81	1 352,75	2 620,56	106,70	3 508,79	133,9%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы				382,88	408,53	791,41	106,42	1 059,65	133,9%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы				5 192,74	5 465,71	10 658,44	70,04	24 046,94	225,6%
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				9 897,65	9 981,31	19 878,96	186,39	26 808,44	134,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				2 284,94	2 284,94	4 569,87	88,76	5 677,86	124,2%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				1 707,22	1 790,88	3 498,10	348,81	11 582,22	331,1%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы				5 905,50	5 905,50	11 810,99	261,68	9 548,36	80,8%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала				4 535,71	4 535,71	9 071,42	261,84	7 333,61	80,8%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы				1 369,79	1 369,79	2 739,57	261,15	2 214,75	80,8%
3	Административные расходы				3 094,66	3 094,66	6 189,31	97,84	4 432,15	71,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						92,74	87,10	1 102,20	1188,5%
3.1.1	Услуги связи и интернет								39,33	
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги								10,91	
3.1.4	Консультационные услуги								0,80	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги								51,52	
3.1.7	Управленческие услуги						92,74	87,10	999,64	1077,9%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				3 048,29	3 048,29	6 096,57	98,02	3 255,41	53,4%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				2 341,24	2 341,24	4 682,47	98,08	2 500,31	53,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				707,06	707,06	1 414,11	97,83	755,10	53,4%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом)									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки								36,98	
3.5	Обучение персонала								37,56	
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов								8,09	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация				3 099,41	3 099,41	6 198,81	355,34	6 471,01	104,4%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения				3 099,41	3 099,40	6 198,81	355,34	6 471,01	104,4%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату				614,50	614,50	1 229,00	552,11	872,89	71,0%
6.1	Аренда имущества				614,50	620,04	1 229,00	552,11	1 246,85	101,5%
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов				2 061,89	2 061,89	4 123,77	79,32	4 738,02	114,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций				243,85	243,85	487,69	147,86	535,96	109,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду				146,14	146,14	292,28	46,50	248,02	84,9%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом				1 625,26	1 625,26	3 250,51	79,47	3 838,65	118,1%
7.6	Земельный налог				21,28	21,28	42,56	43,69	41,01	96,4%
7.7	Транспортный налог				25,37	25,37	50,73	96,14	74,37	146,6%
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				36 819,14	38 893,80	75 712,93	110,13	110 419,68	145,8%

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,17	6,77	109,7%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение (шламовые стоки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (шламовые стоки) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/253, 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 (шламовые стоки), 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 н водоотведение (шламовые стоки) 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.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 тарифа на водоотведение (шламовые стоки) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» » оказывает услуги водоотведения (шламовые стоки) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ.

Тариф на водоотведение (шламовые стоки) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	6,59	7,02

Описание схемы водоотведения(шламовые стоки)

Сточные воды, поступающие на сооружения шламового хозяйства, представляют собой грубодисперсные взвеси, которые состоят из частиц песка, породы, руды либо нерудных компонентов.

Шламовая пульпа с площадки Литейного завода поступает от вентиляционных установок литейного производства.

Шламовая пульпа от ТЭЦ подается периодически от промывки котлов и от химводоочистки.

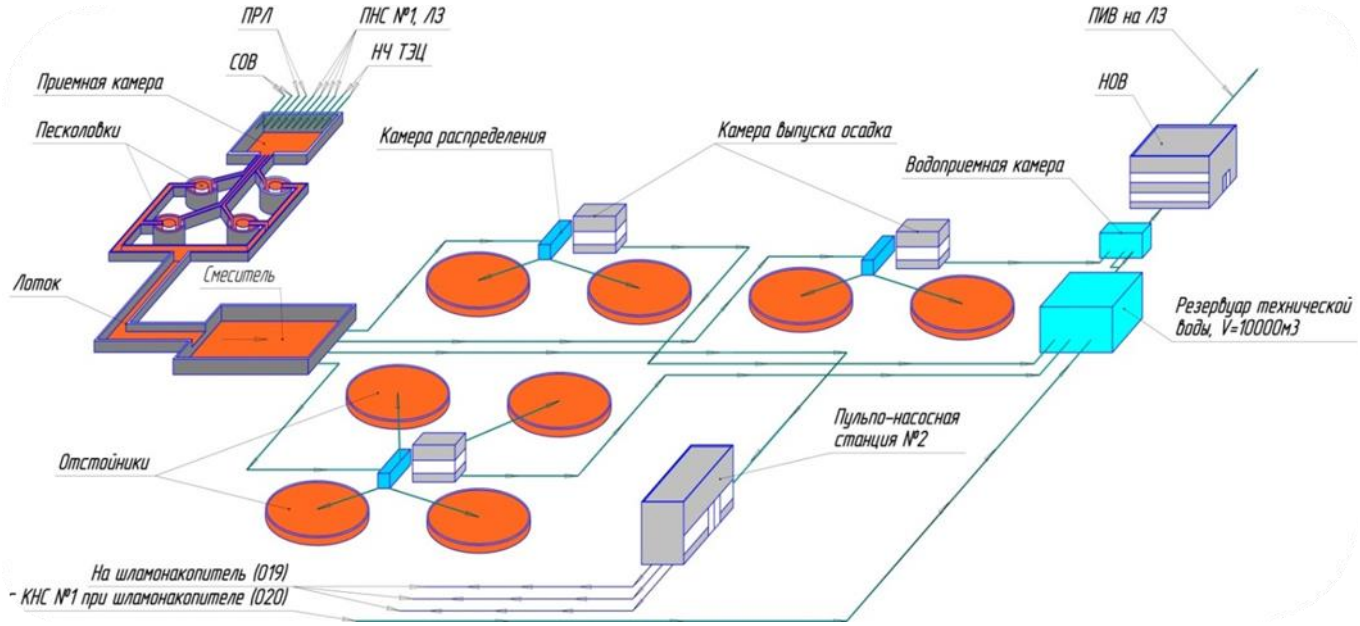
В своем составе содержат соли и гидроокиси железа, кальция, магния. $Fe(OH)_3$; $CaSO_4$; $Mg(0H)_2$; $MgS0_4$; $Ca(OH)_2$; $CaCO_3$; $Fe_2(SO_4)_3$ нерастворимые соли ванадия, меди, а также недопал гашеной извести.

Шламовые стоки станции очистки воды, перекачиваемые на узел сгущения шлама, в своем составе содержат в основном взвесь, выпавшую в процессе очистки речной воды и коагулянта, отработанного песка из фильтров.

Шламовые сточные воды от объектов по напорным трубопроводам подаются в приемную камеру узла сгущения шлама. Приёмная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на четыре потока (по группам песколовок). Из приёмно-распределительной камеры сточные воды по четырем открытым железо-бетонным лоткам, направляются к распределительным камерам песколовок. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных частиц песка, окалины и т.д. из шламовых стоков. Стоки после песколовок по открытому сборному ж/б лотку подаются в смеситель для смешения и усреднения сточных вод с реагентами - сернокислым алюминием и праестолом. Далее, через камеру распределения, сточные воды поступают на узел радиальных отстойников. В радиальных отстойниках происходит осаждение взвешенных веществ за счет гравитационных сил и разности удельных весов крупнодисперсной взвеси при незначительных скоростях потока.

После радиальных отстойников очищенная вода направляется в водоприёмную камеру НОВ и в резервуар технической воды. Резервуар технической воды предназначен для хранения запаса осветлённой воды перед подачей ее в систему оборотного водоснабжения.

А удаление на ПНС №2 выпавшего в радиальных отстойниках осадка (шлама) производится через камеру выпуска осадка. Камера расположена в центре группы отстойников и имеет 2 этажа: надземный (с установками управления регуляторов выпуска осадка и электрощитов) и подземный, состоящий из помещения для установки регуляторов выпуска осадка и насосного помещения, где располагается насос опорожнения отстойников и промывки всех трубопроводов. Из отстойников шлам под гидростатическим напором по трубопроводам поступает в отсеки и по самотечному илопроводу направляется в приемные зумпфы ПНС-2. Пульпо-насосная станция № 2 (ПНС-2) предназначена для перекачивания пульпы, сгущенной на сооружениях узла сгущения шлама и собираемых на СМОП в шламонакопитель.



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 всего	0	10790,828	7380	6547,438	7258,025	98%
2.	Технологические нужды предприятия	0	1277,191	0	0	0	
3.	Хозяйственные нужды предприятия	0	1277,191	0	0	0	
4.	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	8236,446	7380	6547,438	7258,025	98%
	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
	населению	0	0	0	0	0	
	прочим потребителям	0	8236,446	7380	6547,438	7258,025	98%

Объем принятых стоков на 2016 год принят в соответствии с фактическими объемами оказанных услуг (ожид.2015г.).

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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	55763,28
2015 год (утверждено ГКРТТ)	50217,96
2016 год (прогноз организации)	76325,06
2016 год (принято ГКРТТ)	54770,68

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
76325,06	7,02	0	16,30	232%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы приняты в сумме 45458,01 тыс.руб., в т.ч.:

2. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 1186,70 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 1186,70 тыс.руб. на уровне предложения организации и ростом 114,6% к уровню 2015 года. Объемы расхода ГСМ приняты на уровне фактических объемов в базовом 2014г.

3. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 21089,21 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 8435,30 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,12 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,68 тыс.кВт – ставка за мощность 391,04 руб./кВт.мес.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-

экономического развития РФ на 2016 год. Рост к уровню 2015 года по данной статье составил 108,7%. Отклонение от прогноза организации -770,85 тыс.руб.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8015,57 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6156,35 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%) –1859,22 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -720,09тыс.руб. Не принято предложение организации по увеличению численности на 3,45 единицы.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	15	24,95	4491,12
Аппаратчик очистки сточных вод	5,78	24,00	1665,23
Итого	20,78		6156,35

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 15166,53 тыс.руб. с ростом 104,6% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -947,52 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (4,79 ед., среднемесячная зарплата 42,23 тыс.руб.)	2331,50	2427,43	104%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	704,11	733,08	104%
3	Амортизация ОС цехового назначения	120,76	120,76	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	2449,57	1899,10	77%
5	Коммунальные платежи	1887,61	1887,61	100%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	247,27	247,27	100%
7	Прочие цеховые расходы	8373,22	7851,28	94%
Итого		16114,05	15166,53	94%

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

6. Административные расходы приняты в размере 11,97 тыс.руб. :

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.
Заработная плата АУП (2,50 ед., среднемесячная зарплата 49,55 тыс.руб.)	1488,39	0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	449,49	0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4,65	4,65
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	84,96	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	21,25	5,51
Транспортные расходы	9,43	0,03
Представительские расходы	0,60	0
Подготовка кадров	21,89	0,09
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,92	0,07
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	9,01	0,01
Аренда земли	4,20	0,01
Прочие общеэксплуатационные расходы	505,35	1,59
ИТОГО	2622,15	11,97

7. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2445,53 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с ростом 298,7%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	32 062,55	6,35	28 385,41	2 035,42
Оборудования	4 352,58	9,41	2 012,68	409,50
Производственного и хозяйственного инвентаря	238,32	0,26	141,55	0,62

8. Расходы на арендную плату приняты в размере 6014,86 тыс.руб. – 121% к уровню 2015 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	463,82	5 565,81	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	6,82	81,82	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11 Доп.согл. №5 от 27.03.15	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	30,60	367,24	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. Согл. №3 от 30.03.15	ОАО КАМАЗ
Итого		6014,86		

9. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 840,30 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	42,81
земельный налог	298,79
налог на имущество	80,07
плата за предельно-допустимые выбросы	418,64

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 54770,68 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	8 803,30	9 513,64	108,07	3 690,00	3 690,00	7 380,00	77,57	6 547,44	88,7%	3 629,01	3 629,01	7 258,03	98,35
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	312,39	1 277,19	408,85										
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	8 490,92	8 236,45	97,00	3 690,00	3 690,00	7 380,00	89,60	6 547,44	88,7%	3 629,01	3 629,01	7 258,03	98,35
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	8 490,92	8 236,45	97,00	3 690,00	3 690,00	7 380,00	89,60	6 547,44	88,7%	3 629,01	3 629,01	7 258,03	98,35
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,00	1,09	108,07				77,57	0,75		0,41	0,41	0,83	98,35
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	57 979,63	70 050,94	120,82	24 317,10	25 900,86	50 217,96	71,69	72 456,26	144,3%	25 472,78	29 297,90	54 770,68	109,07
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	57 979,63	70 050,94	120,82	24 317,10	25 900,86	50 217,96	71,69	72 456,26	144,3%	25 472,78	29 297,90	54 770,68	109,07
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	57 979,63	66 873,93	115,34	23 855,00	25 416,12	49 271,12	73,68	68 993,80	140,0%	25 059,45	28 858,95	53 918,40	109,43
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	22 005,74	23 157,77	105,24	9 287,36	10 113,94	19 401,30	83,78	21 860,06	112,7%	9 033,71	12 055,51	21 089,21	108,70
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 531,41	6 023,10	92,22	2 773,18	2 958,99	5 732,17	95,17	6 709,42	117,0%	2 968,35	3 188,00	6 156,35	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 973,88	1 855,41	94,00	837,50	893,62	1 731,12	93,30	2 026,24	117,0%	896,44	962,78	1 859,22	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	818,76	835,65	102,06	409,38	409,38	818,76	97,98	843,05	103,0%	1 222,77	1 222,77	2 445,53	298,69
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	8 656,02	8 734,41	100,91	2 485,74	2 485,73	4 971,47	56,92	8 739,28	175,8%	3 007,43	3 007,43	6 014,86	120,99
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 875,75	10 557,79	367,13	483,85	605,15	1 089,00	10,31	11 515,01	1057,4 %				
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	299,53	2 322,86	775,50	451,95	637,05	1 089,00	46,88	2 622,97	240,9%				
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 118,07	15 709,80	103,91	7 577,99	7 949,31	15 527,30	98,84	17 300,75	111,4%	7 930,76	8 422,47	16 353,23	105,32
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		3 177,01		462,10	484,74	946,84	29,80	3 462,45	365,7%	413,32	438,95	852,27	90,01
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	57 979,63	70 050,94	120,82	24 317,10	25 900,86	50 217,96	71,69	72 456,26	144,3%	25 472,78	29 297,90	54 770,68	109,07
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	57 979,63	66 873,93	115,34	23 855,00	25 416,12	49 271,12	73,68	68 993,80	140,0%	25 059,45	28 858,95	53 918,40	109,43
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	22 005,74	23 157,77	105,24	9 287,36	10 113,94	19 401,30	83,78	21 860,06	112,7%	9 033,71	12 055,51	21 089,21	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	6 531,41	6 023,10	92,22	2 773,18	2 958,99	5 732,17	95,17	6 709,42	117,0%	2 968,35	3 188,00	6 156,35	107,40

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	производственного персонала														
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 973,88	1 855,41	94,00	837,50	893,62	1 731,12	93,30	2 026,24	117,0%	896,44	962,78	1 859,22	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	818,76	835,65	102,06	409,38	409,38	818,76	97,98	843,05	103,0%	1 222,77	1 222,77	2 445,53	298,69
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	8 656,02	8 734,41	100,91	2 485,74	2 485,73	4 971,47	56,92	8 739,28	175,8%	3 007,43	3 007,43	6 014,86	120,99
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 875,75	10 557,79	367,13	483,85	605,15	1 089,00	10,31	11 515,01	1057,4 %				
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	299,53	2 322,86	775,50	451,95	637,05	1 089,00	46,88	2 622,97	240,9%				
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 118,07	15 709,80	103,91	7 577,99	7 949,31	15 527,30	98,84	17 300,75	111,4%	7 930,76	8 422,47	16 353,23	105,32
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		3 177,01		462,10	484,74	946,84	29,80	3 462,45	365,7%	413,32	438,95	852,27	90,01
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								3 868,81					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								245,99					
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.								2 898,25					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								724,56					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								724,56					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		14 287,65											
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	57 979,63	55 763,28	96,18	24 317,10	25 900,86	50 217,96	90,06	76 325,06	152,0%	25 472,78	29 297,90	54 770,68	109,07
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	6,59	5,86	89,00	6,59	7,02	6,80	116,09	11,66	171,3%	7,02	8,07	7,55	110,90
													115,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	45 629,10	46 746,08	102,45	20 476,03	21 915,85	42 391,88	90,69	45 458,01	107,23
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	997,69	1 071,99	107,45	505,26	530,01	1 035,27	96,57	1 186,70	114,63

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	997,69	1 071,99	107,45	505,26	530,01	1 035,27	96,57	1 186,70	114,63
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	22 005,74	23 157,77	105,24	9 287,36	10 113,94	19 401,30	83,78	21 089,21	108,70
1.2.1	Электроэнергия	22 005,74	23 157,77	105,24	9 287,36	10 113,94	19 401,30	83,78	21 089,21	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	8 505,29	7 878,51	92,63	3 610,68	3 852,61	7 463,29	94,73	8 015,57	107,40
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	6 531,41	6 023,10	92,22	2 773,18	2 958,99	5 732,17	95,17	6 156,35	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 973,88	1 855,41	94,00	837,50	893,62	1 731,12	93,30	1 859,22	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	14 120,38	14 637,81	103,66	7 072,73	7 419,29	14 492,03	99,00	15 166,53	104,65
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	2 875,75	10 557,79	367,13	483,85	605,15	1 089,00	10,31		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	997,80	7 406,59	742,29						
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	299,53	2 322,86	775,50	483,85	605,15	1 089,00	46,88		
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 578,42	828,34	52,48						
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	1 212,30	634,69	52,35						
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	366,12	193,66	52,89						
3	Административные расходы		2 336,71		76,90	99,55	176,45	7,55	11,97	6,78
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		596,43		68,95	91,21	160,16	26,85	11,97	7,47
3.1.1	Услуги связи и интернет		21,30		3,04	3,19	6,22	29,22	0,07	1,06
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги		5,83		0,66	0,69	1,35	23,21		
3.1.4	Консультационные услуги		5,89		0,72	0,76	1,48	25,08		
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги		27,52		4,60	4,83	9,43	34,28		
3.1.7	Управленческие услуги		535,89		59,93	81,74	141,67	26,44	11,97	8,45
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		1 702,53							
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		1 336,14							
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого		366,39							

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки		17,41		2,49	2,61	5,10	29,31		
3.5	Обучение персонала		20,33		4,00	4,19	8,19	40,27		
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы				1,46	1,53	3,00			
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		4,65		0,71	0,75	1,46	31,43	4,65	318,18
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				0,75	0,79	1,54			
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация	818,76	835,65	102,06	409,38	409,38	818,76	97,98	2 445,53	298,69
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	818,76	835,65	102,06	409,38	409,38	818,76	97,98	2 445,53	298,69
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	8 656,02	8 734,41	100,91	2 485,74	2 485,73	4 971,47	56,92	6 014,86	120,99
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		840,30		385,20	385,20	770,39	91,68	840,30	109,07
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций		80,07						80,07	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		418,64		229,08	229,08	458,16	109,44	418,64	91,37
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог		298,79		156,12	156,12	312,23	104,50	298,79	95,69
7.7	Транспортный налог		42,81						42,81	
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		14 287,65							
10	Итого НВВ	57 979,63	55 763,28	96,18	24 317,10	25 900,86	50 217,96	90,06	54 770,68	109,07

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (шламовые стоки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,02	8,07	115%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение (особо загрязненные стоки)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (особо-загрязненные стоки) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/251, 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 (особо-загрязненные стоки), 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 (особо-загрязненные стоки) 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.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 тарифа на водоотведение (особо-загрязненные стоки) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (особо-загрязненные стоки) ОАО «КАМАЗ».

Тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

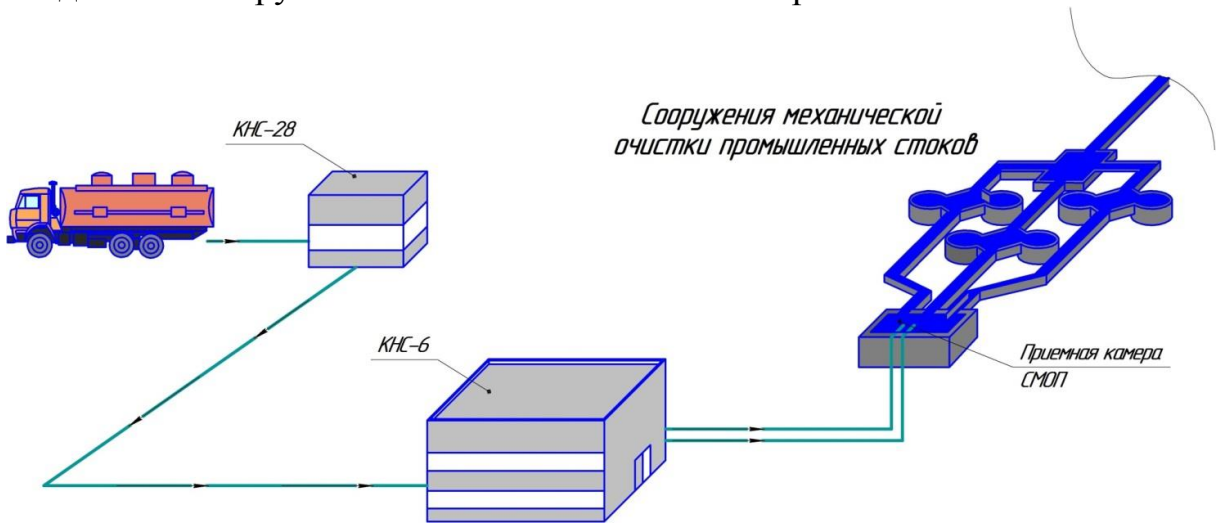
Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	97,51	104,62

Описание схемы водоотведения

Особо загрязненные стоки – это стоки с высокой концентрацией загрязняющих веществ. Особо загрязненные стоки подвозятся автотранспортом специализированной организации и сбрасываются в приемный резервуар насосной станции №28. Особо загрязненные стоки по железобетонному самотечному коллектору поступают в приемный резервуар насосной станции через аварийный щитовой затвор. Далее, проходя через прозоры механических решеток, очищаются от отбросов. Отбросы, задержанные на решетках, сбрасываются в мусорный контейнер и посыпаются хлорной известью, затем, совместно с ТБО, вывозятся на захоронение на полигон промышленных и бытовых отходов.

Из приемного резервуара стоки по трубопроводам всасывания через запорную арматуру поступают в отводящий трубопровод перекачиваются на КНС-6 и далее на сооружения механической очистки промышленных стоков.



Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ». Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000м3/сут.

На СМОП промышленные сточные воды очищаются от нефтепродуктов и взвешенных веществ. Промышленные сточные воды от всех предприятий подаются на сооружения под напором через насосные станции в приемную камеру.

Приёмная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на три потока (по группам песколовок).

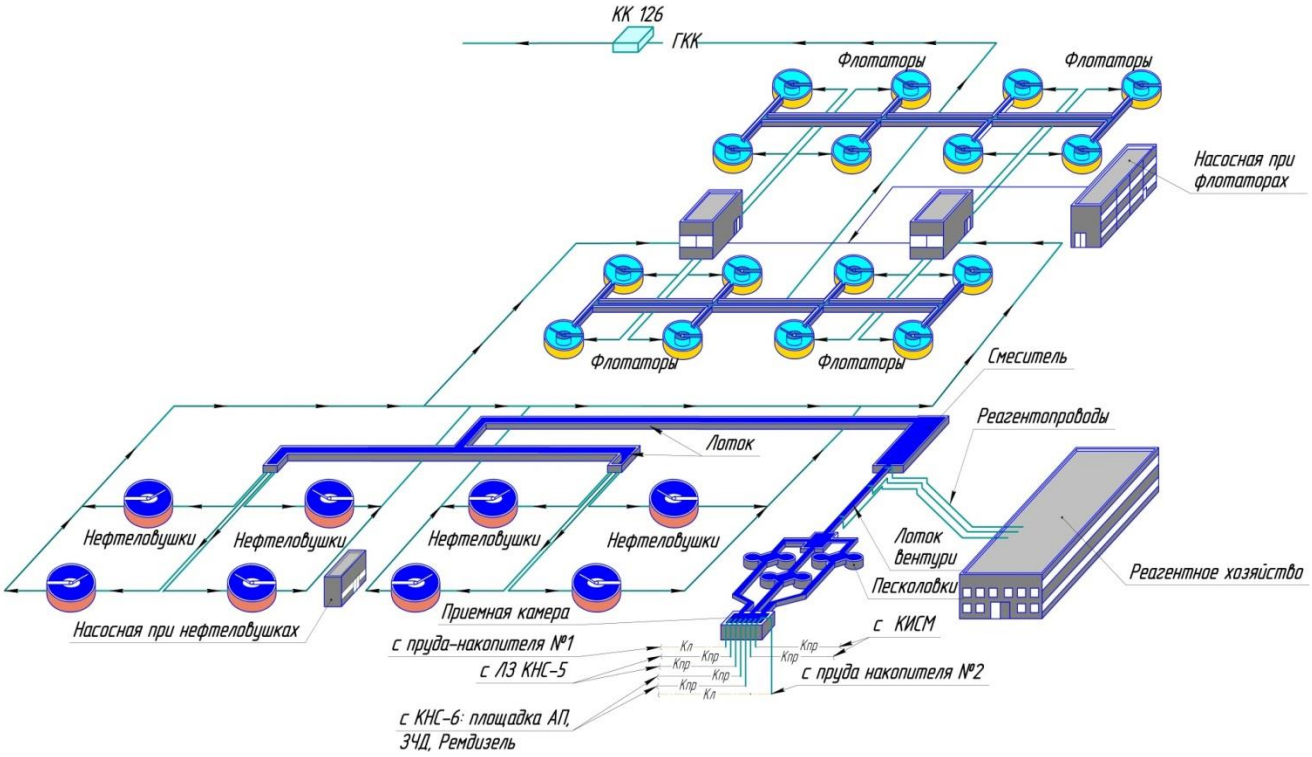
После песколовок стоки по открытому сборному лотку проходят через лоток Вентури, где производится замер расхода поступающих сточных вод. Далее в этот же лоток поступают из реагентного хозяйства: коагулянт — активированный сульфат алюминия, расход которого регулируется через шкаф

управления автоматизированный системы дозирования; 5 % известковое молоко $Ca(OH)_2$, расход которого регулируется задвижкой, и флокулянт Flopam AN923vhm, расход которого также регулируется через ШУ автоматизированной системы дозирования. Для подачи реагентов в оптимальных для очистки дозах и быстрого реагирования на качество поступающих стоков на лотке Вентури оборудована напорная пробоотборная точка, обеспечивающая подачу стоков в лабораторию для проведения пробного коагулирования, расчета доз реагентов и последующей корректировке расхода реагентов.

Смешение сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного действия, а осаждение скоагулированных частиц – в нефтеловушках. Узел нефтеловушек состоит из двух групп (по 4 нефтеловушки в группе). В нефтеловушках происходит осаждение взвешенных веществ и всплытие нефтепродуктов. Нефтепродукты, всплывшие на поверхность воды, сгребаются опрокидывающимися лопатками, установленными на ферме моста илоскрёба в нефтесборную трубу. Из сборных труб нефтеловушек обводненные нефтепродукты самотёком, поступают в резервуар уловленных нефтепродуктов. А осадок транспортируется в приёмную камеру ПНС № 2 и далее перекачивается в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешивания и распределения при флотаторах, которая предназначена для смешения потока сточных вод после нефтеловушек с рециркуляционным потоком очищенной воды, обогащенной воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель. Водораспределитель предназначен для равномерного распределения сточных вод по всей площадке флотационной камеры. Выделяющиеся из воды мельчайшие пузырьки воздуха увлекают на поверхность водной среды взвешенные частицы эмульгированной нефти, моющих и взвешенных веществ, образуют легко удаляемый пенообразный слой, насыщенный нефтью. После флотаторов очищенные стоки поступают на ПРОС для дальнейшей биологической очистки.



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:	0	6,199	3,845	5,18	5,18	135%
1.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	
1.2	от населения	0	0	0	0	0	
1.3	от прочих потребителей	0	6,199	3,845	5,18	5,18	135%

Объем принятых стоков на 2016 год принят на уровне прогноза организации.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с 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 плановый период 2016-2018 годы при

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	649,38
2015 год (утверждено ГКРТТ)	388,66
2016 год (прогноз организации)	745,2
2016 год (принято ГКРТТ)	553,04

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
745,2	104,62	0	242,260	232%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы приняты в сумме 81,85 тыс.руб., в т.ч.:

2. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 0,53 тыс.руб:

- затраты на реагенты организацией не заявлены.

- горюче-смазочные материалы – приняты на уровне предложения организации в размере 0,53 тыс.руб.- 61,8% к уровню 2015 года.

3. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 28,53 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 11,09 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,12 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,0011 тыс.кВт – ставка за мощность 390,51 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации +7,30 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии. Рост затрат по данной статье 141,3% к уровню 2015 года в связи с увеличением объемов принятых стоков.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 26,19 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 20,12 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной зарплаты в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –6,08 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +3,60 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	0,059	25,86	18,53
Машинист компрессорной установки	0,0004	25,93	1,46
Оператор	0,0004	23,60	0,13
Итого	0,06		20,12

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 26,60 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 110%. Отклонение от прогноза организации составляет -0,54 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (0,01 ед., среднемесячная зарплата 30,50 тыс.руб.)	2,86	3,02	106%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	0,87	0,91	106%
3	Амортизация ОС цехового назначения	0,17	0,17	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	0,77	0,72	93%
5	Коммунальные платежи			
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,15	0,14	93%
7	Прочие цеховые расходы	22,32	21,65	97%
Итого		27,14	26,60	98%

* 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. Ремонтные расходы приняты в размере 442,8 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 145,2% и отклонением от прогноза организации -302,40 тыс.руб. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 4,19 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 438,61 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Очистка стоков	
1	Капитальный ремонт ПРА ЩСУ (с заменой на реверсивный вакуумный контактор 250А, с автоматом на 250А) РХ ОПС, сушилки и склада РХ ОПС	438,61

7. Административные расходы приняты в размере 22,64 тыс.руб. отклонение от прогноза организации -8,63 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (0,03 ед., среднемесячная зарплата 42,14 тыс.руб.)	17,20	14,63	85%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5,20	4,42	85%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	0,02	0,02	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	0,98	0,98	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	0,25	0,09	36%
Транспортные расходы	0,11	0,04	36%
Подготовка кадров	0,25	0,11	44%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	0,26	0,09	35%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,10	0,02	20%
Аренда земли	0,05	0,02	40%
Прочие общеэксплуатационные расходы	5,84	2,22	38%
ИТОГО	31,27	22,64	72%

8. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчисленийсоставит 4,71 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с увеличением - 150%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Очистка стоков				4,71
Сооружения	100,87	1,37	25,40	1,38
Оборудование	27,27	12,14	12,35	3,31
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,25	4,46	0,16	0,01

9. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 1,05 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	0,49
налог на имущество	0,45
плата за предельно-допустимые выбросы	0,10

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 553,04 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	4,05	6,20	153,14	1,92	1,92	3,85	62,04	5,18	134,7%	2,59	2,59	5,18	134,69
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	4,05	6,20	153,14	1,92	1,92	3,85	62,04	5,18	134,7%	2,59	2,59	5,18	134,69
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,05	6,20	153,14	1,92	1,92	3,85	62,04	5,18	134,7%	2,59	2,59	5,18	134,69
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	153,14				62,04	0,00		0,00	0,00	0,00	134,69
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	394,72	104,83	26,56	187,50	201,16	388,66	370,74	852,86	219,4%	270,94	282,11	553,04	142,30
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	394,72	104,83	26,56	187,50	201,16	388,66	370,74	852,86	219,4%	270,94	282,11	553,04	142,30
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	394,72	76,78	19,45	182,19	195,59	377,78	492,04	821,54	217,5%	259,45	269,91	529,36	140,12
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,93	0,28	30,27	0,42	0,44	0,86	303,68						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19,52	21,34	109,34	9,66	10,53	20,19	94,62	21,23	105,2%	13,67	14,86	28,53	141,31
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,55	15,57	88,73	9,06	9,67	18,73	120,26	17,35	92,6%	9,70	10,42	20,12	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,31	4,82	90,75	2,74	2,92	5,66	117,54	5,24	92,6%	2,93	3,15	6,08	107,33
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,14	3,27	104,29	1,57	1,57	3,14	95,89	4,84	154,4%	2,35	2,35	4,71	150,00
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.													
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	325,16	6,52	2,01	146,93	158,09	305,02	4 677,09	745,20	244,3%	217,64	225,16	442,80	145,17
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	321,62	2,59	0,81	145,15	156,15	301,30	11 634,70	740,82	245,9%	212,71	225,90	438,61	145,57
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,11	24,97	108,05	11,81	12,38	24,19	96,86	27,67	114,4%	13,16	13,97	27,13	112,15
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		28,06		5,31	5,57	10,88	38,78	31,32	287,9%	11,49	12,20	23,69	217,69
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	394,72	104,83	26,56	187,50	201,16	388,66	370,74	852,86	219,4%	270,94	282,11	553,04	142,30
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	394,72	76,78	19,45	182,19	195,59	377,78	492,04	821,54	217,5%	259,45	269,91	529,36	140,12
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,93	0,28	30,27	0,42	0,44	0,86	303,68						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19,52	21,34	109,34	9,66	10,53	20,19	94,62	21,23	105,2%	13,67	14,86	28,53	141,31
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,55	15,57	88,73	9,06	9,67	18,73	120,26	17,35	92,6%	9,70	10,42	20,12	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5,31	4,82	90,75	2,74	2,92	5,66	117,54	5,24	92,6%	2,93	3,15	6,08	107,33
7.1.5	Амортизация основных средств производственного	тыс. руб.	3,14	3,27	104,29	1,57	1,57	3,14	95,89	4,84	154,4%	2,35	2,35	4,71	150,00

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	назначения														
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.	325,16	6,52	2,01	146,93	158,09	305,02	4 677,09	745,20	244,3%	217,64	225,16	442,80	145,17
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	321,62	2,59	0,81	145,15	156,15	301,30	11 634,70	740,82	245,9%	212,71	225,90	438,61	145,57
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,11	24,97	108,05	11,81	12,38	24,19	96,86	27,67	114,4%	13,16	13,97	27,13	112,15
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		28,06		5,31	5,57	10,88	38,78	31,32	287,9%	11,49	12,20	23,69	217,69
8	Валовая прибыль	тыс. руб.		544,55						45,49					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		430,01											
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		2,84						2,84					
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.		4,19						34,11					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		107,50						8,53					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		107,50						8,53					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	394,72	649,38	164,52	187,50	201,16	388,66	59,85	898,34	231,1%	270,94	282,11	553,04	142,30
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	97,51	104,76	107,43	97,51	104,62	202,13	96,48	173,44	85,8%	104,62	108,93	106,77	105,65
													104,1%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	66,42	66,98	100,85	33,69	35,94	69,63	103,94	81,85	117,56
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1,37	0,76	55,60	0,42	0,44	0,86	112,66	0,53	61,81
1.1.1	Реагенты	0,93	0,28	30,27	0,42	0,44	0,86	303,68		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,44	0,48	109,81					0,53	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	19,52	21,34	109,34	9,66	10,53	20,19	94,62	28,53	141,31
1.2.1	Электроэнергия	19,52	21,34	109,34	9,66	10,53	20,19	94,62	28,53	141,31

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
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	22,86	20,39	89,20	11,80	12,59	24,39	119,62	26,19	107,38
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	17,55	15,57	88,73	9,06	9,67	18,73	120,26	20,12	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5,31	4,82	90,75	2,74	2,92	5,66	117,54	6,08	107,33
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	22,68	24,50	108,02	11,81	12,38	24,19	98,75	26,60	109,96
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	325,16	6,52	2,01	146,93	158,09	305,02	4 677,09	442,80	145,17
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1,93	2,32	119,99	0,97	1,05	2,02	87,09	2,30	114,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	321,62	2,59	0,81	145,14	156,16	301,30	11 634,70	438,61	145,57
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1,61	1,62	100,35	0,82	0,88	1,70	105,13	1,89	111,39
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	1,24	1,24	100,11	0,63	0,68	1,30	105,38	1,45	111,39
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,37	0,38	101,15	0,19	0,20	0,39	104,30	0,44	111,39
3	Административные расходы		27,01		5,31	5,57	10,88	40,29	22,63	207,98
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		6,89		1,26	1,32	2,59	37,51	3,09	119,49
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,25		0,04	0,04	0,09	34,99	0,09	106,20
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги		0,07		0,01	0,01	0,01	21,27	0,07	505,89
3.1.4	Консультационные услуги		0,07		0,01	0,01	0,02	31,84	0,07	338,01
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги		0,32		0,06	0,06	0,12	37,15	0,34	289,70
3.1.7	Управленческие услуги		6,19		1,14	1,20	2,35	37,87		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		19,68		3,97	4,16	8,13	41,30	19,05	234,39
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		15,44		3,05	3,20	6,24	40,42	14,63	234,39
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		4,23		0,92	0,97	1,89	44,52	4,42	234,39
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		0,20		0,03	0,03	0,07	32,70	0,22	329,17
3.5	Обучение персонала		0,24		0,05	0,05	0,10	43,09	0,25	249,77

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы								0,02	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		0,05		0,01	0,01	0,02	37,78	0,02	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация	3,14	3,27	104,29	1,57	1,57	3,14	95,89	4,71	150,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	3,14	3,27	104,29	1,57	1,57	3,14	95,89	4,71	150,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		108,55						1,05	
7.1	Налог на прибыль при ОСН		107,50							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций		0,45						0,45	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,10						0,10	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог		0,49						0,49	
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		437,05							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		430,01							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		2,84							
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		4,19							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	394,72	649,38	164,52	187,50	201,16	388,66	59,85	553,04	142,29

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	104,62	108,93	104,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/250, 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 (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию), при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) 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.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 тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) прочим потребителям.

Тариф на водоотведение(поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	9,55	10,12

Описание схемы водоотведения

Стоки ливневые в ХБК - ливневые и условно-чистые сточные воды принимаемые от абонентов у которых отсутствует возможность их сброса в систему ливневой канализации в виду ее отсутствия. В этом случае ООО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ" выдает разрешение на сброс вышеуказанных сточных вод в ХБК. В основном это объекты расположены на Стройбазе и БСИ. Количество абонентов 46 единиц. Расчет объемов ведется в соответствии приказа Минэкологии и природных ресурсов РТ от 21.06.2004 N 611 "Об утверждении редакции "Методических указаний по определению количества веществ, сбрасываемых неорганизованным поверхностным стоком на рельеф местности, в Республике Татарстан".

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:	0	366,395	282,348	330,671	410,649	145%
1.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	
1.2	от населения	0	0	0	0	0	
1.3	от прочих потребителей	0	366,395	282,348	330,671	410,649	145%

Объем принятых стоков на 2016 год принят в соответствии с фактическими объемами оказываемой услуги (ожид.2015г.).

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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	3855,81
2015 год (утверждено ГКРТТ)	2776,89
2016 год (прогноз организации)	4476,84
2016 год (принято ГКРТТ)	4291,75

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
4476,84	10,12	0	16,96	168%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы приняты в сумме 1531,37 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 22,11 тыс.руб:

- расходы на реагенты организацией не заявлены.

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 22,11 тыс.руб. на уровне предложения организации и с ростом 106,2% к уровню 2015 года.

1. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 540,31 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 195,057 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,10 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,03 тыс.кВт – ставка за мощность 391,50 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации +168,32 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии. Рост затрат по данной статье составил 130,4% в связи с увеличением объема принятых сточных вод.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 164,44 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 126,30 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной зарплаты в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –38,14 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +46,87 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	0,05	30,36	19,45

Машинист компрессорной установки	0,03	23,59	8,49
Оператор	0,32	25,93	98,36
Итого	0,4	26,31	126,30

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 804,51 тыс.руб. с ростом 102,6% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +62,30 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (0,48 ед., среднемесячная зарплата 30,50 тыс.руб.)	165,67	174,41	105%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	0,05	0,06	105%
3	Амортизация ОС цехового назначения	12,01	12,01	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	45,82	47,00	103%
5	Коммунальные платежи	0	0	
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,97	9,79	123%
7	Прочие цеховые расходы	510,70	561,24	110%
Итого		742,21	804,51	108%

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

П. Ремонтные расходы приняты в размере 2031,98 тыс.руб. с ростом 243% к уровню 2015 года. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 179,38 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт –1852,60 тыс.руб.:

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Очистка стоков	
1	Капитальный ремонт лотков вторичных отстойников	1852,60

Ш. Административные расходы приняты в размере 305,93 тыс.руб. с ростом 105,9% к уровню 2015 года и отклонением от прогноза организации +122,23 тыс.руб.: показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (0,35 ед., среднемесячная зарплата 42,14 тыс.руб.)	104,27	177,57	170%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	31,49	53,63	170%
Амортизация ОС общехозяйственного	0,33	0,33	100%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
назначения			
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	5,95	5,95	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	1,49	1,49	100%
Транспортные расходы	0,66	1,06	161%
Представительские расходы	0,04	0,06	150%
Подготовка кадров	1,53	2,83	185%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1,61	2,43	151%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,63	0,67	106%
Аренда земли	0,29	0,29	100%
Прочие общеэксплуатационные расходы	35,40	59,62	168%
ИТОГО	183,70	305,93	167%

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 373,64 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с увеличением - 177%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	8 000,88	1,37	2 014,96	109,68
Оборудования	2 166,74	12,14	981,53	263,06
Производственного и хозяйственного инвентаря	20,09	4,46	12,61	0,90

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 29,03 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 3,00 тыс.руб.;
- налог на имущество – 19,95 тыс.руб.
– плата за предельно-допустимые выбросы – 6,08 тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 4271,95 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию), на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	282,35	366,40	129,77	141,17	141,17	282,35	77,06	330,67	117,1%	205,32	205,32	410,65	145,44
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	282,35	366,40	129,77	141,17	141,17	282,35	77,06	330,67	117,1%	205,32	205,32	410,65	145,44
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	282,35	366,40	129,77	141,17	141,17	282,35	77,06	330,67	117,1%	205,32	205,32	410,65	145,44
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,03	0,04	129,77				77,06	0,04		0,02	0,02	0,05	145,44
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 697,74	1 832,27	67,92	1 348,17	1 428,72	2 776,89	151,55	4 247,25	152,9%	2 077,94	2 194,01	4 271,95	153,84
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.									#ДЕЛ/0!				
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 697,74	1 832,27	67,92	1 348,17	1 428,72	2 776,89	151,55	4 247,25	152,9%	2 077,94	2 194,01	4 271,95	153,84
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 697,74	1 639,54	60,77	1 203,85	1 277,34	2 481,19	151,33	4 034,52	162,6%	1 915,49	2 021,50	3 936,99	158,67
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		21,91		30,73	32,11	62,84	286,87						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	380,37	345,65	90,87	198,29	215,93	414,22	119,84	371,99	89,8%	258,89	281,42	540,31	130,44
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	110,21	81,06	73,55	56,89	60,71	117,60	145,07	90,30	76,8%	60,90	65,40	126,30	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	33,39	24,71	74,01	17,18	18,33	35,51	143,72	27,27	76,8%	18,39	19,75	38,14	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	210,62	195,54	92,84	105,31	105,31	210,62	107,72	348,66	165,5%	186,82	186,82	373,64	177,40
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.	1 196,66	228,35	19,08	402,75	433,00	835,75	366,00	2 431,98	291,0%	989,61	1 042,37	2 031,98	243,13
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 011,20	63,19	6,25	313,03	328,37	641,40	1 015,10	2 252,60	351,2%	898,45	954,15	1 852,60	288,84
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	766,48	742,32	96,85	392,70	411,94	804,64	108,40	764,32	95,0%	400,88	425,74	826,62	102,73
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		192,73		144,32	151,38	295,70	153,43	212,73	71,9%	162,44	172,52	334,96	113,28
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 697,74	1 832,27	67,92	1 348,17	1 428,72	2 776,89	151,55	4 247,25	152,9%	2 077,94	2 194,01	4 271,95	153,84
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 697,74	1 639,54	60,77	1 203,85	1 277,34	2 481,19	151,33	4 034,52	162,6%	1 915,49	2 021,50	3 936,99	158,67
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		21,91		30,73	32,11	62,84	286,87						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	380,37	345,65	90,87	198,29	215,93	414,22	119,84	371,99	89,8%	258,89	281,42	540,31	130,44
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	110,21	81,06	73,55	56,89	60,71	117,60	145,07	90,30	76,8%	60,90	65,40	126,30	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату	тыс. руб.	33,39	24,71	74,01	17,18	18,33	35,51	143,72	27,27	76,8%	18,39	19,75	38,14	107,40

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	труда основного производственного персонала														
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	210,62	195,54	92,84	105,31	105,31	210,62	107,72	348,66	165,5%	186,82	186,82	373,64	177,40
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.	1 196,66	228,35	19,08	402,75	433,00	835,75	366,00	2 431,98	291,0%	989,61	1 042,37	2 031,98	243,13
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 011,20	63,19	6,25	313,03	328,37	641,40	1 015,10	2 252,60	351,2%	898,45	954,15	1 852,60	288,84
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	766,48	742,32	96,85	392,70	411,94	804,64	108,40	764,32	95,0%	400,88	425,74	826,62	102,73
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		192,73		144,32	151,38	295,70	153,43	212,73	71,9%	162,44	172,52	334,96	113,28
8	Валовая прибыль	тыс. руб.		2 023,54						229,60					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		1 604,88											
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		17,00						17,23					
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.								169,89					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		401,65						42,47					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		401,65						42,47					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 697,74	3 855,81	142,93	1 348,17	1 428,72	2 776,89	72,02	4 476,84	161,2%	2 077,94	2 194,01	4 271,95	153,84
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	9,55	10,52	110,14	9,55	10,12	9,83	93,46	13,54	137,7%	10,12	10,69	10,40	105,77
													105,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	1 290,45	1 215,66	94,20	705,41	729,41	1 434,82	118,03	1 531,37	106,73
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	20,06	41,88	208,82	41,14	42,52	83,65	199,74	22,11	26,43
1.1.1	Реагенты		21,91		30,73	32,11	62,84	286,87		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	20,06	19,98	99,60	10,41	10,41	20,81	104,19	22,11	106,25
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	380,37	345,65	90,87	198,29	215,93	414,22	119,84	540,31	130,44

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.2.1	Электроэнергия	380,37	345,65	90,87	198,29	215,93	414,22	119,84	540,31	130,44
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	143,60	105,77	73,66	74,07	79,04	153,11	144,75	164,44	107,40
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	110,21	81,06	73,55	56,89	60,71	117,60	145,07	126,30	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	33,39	24,71	74,01	17,18	18,33	35,51	143,72	38,14	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	746,42	722,35	96,77	391,92	391,92	783,83	108,51	804,51	102,64
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	1 196,66	228,35	19,08	497,24	338,52	835,75	366,00	2 031,98	243,13
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	131,32	119,14	90,73	155,64	-18,42	137,23	115,18	128,23	93,44
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 011,20	63,19	6,25	313,03	328,37	641,40	1 015,10	1 852,60	288,84
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	54,14	46,02	84,99	28,56	28,56	57,12	124,13	51,14	89,53
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	41,59	35,26	84,80	21,94	21,94	43,87	124,42	39,28	89,53
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	12,56	10,76	85,64	6,62	6,62	13,25	123,19	11,86	89,53
3	Административные расходы		163,70		36,83	252,09	288,92	176,49	305,93	105,89
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		44,43		34,71	34,71	69,43	156,27	70,25	101,19
3.1.1	Услуги связи и интернет		1,49		1,15	1,15	2,29	153,58	2,43	106,20
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги				0,24	0,24	0,47		0,50	106,20
3.1.4	Консультационные услуги				0,22	0,22	0,43		0,46	106,20
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги				1,55	1,55	3,10		3,30	106,20
3.1.7	Управленческие услуги		42,94		31,56	31,56	63,13	147,03	63,56	100,69
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		119,27			215,27	215,27	180,48	231,20	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		93,61			165,34	165,34	176,63	177,57	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		25,67			49,93	49,93	194,53	53,63	107,40
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки				0,78	0,78	1,56		1,66	106,20

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.5	Обучение персонала				1,33	1,33	2,66		2,83	106,20
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		0,33		0,27	0,27	0,54	166,67	0,33	60,00
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	210,62	195,54	92,84	105,31	105,31	210,62	107,72	373,64	177,40
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	210,62	195,54	92,84	105,31	105,31	210,62	107,72	373,64	177,40
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		430,68		3,39	3,39	6,78	1,57	29,03	428,23
7.1	Налог на прибыль при ОСН		401,65							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций		19,95						19,95	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		6,08		3,39	3,39	6,78	111,45	6,08	89,73
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог		3,00						3,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль		1 621,88							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		1 604,88							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		17,00							
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	2 697,74	3 855,81	142,93	1 348,17	1 428,72	2 776,89	72,02	4 271,95	153,84

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	10,12	10,69	105,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по

делам» открыто тарифное дело № 26/249, 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 (поверхностные сточные 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 водоотведение (поверхностные сточные воды) 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.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 тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Тариф на водоотведение(поверхностные сточные воды) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	3,10	3,25

Описание схемы водоотведения(поверхностные сточные воды)

Пруд-накопитель №1.

Проектная мощность 34983,925 тыс.куб.м/год или 95846 куб.м/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых вод со всех территорий промышленной площадки ОАО "КАМАЗ", автодорог и предзаводских зон, объектов общекомплексного назначения (ООКН), ОАО "Татэлектромаш", станции Заводская. Пруд принимает поверхностные и условно-чистые стоки с ЛЗ ОАО «КАМАЗ», НЧ ТЭЦ Филиала ОАО «Генерирующая компания».

Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. Выпуски в грязную секцию оборудованы металлическими ограждениями для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП. Чистая секция оборудована аварийным выпуском в р. Шильна. Отстоянные ливневые стоки поступают через аварийный выпуск в р.Шильна. Вокруг аварийного выпуска установлены боновые заграждения. изготовленные из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Загрязненные нефтепродуктами и взвешенными веществами сточные воды из грязной секции пруда-накопителя перекачиваются на СМОП, а из чистой секции пруда-накопителя, отстоянные стоки, частично подаются на подпитку замкнутой системы узла сгущения шлама (УСШ).

Емкость пруда-накопителя №1 составляет 0,48 млн. куб.м.

Пруд-накопитель №2.

Проектная мощность 11760,966 т.куб.м/год или 32222 куб.м/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых и условно-чистых стоков с территории промплощадки Автопроизводства ОАО «КАМАЗ» и Промышленно-коммунальной зоны (ПКЗ). Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. В грязной секции имеется один выпуск ливневых стоков. Выпуск в грязную секцию оборудован металлическим ограждением для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП ПВиИК. В чистой секции оборудован один аварийный выпуск в р. Челна. Слив отстоявшихся ливневых стоков осуществляется через аварийный выпуск в р. Челна. На аварийном выпуске установлено боновое заграждения, изготовленное из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Емкость пруда-накопителя №2 составляет 0,96 млн. куб.м.

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:	0	12917,624	12449,00	11941,495	13187,883	106%
1.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	
1.2	от населения	0	0	0	0	0	
1.3	от прочих потребителей	0	12917,624	12449	11941,495	13187,883	106%

Объем принятых стоков на 2016 год принят в соответствии фактическими объемами оказания услуг(ожид.2015г.).

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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	40044,63
2015 год (утверждено ГКРТТ)	39525,83
2016 год (прогноз организации)	57234,3
2016 год (принято ГКРТТ)	44789,68

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
57234,3	3,25	0	6,34	195%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы приняты в сумме 23620,35 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 1165,94 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 1165,94 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 121,3% к уровню 2015 года. Объем потребления ГСМ принят на уровне фактического потребления в базовом 2014 году.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 5972,72 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 2211,67 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,15 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,26 тыс.кВт – ставка за мощность 391,46 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации -396,42 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии. Рост затрат составил 146% в связи с увеличением объема оказываемых услуг и в соответствии с фактическими расходами.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2109,83 тыс.руб. на уровне предложения организации, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1620,45 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной зарплаты в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –489,38 тыс.руб.

Принято предложение организации по снижению численности на 1,35 единицы. Снижение затрат к уровню 2015 года составило -7,3%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4,65	29,05	1620,45

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 14371,86 тыс.руб. с ростом 105,6% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -1631,43 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (5,16 ед.,	2510,56	2437,95	97%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	среднемесячная зарплата 39,38 тыс.руб.)			
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	758,19	736,26	97%
3	Амортизация ОС цехового назначения	304,10	304,10	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	2416,19	2072,69	86%
5	Коммунальные платежи	1861,89	1480,20	79%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	243,90	312,84	128%
7	Прочие цеховые расходы	7908,47	7027,82	89%
Итого		16003,29	14371,86	90%

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

5. Ремонтные расходы приняты в размере 8209,21 тыс.руб. с ростом 114,3% к уровню 2015 года и отклонением от прогноза организации - 7047,11тыс.руб. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт –5790,96 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт –2418,25тыс.руб.:

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
		2418,25
1	Капитальный ремонт с изготовлением и установкой шиберов на аванкамеру-4 шт. ПН-1, ПН-2	202,66
2	Капитальный ремонт замена обратного клапана ду-600 н.№4, Ду-600 с эл\приводом(всас) н.№3, задвижки Ду-500 с эл\приводом(всас) н.№6 КНС при ПН-1	317,21
3	Капитальный ремонт дренажных насосов 3ПВР-6 на насос ВКс5\24 КНС при ПН-2 и КНС при ПН-1,насоса НЦС-3 на насос ВКс5\24 КНС при ПН-2	135,06
4	Кап.ремонт затвора Ду-600-2шт. Н.№1;2 КНС при ПН-2	199,84
5	Кап.ремонт обратного клапана Ду-600-1шт. к насосному агрегату №1 КНС-2 при ПН-2	66,85
6	Капитальный ремонт ПРА ЩСУ (с заменой на вакуумный контактор) КНС-1 ПН-1	157,19
7	Замена водоводяного подогревателя 14-273-4000-Р-6 на ОПС	160,70
8	Капитальный ремонт ПРА ЩСУ с (замена на реверсивный вакуумный контактор) КНС-2 ПН-2	141,81
9	Капитальный ремонт насоса 800 м3 в час на КНС-2	286,59
10	Капитальный ремонт коллектора	750,34

6. Административные расходы приняты в размере 561,02 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 109,3% и отклонением от прогноза организации - 1313,33 тыс.руб.:

- не принято предложение организации по увеличению численности АУП на 1,21 ед.;

- показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (0,59 ед., среднемесячная зарплата 42,91 тыс.руб.)	1067,77	302,97	28%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	322,47	91,50	28%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	3,34	3,34	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	60,95	15,05	25%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	15,24	14,51	95%
Подготовка кадров	15,70	4,18	27%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	16,44	4,58	28%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	6,47	4,42	68%
Аренда земли	3,02	1,02	34%
Прочие общеэксплуатационные расходы	362,96	119,45	33%
ИТОГО	1874,35	561,02	30%

7. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 5666,09 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с увеличением - 373%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	36 163,54	6,35	32 016,08	2 295,76
Оборудования	35 665,66	9,41	16 492,16	3 355,50
Производственного и хозяйственного инвентаря	600,11	2,47	356,44	14,84

8. Расходы на арендную плату приняты в размере 5932,90 тыс.руб. – 69,5% к уровню 2015 года в соответствии с дополнительно представленной информацией:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	457,50	5 489,97	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	ОАО КАМАЗ
Аренда	6,73	80,70	1398/32/07-11/5-305 от	ОАО КАМАЗ

оборудования			01.04.11 Доп.согл. №4 от 18.04.14	
Аренда оборудования	30,19	362,23	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. Согл. №2 от 18.04.14	ОАО КАМАЗ
Итого		5932,90		

9. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 800,12 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 16,44 тыс.руб.;
- налог на имущество – 76,03 тыс.руб.
– плата за предельно-допустимые выбросы – 412,93 тыс.руб.;
– земельный налог – 294,72 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 44789,68 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	12 878,03	12 917,62	100,31	6 224,50	6 224,50	12 449,00	96,37	11 941,49	95,9%	6 593,94	6 593,94	13 187,88	105,94
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	12 878,03	12 917,62	100,31	6 224,50	6 224,50	12 449,00	96,37	11 941,49	95,9%	6 593,94	6 593,94	13 187,88	105,94
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	12 878,03	12 917,62	100,31	6 224,50	6 224,50	12 449,00	96,37	11 941,49	95,9%	6 593,94	6 593,94	13 187,88	105,94
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,47	1,47	100,31				96,37	1,36				1,51	105,94
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	39 947,59	50 454,40	126,30	19 295,95	20 229,88	39 525,83	78,34	54 340,78	137,5%	21 430,58	23 359,11	44 789,68	113,32
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	39 947,59	50 454,40	126,30	19 295,95	20 229,88	39 525,83	78,34	54 340,78	137,5%	21 430,58	23 359,11	44 789,68	113,32
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	38 583,24	47 977,94	124,35	18 637,33	19 538,99	38 176,32	79,57	51 666,31	135,3%	20 770,47	22 658,08	43 428,55	113,76
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 087,86	5 777,80	113,56	1 961,79	2 136,39	4 098,17	70,93	6 369,14	155,4%	2 861,87	3 110,85	5 972,72	145,74
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 638,43	1 454,69	88,79	845,77	902,44	1 748,21	120,18	1 620,45	92,7%	781,32	839,13	1 620,45	92,69
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	494,81	434,05	87,72	255,42	272,54	527,96	121,64	489,38	92,7%	235,96	253,42	489,38	92,69
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	860,92	2 104,32	244,43	759,97	759,97	1 519,93	72,23	2 122,68	139,7%	2 833,05	2 833,05	5 666,09	372,79
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 972,56	8 615,40	436,76	4 269,04	4 269,04	8 538,07	99,10	8 639,12	101,2%	2 966,45	2 966,45	5 932,90	69,49
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5 963,13	13 994,28	234,68	3 437,01	3 741,96	7 178,97	51,30	15 256,32	212,5%	3 556,53	4 652,68	8 209,21	114,35
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	643,00	3 069,75	477,41	841,09	882,31	1 723,40	56,14	3 382,21	196,3%	1 172,77	1 245,48	2 418,25	140,32
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	22 565,54	15 597,40	69,12	7 108,35	7 456,66	14 565,00	93,38	17 169,23	117,9%	7 535,31	8 002,49	15 537,80	106,68
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 364,35	2 476,46	181,51	658,62	690,89	1 349,51	54,49	2 674,47	198,2%	660,10	701,03	1 361,14	100,86
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	39 947,59	50 454,40	126,30	19 295,95	20 229,88	39 525,83	78,34	54 340,78	137,5%	21 430,58	23 359,11	44 789,68	113,32
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	38 583,24	47 977,94	124,35	18 637,33	19 538,99	38 176,32	79,57	51 666,31	135,3%	20 770,47	22 658,08	43 428,55	113,76
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 087,86	5 777,80	113,56	1 961,79	2 136,39	4 098,17	70,93	6 369,14	155,4%	2 861,87	3 110,85	5 972,72	145,74
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 638,43	1 454,69	88,79	845,77	902,44	1 748,21	120,18	1 620,45	92,7%	781,32	839,13	1 620,45	92,69
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	494,81	434,05	87,72	255,42	272,54	527,96	121,64	489,38	92,7%	235,96	253,42	489,38	92,69
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	860,92	2 104,32	244,43	759,97	759,97	1 519,93	72,23	2 122,68	139,7%	2 833,05	2 833,05	5 666,09	372,79
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 972,56	8 615,40	436,76	4 269,04	4 269,04	8 538,07	99,10	8 639,12	101,2%	2 966,45	2 966,45	5 932,90	69,49
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5 963,13	13 994,28	234,68	3 437,01	3 741,96	7 178,97	51,30	15 256,32	212,5%	3 556,53	4 652,68	8 209,21	114,35
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	643,00	3 069,75	477,41	841,09	882,31	1 723,40	56,14	3 382,21	196,3%	1 172,77	1 245,48	2 418,25	140,32
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	22 565,54	15 597,40	69,12	7 108,35	7 456,66	14 565,00	93,38	17 169,23	117,9%	7 535,31	8 002,49	15 537,80	106,68
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 364,35	2 476,46	181,51	658,62	690,89	1 349,51	54,49	2 674,47	198,2%	660,10	701,03	1 361,14	100,86
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								2 893,51					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								176,48					
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.								2 173,63					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								543,41					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								543,41					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		10 409,77											

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	39 947,59	40 044,63	100,24	19 295,95	20 229,88	39 525,83	98,70	57 234,30	144,8%	21 430,58	23 359,11	44 789,68	113,32
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,10	3,10	99,94	3,10	3,25	3,18	102,42	4,79	151,0%	3,25	3,54	3,40	106,97
													109,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	29 786,63	23 263,94	78,10	10 171,32	10 768,03	20 939,35	90,01	23 620,35	112,80
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 096,01	1 053,22	96,10	468,91	491,89	960,80	91,23	1 165,94	121,35
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 096,01	1 053,22	96,10	468,91	491,89	960,80	91,23	1 165,94	121,35
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	5 087,86	5 777,80	113,56	1 961,79	2 136,39	4 098,17	70,93	5 972,72	145,74
1.2.1	Электроэнергия	5 087,86	5 777,80	113,56	1 961,79	2 136,39	4 098,17	70,93	5 972,72	145,74
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	2 133,24	1 888,74	88,54	1 101,19	1 174,98	2 276,17	120,51	2 109,83	92,69
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 638,43	1 454,69	88,79	845,77	902,44	1 748,21	120,18	1 620,45	92,69
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	494,81	434,05	87,72	255,42	272,54	527,96	121,64	489,38	92,69
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	21 469,53	14 544,18	67,74	6 639,43	6 964,77	13 604,20	93,54	14 371,86	105,64
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	5 963,13	13 994,28	234,68	3 437,01	3 741,96	7 178,97	51,30	8 209,21	114,35
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 414,78	7 614,34	172,47	2 360,24	2 600,03	4 960,27	65,14	5 264,95	106,14
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	643,00	3 069,75	477,41	841,09	882,31	1 723,40	56,14	2 418,25	140,32
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	905,35	3 310,19	365,63	235,68	259,62	495,30	14,96	526,01	106,20

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	695,35	2 536,61	364,79	181,01	199,40	380,41	15,00	404,00	106,20
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	210,00	773,58	368,38	54,67	60,22	114,89	14,85	122,01	106,20
3	Административные расходы	479,62	1 676,34	349,51	250,46	262,74	513,20	30,61	561,01	109,32
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	111,64	418,00	374,42	65,75	68,97	134,71	32,23	127,03	94,30
3.1.1	Услуги связи и интернет		15,28		2,10	2,21	4,31	28,20	4,58	106,20
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги		4,18						4,50	
3.1.4	Консультационные услуги	7,02	4,23	60,20	1,39	1,45	2,84	67,18	4,55	160,21
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги	12,97	19,75	152,19	3,31	3,47	6,78	34,34	21,25	313,40
3.1.7	Управленческие услуги	91,64	374,56	408,73	58,95	61,84	120,78	32,25		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	356,03	1 221,39	343,06	179,25	188,03	367,29	30,07	394,46	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	273,45	958,54	350,54	137,67	144,42	282,09	29,43	302,97	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	82,58	262,85	318,29	41,58	43,61	85,19	32,41	91,50	107,40
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,99	2,80	282,44	0,47	0,49	0,96	34,27	3,02	314,01
3.4	Служебные командировки	3,93	14,17	360,62	1,70	1,79	3,49	24,63	15,26	436,98
3.5	Обучение персонала	1,41	14,59	1 038,08	1,92	2,02	3,94	27,01	15,70	398,43
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	5,63	5,39	95,69	1,37	1,44	2,81	52,14	5,54	197,36
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,76	3,34	70,18	0,97	1,02	2,00	59,83	3,34	167,14
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,87	2,05	234,81	0,40	0,42	0,81	39,60	2,20	271,78
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация	860,92	2 104,32	244,43	759,97	759,97	1 519,93	72,23	5 666,09	372,79
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	860,92	2 104,32	244,43	759,97	759,97	1 519,93	72,23	5 666,09	372,79
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 972,56	8 615,40	436,76	4 269,04	4 269,04	8 538,07	99,10	5 932,90	69,49
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	884,73	800,12	90,44	408,16	428,15	836,31	104,52	800,12	95,67
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	88,74	76,03	85,68	42,30	44,37	86,67	113,99	76,03	87,73
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	443,85	412,93	93,03	202,55	212,47	415,02	100,51	412,93	99,50
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог	323,46	294,72	91,11	150,21	157,56	307,77	104,43	294,72	95,76

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
7.7	Транспортный налог	28,67	16,44	57,33	13,10	13,75	26,85	163,34	16,44	61,22
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		10 409,77							
10	Итого НВВ	39 947,59	40 044,63	100,24	19 295,95	20 229,88	39 525,83	98,70	44 789,68	113,32

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	3,25	3,54	109%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение (промышленные сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (промышленные сточные воды) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/248, 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 (промышленные сточные 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 водоотведение (промышленные сточные воды) 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.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 тарифа на водоотведение (промышленные сточные воды) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» » оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Тариф на водоотведение (промышленные сточные воды) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	35,30	38,44

Описание схемы водоотведения(промышленные сточные воды)

Промышленные сточные воды различных производств ОАО «КАМАЗ» и других промышленных предприятий города по самотечным коллекторам поступают в приёмные резервуары канализационных насосных станций (КНС №№ 5, 6, 28, КИСМ), откуда перекачиваются на сооружения механической очистки промстоков (СМОП).

Канализационные насосные станции запроектированы в 1971 году, построены в 80-х годах, с большим запасом производственных мощностей. На заводах ОАО «КАМАЗ» постоянно снижается водопотребление и, следовательно, водоотведение образующихся в процессах водопотребления сточных вод. На сегодняшний день при проектной производительности 1200 м3/час КНС№5 в среднем перекачивает 18 м3/час., т.е. фактическая загруженность составляет 1,5 % от проектной. Так же при проектной производительности 6420 м3/час КНС№6 в среднем перекачивает 950 м3/час., т.е. фактическая загруженность составляет 15 % от проектной. СМОП введены в эксплуатацию в 1982 году. КНС-28 – промежуточная насосная станция, которая перекачивает промстоки на КНС№6.

Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ» и других предприятий.

Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000 м3/сут.

Фактическая производительность очистных сооружений 46,7 м3/сут., 37% от проектной.

Сооружения механической очистки промстоков СМОП состоят из:

приемно-распределительной камеры;

горизонтальных песколовок – 6шт;

лотка Вентури;

смесителя;

нефтеловушек – 8 шт.;

камер смешения и распределения – 2 шт.;

флотаторов – 16 шт.;

резервуара опорожнения флотаторов,

насосной станции при нефтеловушах;

насосной станции при флотаторах;

резервуара уловленных нефтепродуктов;

реагентного хозяйства.

Приемно-распределительная камера предназначена для гашения избыточного напора, частичного смешивания стоков между собой и распределения на три потока (по группам песколовок).

Из приемно-распределительной камеры сточные воды по 3-м лоткам направляются к распределительным камерам песколовок. В схеме применены горизонтальные песколовки с круговым движением сточных вод. Узел

песколовок состоит из трех групп по две песколовки. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных тяжелых частиц (песок, окалина). Частицы, выпавшие в песколовках, периодически удаляются в резервуар пульпонасосной станции (ПНС) №2 и далее перекачиваются в шламонакопитель.

Сточные воды, освобожденные в песколовках от песка и крупных взвешенных частиц, поступают через лоток Вентури в смеситель и нефтеловушки.

Для удаления мелких частиц находящихся в воде во взвешенном состоянии применяется коагуляция и флокуляция.

В качестве коагулянта используется активированный сульфат алюминия (или реагент со схожими свойствами).

В целях получения оптимального pH, обеспечивающего удаление загрязнений, вводят известковое молоко.

Интенсификация действия коагулянтов существенно повышается введением в очищаемые воды флокулянтов.

Приготовление и дозирование реагентов осуществляется в реагентном хозяйстве. Корректировка доз реагентов осуществляется на лотке Вентури.

Реагенты вводятся в лоток Вентури. Смешивание сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного типа.

Смеситель представляет собой железобетонный резервуар, разделенный перегородкой на две секции.

Сточные воды подаются в отсек для приема стоков, откуда с помощью щитовых затворов распределяются между секциями смесителя. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется сжатым воздухом, который подаётся с воздуходувной станции, расположенной в реагентном хозяйстве. Распределение воздуха предусмотрено с помощью дырчатой системы. Из смесителя промстоки отводятся на узел нефтеловушек для отстаивания.

Узел нефтеловушек состоит из 2-х групп (по 4 нефтеловушки). В нефтеловушках происходит: осаждение взвешенных веществ и всплывание нефтепродуктов за счет гравитационных сил, разности удельных весов крупнодисперсной взвеси и эмульгированных нефтепродуктов.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов при помощи скребка собирается в металлический лоток и далее поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Выпавший в процессе отстаивания осадок транспортируется Насосной станцией при нефтеловушках в приемную камеру ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешения и распределения, которая предназначена для смешения потока сточных вод с рециркуляционным потоком очищенных сточных вод, обогащенных воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Насыщение рециркуляционного потока воздухом осуществляется с помощью эжекторов, установленных на всасывающих патрубках рециркуляционных насосов и напорных баков V=8м3 в насосной станции при флотаторах.

Сточные воды, насыщенные воздухом, поступают на узел флотаторов.

Узел флотаторов состоит из 2-х групп (по 8 флотаторов)

Флотаторы представляют собой круглые железобетонные резервуары. Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель.

Водораспределитель вращается вокруг своей оси. За счет выходящих струй воды, происходит напорная флотация.

Пена, образующаяся на поверхности флотатора, сгребается специальным механизмом в нефтесборный желоб, откуда отводится в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Средняя часть очищенных и отстоявшихся стоков, поддавливаемая постоянно поступающими стоками, поднимается в верх и по периметру флотаторов через переливную перегородку попадают в организованный лоток и дальше самотеком по трубопроводу в главный канализационный коллектор (ГКК) (07-ой коллектор) и дальше самотёком поступают на доочистку на РОС.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов из нефтеловушек поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов. В этот резервуар поступают нефтепродукты, уловленные в виде пены во флотаторах. Осадок с нефтеловушек и нефтепродукты из резервуара уловленных нефтепродуктов транспортируются в приемные резервуары ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

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:	0	4441,558	4519,788	4052,108	4238,19	94%
1.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	
1.2	от населения	0	0	0	0	0	
1.3	от прочих потребителей	0	4441,558	4519,788	4052,108	4238,19	94%

Объем принятых стоков на 2016 год принят в соответствии с фактическими объемами оказанных услуг (ожид.2015г.).

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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	156787
2015 год (утверждено ГКРТТ)	166648,18
2016 год (прогноз организации)	209520,58
2016 год (принято ГКРТТ)	174450,79

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
209520,58	38,44	0	64,97	169%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 123133,73 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 24168,41 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 22052,74 тыс.руб. – 79,6% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации +1783,05 тыс.руб. Стоимость реагента флокулянт принята по дополнительно представленной информации.

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.$м^3$)	Объем воды для расчета (тыс.$м^3$)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
Активированный сульфат алюминия	735,35	4 238,19	3 116,55	3 477,97	10 839,27
Флокулянт FLOPAM AN 923 VHM	3,96	4 238,19	16,78	208 243,22	3 495,00
Известь комовая негашенная	260,97	4 238,19	1 106,04	5 172,58	5 721,08
Флокулянт	1,65	4 238,19	6,99	285 000,00	1 993,01
Соль техническая	0,34	4 238,19	1,44	3 043,22	4,39
Итого					22052,74

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 2115,67 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 105% к уровню 2015 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 29978,65 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 10874,30 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,19 руб./кВт.;

- расчетная мощность 1,38 тыс.кВт – ставка за мощность 374,69 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации -1430,66 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год. Рост затрат по данной статье 108,7% к уровню 2015 года.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 15551,32 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 11944,18 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной зарплаты в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –3607,14 тыс.руб.

Принято предложение организации по снижению численности на 6,99 единиц. Отклонение от предложения организации составляет -2240,89 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	6,85	26,08	2142,50
Оператор	11,86	20,65	2938,67
Машинист компрессорных установок	1,24	20,42	303,43
Аппаратчик гашения извести	4,91	21,21	1250,73
Аппаратчик очистки сточных вод	21,39	20,69	5308,85
Итого	46,24	21,53	11944,18

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 51431,13 тыс.руб. с ростом 104,84% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет -2297,60 тыс.руб.: не принято предложение организации по увеличению численности на 1,69 единиц.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (26,30 ед., среднемесячная зарплата 30,70 тыс.руб.)	10310,31	9688,93	94%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3113,71	2926,06	94%
3	Амортизация ОС цехового назначения	992,21	992,21	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	4648,51	3619,69	78%
5	Коммунальные платежи	3763,87	3713,95	99%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры,	683,74	674,67	99%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	спецодежда, профосмотры, моющие средства			
7	Прочие цеховые расходы	30216,36	29815,62	99%
Итого		53728,73	51431,13	96%

* 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 2004,22 тыс.руб. на покупку природного газа с ростом 102% к уровню 2015 года.

6. Ремонтные расходы приняты в размере 11101,16 тыс.руб. – 71,7% к уровню 2015 года . В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 5409,63 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 5691,53 тыс.руб.:

Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
Капитальный ремонт флотаторов №6	251,99
Капитальный ремонт нефтеловушки №8	704,90
Капитальный ремонт замена задвижки ручна я ф-300 мм -1 шт, ф-400 мм-1 шт, ф-100 мм-8 шт, гидроуплотнитель-40 м на ПНС-2.	251,87
Замена обратного клапана Ду-600-2шт. КНС-6	498,92
Замена задвижки Ду-200 с эл\приводом-4шт в нас. при нефтеловушках	300,64
Капитальный ремонт (замена задвижки Ду-400 (чуг) ручная-3шт. Напорные баки. Замена эжекторов-6шт. Замена задвижки Ду-600 (чуг) с эл\приводом-1шт в нас при флотаторах	581,99
Капитальный ремонт бака хранилище коагулянта №2	1 714,30
Капитальный ремонт пароводяного подогревателя ИХ	160,70
Капитальный ремонт замена технологического тр-да Ду-200-100п.м., Ду-150-100п.м., Ду-100-100п.м. с задвижками-10шт. РХ ОПС	398,49
Капитальный ремонт флотаторов № 7	251,99
Капитальный ремонт флотаторов № 8	251,99
Капитальный ремонт замена задвижки Ду-300-1шт., обратного клапана Ду-300-1шт.затвора Ду-500 -1 шт к насосу №4-1,4-2 ПНС-1 ЛЗ	323.75

II.Административные расходы приняты в размере 7923,11 тыс.руб. – 106,7% к уровню 2015 года и отклонением от прогноза организации +550,55 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (7,04 ед., среднемесячная зарплата 41,98 тыс.руб.)	4 184,84	4313,17	103%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 263,82	1302,58	103%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	13,08	13,08	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	238,86	238,86	100%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	59,68	55,52	60%
Транспортные расходы	28,20	62,85	223%
Подготовка кадров	61,54	56,21	91%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	64,45	67,50	105%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,35	60,98	240%
Аренда земли	11,82	14,87	126%
Прочие общеэксплуатационные расходы	1420,91	1737,50	122%
ИТОГО	7372,56	7923,11	107%

II. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 24471,38 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с увеличением - 276%. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	446 917,24	2,73	189 839,66	12 199,47
Оборудования	104 484,62	11,71	47 487,40	12 232,78
Производственного и хозяйственного инвентаря	1 199,28	3,26	734,05	39,13

III. Расходы на арендную плату приняты в размере 5678,52 тыс.руб. – 70,7% к уровню 2015 года в соответствии с дополнительно представленной информацией:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	427,82	5 133,86	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	6,31	75,77	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11 Доп.согл. №4 от 18.04.14	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	29,68	356,12	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. Согл. №2 от 18.04.14	ОАО КАМАЗ
Аренда ж/д пути необщего пользования	9,40	112,77	5/54-14/5-323 от 31.10.14	ООО Промжелдортранс-Сервис

Итого		5678,52		

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 2142,88 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	120,25
земельный налог	275,60
налог на имущество	1052,72
плата за предельно-допустимые выбросы	694,31

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 174450,79 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (промышленные сточные воды) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	5 094,10	4 441,56	87,19	2 259,89	2 259,89	4 519,79	101,76	4 052,11	89,7%	2 119,10	2 119,10	4 238,19	93,77
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	5 094,10	4 441,56	87,19	2 259,89	2 259,89	4 519,79	101,76	4 052,11	89,7%	2 119,10	2 119,10	4 238,19	93,77
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	5 094,10	4 441,56	87,19	2 259,89	2 259,89	4 519,79	101,76	4 052,11	89,7%	2 119,10	2 119,10	4 238,19	93,77
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,58	0,51	87,19				101,76	0,46	#ДЕЛ/0!	0,24	0,24	0,48	93,77
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	179 832,91	180 285,81	100,25	79 774,25	86 873,93	166 648,18	92,44	197 903,26	118,8%	81 461,41	92 989,38	174 450,79	104,68
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	179 832,91	180 285,81	100,25	79 774,25	86 873,93	166 648,18	92,44	197 903,26	118,8%	81 461,41	92 989,38	174 450,79	104,68
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	171 099,51	171 572,93	100,28	75 232,41	82 109,54	157 341,95	91,71	188 387,82	119,7%	76 579,74	87 805,05	164 384,79	104,48
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	34 931,63	25 845,12	73,99	13 546,93	14 156,55	27 703,48	107,19	20 269,69	73,2%	10 694,83	11 357,91	22 052,74	79,60
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25 481,83	28 871,60	113,30	13 202,13	14 377,12	27 579,25	95,52	31 409,31	113,9%	14 364,47	15 614,18	29 978,65	108,70
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 969,21	12 267,44	102,49	6 178,59	6 592,55	12 771,14	104,11	13 665,29	107,0%	5 759,01	6 185,17	11 944,18	93,52
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 624,28	3 763,92	103,85	1 865,93	1 990,95	3 856,88	102,47	4 126,92	107,0%	1 739,22	1 867,92	3 607,14	93,52
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 645,85	12 980,59	195,32	4 438,61	4 438,61	8 877,23	68,39	18 677,03	210,4%	12 235,69	12 235,69	24 471,38	275,66
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 441,95	8 102,94	561,94	4 016,23	4 016,23	8 032,46	99,13	8 191,51	102,0%	2 839,26	2 839,26	5 678,52	70,69
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	39 709,28	26 842,61	67,60	6 098,84	9 384,00	15 482,84	57,68	34 084,94	220,1%	5 383,68	5 717,47	11 101,16	71,70
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	22 350,49	7 573,02	33,88	2 105,91	2 209,09	4 315,00	56,98	7 893,36	182,9%	2 760,20	2 931,33	5 691,53	131,90
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	45 467,65	51 030,55	112,23	24 926,17	26 147,57	51 073,74	100,08	55 844,40	109,3%	22 591,60	30 955,20	53 546,80	104,84
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 827,84	1 868,17	102,21	958,97	1 005,95	1 964,92	105,18	2 118,73	107,8%	971,98	1 032,24	2 004,22	102,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 733,40	8 712,88	99,77	4 541,84	4 764,39	9 306,23	106,81	9 515,44	102,2%	4 881,67	5 184,33	10 066,00	108,16
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	179 832,91	180 285,81	100,25	79 774,25	86 873,93	166 648,18	92,44	197 903,26	118,8%	81 461,41	92 989,38	174 450,79	104,68
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	171 099,51	171 572,93	100,28	75 232,41	82 109,54	157 341,95	91,71	188 387,82	119,7%	76 579,74	87 805,05	164 384,79	104,48
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	34 931,63	25 845,12	73,99	13 546,93	14 156,55	27 703,48	107,19	20 269,69	73,2%	10 694,83	11 357,91	22 052,74	79,60
7.1.2	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	25 481,83	28 871,60	113,30	13 202,13	14 377,12	27 579,25	95,52	31 409,31	113,9%	14 364,47	15 614,18	29 978,65	108,70

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	энергию, по уровням напряжения														
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 969,21	12 267,44	102,49	6 178,59	6 592,55	12 771,14	104,11	13 665,29	107,0%	5 759,01	6 185,17	11 944,18	93,52
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 624,28	3 763,92	103,85	1 865,93	1 990,95	3 856,88	102,47	4 126,92	107,0%	1 739,22	1 867,92	3 607,14	93,52
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 645,85	12 980,59	195,32	4 438,61	4 438,61	8 877,23	68,39	18 677,03	210,4%	12 235,69	12 235,69	24 471,38	275,66
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 441,95	8 102,94	561,94	4 016,23	4 016,23	8 032,46	99,13	8 191,51	102,0%	2 839,26	2 839,26	5 678,52	70,69
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	39 709,28	26 842,61	67,60	6 098,84	9 384,00	15 482,84	57,68	34 084,94	220,1%	5 383,68	5 717,47	11 101,16	71,70
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	22 350,49	7 573,02	33,88	2 105,91	2 209,09	4 315,00	56,98	7 893,36	182,9%	2 760,20	2 931,33	5 691,53	131,90
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	45 467,65	51 030,55	112,23	24 926,17	26 147,57	51 073,74	100,08	55 844,40	109,3%	22 591,60	30 955,20	53 546,80	104,84
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 827,84	1 868,17	102,21	958,97	1 005,95	1 964,92	105,18	2 118,73	107,8%	971,98	1 032,24	2 004,22	102,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 733,40	8 712,88	99,77	4 541,84	4 764,39	9 306,23	106,81	9 515,44	102,2%	4 881,67	5 184,33	10 066,00	108,16
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								11 617,32					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								1 722,16					
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.								7 916,13					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								1 979,03					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								1 979,03					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		23 498,82											
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	179 832,91	156 787,00	87,18	79 774,25	86 873,93	166 648,18	106,29	209 520,58	125,7%	81 461,41	92 989,38	174 450,79	104,68
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	35,30	35,30	99,99	35,30	38,44	36,87	104,45	51,71	140,2%	38,44	43,88	41,16	111,64
													114,2%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	123 302,43	123 646,80	100,28	60 599,23	64 350,19	124 949,42	101,05	123 133,73	98,55
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	36 679,37	27 756,29	75,67	14 554,77	15 164,39	29 719,17	107,07	24 168,41	81,32
1.1.1	Реагенты	34 931,63	25 845,12	73,99	13 546,93	14 156,55	27 703,48	107,19	22 052,74	79,60
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 747,74	1 911,17	109,35	1 007,84	1 007,84	2 015,69	105,47	2 115,67	104,96
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	25 481,83	28 871,60	113,30	13 202,13	14 377,12	27 579,25	95,52	29 978,65	108,70
1.2.1	Электроэнергия	25 481,83	28 871,60	113,30	13 202,13	14 377,12	27 579,25	95,52	29 978,65	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	15 593,48	16 031,37	102,81	8 044,52	8 583,50	16 628,02	103,72	15 551,32	93,52
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	11 969,21	12 267,44	102,49	6 178,59	6 592,55	12 771,14	104,11	11 944,18	93,52
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 624,28	3 763,92	103,85	1 865,93	1 990,95	3 856,88	102,47	3 607,14	93,52
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	43 719,91	49 119,38	112,35	24 529,03	24 529,03	49 058,05	99,88	51 431,13	104,84
1.5	Общехозяйственные расходы	1 827,84	1 868,17	102,21	268,78	1 696,14	1 964,92	105,18	2 004,22	102,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	Ремонтные расходы	39 709,28	26 842,61	67,60	6 098,84	9 384,00	15 482,84	57,68	11 101,16	71,70
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	6 153,35	16 001,23	260,04	1 074,42	1 074,42	2 148,83	13,43	2 148,83	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	22 350,49	7 573,02	33,88	2 105,91	2 209,09	4 315,00	56,98	5 691,53	131,90
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	11 205,44	3 268,35	29,17	2 918,51	6 100,49	9 019,01	275,95	3 260,79	36,15
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	8 601,04	2 504,45	29,12	2 241,56	4 685,48	6 927,04	276,59	2 504,45	36,15
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 604,40	763,90	29,33	676,95	1 415,01	2 091,97	273,85	756,34	36,15
3	Административные расходы	6 928,06	6 570,00	94,83	3 679,20	3 742,76	7 421,95	112,97	7 923,11	106,75
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1 847,99	1 670,35	90,39	1 002,09	1 065,65	2 067,75	123,79	2 195,86	106,20
3.1.1	Услуги связи и интернет	121,05	59,88	49,47		63,56	63,56	106,14	67,50	106,20
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги	11,87	16,39	138,09	12,19	12,19	24,37	148,68	25,88	106,20
3.1.4	Консультационные услуги	90,39	16,57	18,34	22,39	22,39	44,77	270,14	47,55	106,20
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги	156,74	77,39	49,37	46,03	46,03	92,05	118,95	97,76	106,20
3.1.7	Управленческие услуги	1 467,93	1 500,11	102,19	921,50	921,50	1 842,99	122,86		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5 011,57	4 786,92	95,52	2 624,60	2 624,60	5 249,21	109,66	5 615,74	106,98
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 846,77	3 756,77	97,66	2 015,83	2 015,83	4 031,65	107,32	4 313,17	106,98
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 164,80	1 030,16	88,44	608,78	608,78	1 217,56	118,19	1 302,58	106,98
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	50,84	55,55	109,26	26,04	26,04	52,07	93,74	55,30	106,20
3.5	Обучение персонала	17,66	57,17	323,71	26,46	26,46	52,92	92,57	56,21	106,20

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	58,44	13,08	22,39	13,97	13,97	27,95	213,60	13,08	46,82
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	6 645,85	12 980,59	195,32	4 438,61	4 438,61	8 877,23	68,39	24 471,38	275,66
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	6 645,85	12 980,59	195,32	4 438,61	4 438,61	8 877,23	68,39	24 471,38	275,66
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 441,95	8 102,94	561,94	4 016,23	4 016,23	8 032,46	99,13	5 678,52	70,69
6.1	Аренда имущества	1 441,95	8 102,94	561,94	4 016,23	4 016,23	8 032,46	99,13	5 678,52	70,69
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 805,33	2 142,88	118,70	942,14	942,14	1 884,28	87,93	2 142,88	113,72
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	779,23	1 052,72	135,10	454,26	454,26	908,53	86,30	1 052,72	115,87
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	704,46	694,31	98,56	313,49	313,49	626,99	90,30	694,31	110,74
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог	217,03	275,60	126,99	108,31	108,31	216,62	78,60	275,60	127,23
7.7	Транспортный налог	104,61	120,25	114,95	66,07	66,07	132,14	109,89	120,25	91,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток		23 498,82							
10	Итого НВВ	179 832,91	156 787,00	87,18	79 774,25	86 873,93	166 648,18	106,29	174 450,79	104,68

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (промышленные сточные воды) , руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	38,44	43,88	114,2%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение (химические стоки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (химические стоки) приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/252, 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 (химические стоки), 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 (химические стоки) 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.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 тарифа на водоотведение (химические стоки) ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (химические стоки) ОАО «КАМАЗ».

Тариф на водоотведение (химические стоки) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	145,98	153,28

Описание схемы водоотведения(химические стоки)

Станция нейтрализации «ДЕГРЕМОН»

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» предназначена для обезвреживания химически загрязненных вод, содержащих кислоты, щелочи, соли тяжелых металлов поступающих из окрасочных цехов и цеха холодного выдавливания ОАО «КамПРЗ». Нейтрализация поступающих химически загрязненных вод осуществляется реагентным методом.

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» введена в эксплуатацию в 1976 году.

Производительность очистных сооружений:

проектная – 3200 м3/сут.

Из окрасочного производства ОАО «КамПРЗ» на станцию нейтрализации поступают щелочные и кислые сточные воды, подразделяющиеся на промывные и концентрированные. Концентрированные щелочные стоки, поступающие с установок очистки подвесок, иногда содержат шестивалентный хром.

Промывные щелочные химстоки подаются с окрасочных линий с незначительным межсменным перерывом.

Химстоки поступают в соответствующие сборные баки из емкости окрасочного производства, а затем перекачиваются на станцию нейтрализации «Дегремон».

Состав загрязняющих компонентов промывных сточных вод: Na_2CO_3, NaOH, Na_3PO_4, HNO_3, H_2SO_4 , Na_2SiO_3 (карбонат натрия, гидрооксид натрия, фосфат натрия, азотная кислота, серная кислота, силикат натрия).

Для очистки химически загрязненных сточных вод и их переработки в гидроксиды тяжелых металлов с дальнейшим отделением образовавшихся шламов, в стоки вводят реагенты: серную кислоту, известковое молоко, флокулянт (Праестол-2530),

В емкость восстановления окиси металлов поступают промывные кисло-щелочные и концентрированные кислые стоки.

Концентрированные кислые стоки центробежными насосами по трубопроводу перекачиваются в емкость восстановления окиси металлов, оборудованную механической мешалкой, комбинированным зондом для определения pH и потенциала раствора rH для автоматического управления подачей серной кислоты.

Из емкости восстановления окиси металлов стоки самотеком переливаются в емкость первичной нейтрализации.

В емкость первичной нейтрализации стоков производится одновременная подача концентрированных щелочных и концентрированных кислых стоков т.е. происходит их взаимная нейтрализация.

Щелочные стоки могут содержать шестивалентный хром. Для восстановления шестивалентного хрома до трехвалентного используется реагент тиосульфат натрия. Реакция идет сначала в кислой среде, в последующем в щелочной среде трехвалентный хром выпадает в осадок в виде гидрооксида хрома.

В емкость первичной нейтрализации автоматически дозируется известь или серная кислота до необходимого значения pH = 9,0-9,5.

Нейтрализованные сточные воды самотеком переливаются в промежуточную емкость нейтрализованных стоков из которой насосами перекачиваются в коагулятор.

При осаждении гидроокиси тяжелых металлов образуется значительное количество шлама. Для отделения шлама стоки из коагулятора самотеком по переливному трубопроводу переливаются в отстойник.

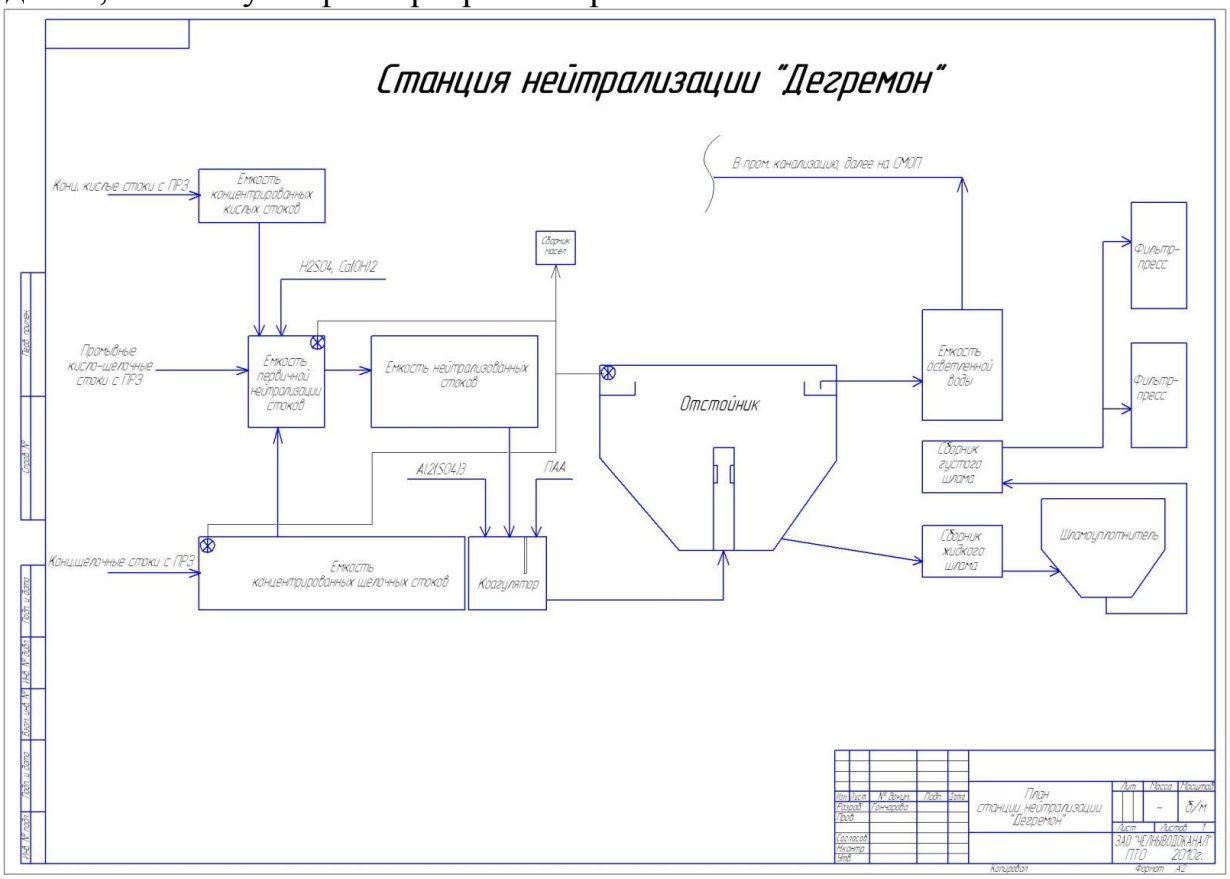
Для увеличения скорости осаждения шлама в переливной трубопровод вводится раствор флокулянта марки Праестол-2530. Дозирование флокулянта ведется с бака-хранилища насосами.

Стоки подаются в центральную часть отстойника снизу, и распределяются радиально от центра к периферии, собираясь в сборный кольцевой желоб. Осветленная вода из отстойника через желоб самотеком переливается в емкость осветленной воды. Для улучшения осаждения и удаления шлама нижняя часть отстойника выполнена в виде конуса. Выпуск шлама из отстойника в сборник жидкого шлама производится периодически через автоматический вентиль.

В верхней части отстойника по кругу движется скребок, который удаляет имеющееся масло с поверхности отстоянной воды.

Очищенные сточные воды, прошедшие обработку на станции нейтрализации «Дегремон», через промышленную канализацию поступают на сооружения механической очистки промстоков (СМОП) ПВиИК для дальнейшей доочистки.

Для обезвоживания шлама гидроокиси металлов, полученных в результате осаждения, используют фильтр-пресс марки АЕН 800.



Станция нейтрализации «Эфко»

Станция нейтрализации «Эфко» предназначена для нейтрализации

химически загрязненных сточных вод, содержащих кислоты, щелочи, шестивалентный хром, соли тяжелых металлов. Сточные воды поступают из гальванических корпусов Завода двигателей ОАО «КАМАЗ».

Мощность станции: проектная - 8000 куб.м/сутки.

Обработка хромосодержащих сточных вод

Концентрированные хромовые стоки с производства как трехвалентные, так и шестивалентные поступают на станцию с производства по одной трубе в одну и ту же емкость. Поэтому восстановление шестивалентного хрома производится в емкости до трехвалентного хрома. Для обеспечения возможности такой последовательной работы, составлен график подачи хромовых стоков, согласованный как с производством, так и со станцией нейтрализации Эфко. Емкость восстановления оборудована pH-метром.

Промывные хромосодержащие сточные воды поступают по отдельному трубопроводу в емкость приема промывных хромсодержащих сточных вод и далее обрабатываются совместно с концентрированными хромовыми стоками.

Для обработки хромовых сточных вод организовано реагентное хозяйство. Для восстановления шестивалентного хрома используется бисульфит натрия и серная кислота 96-98%. Подача реагентов производится в самотечном режиме. Также используются известковое молоко и флокулянт Праестол-2530.

Реагенты хранятся в жидком виде в баках в заданных концентрациях, дозирование их производится мерниками.

После обработки сточные воды перетекают в емкость образования гидроокисей металлов.

Для высадки хрома в емкость из бака-мерника подается известковое молоко. Доза известкового молока определяется по показаниям pH-метра, установленного в емкости. Также в эту емкость подается раствор флокулянта Праестол. Перемешивание растворов производится сжатым воздухом.

Обработанные сточные воды из емкости образования гидроокисей металлов самотеком поступают в вертикальный отстойник, который представляет собой железобетонный квадратный в плане резервуар. Сточная вода поступает в стакан отстойника, расположенный в центральной части и затем равномерно распределяется по всему периметру отстойника.

Днище отстойника выполнено в виде четырех приямков конусообразной формы с самостоятельным выпуском осадка из каждого. Выпуск шлама осуществляется периодически по необходимости в течение 2-3 минут.

Осветленная вода из отстойника периферийным лотком отводится в промежуточную емкость сбора осветленной воды, откуда насосами перекачивается в емкость сбора осветленной воды. Окончательное обезвреживание производится в емкости окончательной нейтрализации, оборудованной мешалкой. Перед сбросом в канализацию очищенные стоки поступают в емкость сбора обработанных сточных вод, откуда насосами перекачиваются в промышленную канализацию.

Обработка промывных кисло-щелочных сточных вод

Промывные кисло-щелочные стоки гальванического производства завода Двигателей содержат кислоты, щелочи и ионы тяжелых металлов: меди (Cu^{2+}), никеля (Ni^{2+}), железа (Fe^{3+}), цинка (Zn^{2+}), вследствие чего обладают

высокой токсичностью. Промывные кисло-щелочные стоки поступают в ёмкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков, которая представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы.

Для создания необходимой величины pH в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков подается серная кислота из баков хранения серной кислоты и известковое молоко из бака-мерника. При необходимости (в случае образования пены) добавляется также пеногаситель. Емкость приема и обработки оборудована pH-метром для определения реакции среды. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется воздухом.

Для ускорения процесса осаждения гидроокисей металлов в емкости приема и обработки стоков подается раствор флокулянта Праестол-2530.

Сточные воды из емкости приема и обработки самотеком поступают в вертикальные отстойники, предназначенные для осаждения образовавшихся гидроокисей металлов. Конструкция отстойников для обработки кисло-щелочных стоков аналогична конструкции отстойника для обработки хромсодержащих сточных вод.

Осветленная вода после отстойников, через верхний приемный карман переливается в сборный коллектор, а оттуда поступает по четырем трубопроводам в емкость сбора осветленной воды. Емкость сбора осветленной воды представляет собой заглубленную железобетонную емкость прямоугольной формы. Данная емкость оборудована указателями верхнего и нижнего уровней. Из емкости сбора осветленной воды очищенные стоки сбрасываются насосами в промышленную канализацию.

Обработка осадка

Осевший шлам из отстойников отводится через шламовый лоток в емкость приема шлама. Данная емкость представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы. Объем емкости составляет V=100 м3. Влажность поступающего шлама составляет 96-98%.

Отстоянная вода из емкости приема шлама погружным насосом по трубопроводу перекачивается в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков.

Далее шлам из емкости приема шлама центробежными насосами перекачивается на фильтр-пресс ФОМ 52-1V01 для обезвоживания.

Фильтр-пресс состоит из набора чередующих вертикально расположенных плит и фильтрующих салфеток между ними, сжатых и уплотненных электромеханическим зажимом между упорной и нажимной плитами. Плиты опираются на две параллельные опорные балки, которые закреплены в упорной плите и в стойке зажимного устройства.

Фильтр-пресс снабжен механизмом перемещения плит. Фильтрование происходит под давлением через фильтровальные салфетки, между которыми постепенно накапливается осадок.

Фильтрат после фильтр-пресса самотеком по трубопроводу поступает в емкость приема и обработки стоков.

Обезвоженный твердый осадок вывозится самосвалом на полигон

промышленных отходов.



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:	0	718,37	508,815	569,021	569,021	112%
1.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	
1.2	от населения	0	0	0	0	0	
1.3	от прочих потребителей	0	718,37	508,815	569,021	569,021	112%

Объем принятых стоков на 2016 год принят на уровне прогноза организации.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с 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 плановый период 2016-2018 годы при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год
электрическая энергия	108,7%
индекс потребительских цен	107,4%
индекс цен промышленных производителей	106,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	0
2014 год (факт)	109321,63
2015 год (утверждено ГКРТТ)	76133,24
2016 год (прогноз организации)	67454,6
2016 год (принято ГКРТТ)	84307,73

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
67454,6	153,28	0	83,81	55%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 47769,69 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 8781,52 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 8251,34 тыс.руб., с ростом к уровню 2015 года 120,3% в связи с увеличением объемов стоков и стоимости реагентов. Отклонение от прогноза организации +114,42 тыс.руб. Стоимость реагента флокулянт принята по дополнительно представленной информации:

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объем воды для расчета (тыс.м^3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
соль техническая	0,34	569,02	0,19	3 043,22	0,59
активированный сульфат алюминия	735,35	569,02	418,43	3 477,97	1 455,28
бисульфит натрия	460,00	569,02	261,75	13 564,07	3 550,39
кислота серная	320,00	569,02	182,09	6 782,03	1 234,92
праестол 2530	10,00	569,02	5,69	192 983,65	1 098,12
флокулянт FLOPAM AN923VHM	3,96	569,02	2,25	208 243,22	469,24
Пеногаситель	1,00	569,02	0,57	307 943,64	175,23

Пента 465					
Флокулянт	1,65	569,02	0,94	285 000,00	267,58
Итого					8251,34

– горюче-смазочные материалы – приняты на уровне предложения организации в размере 530,18 тыс.руб.- 95,7% к уровню 2015 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 7129,71 тыс.руб. с ростом 108,7% к уровню 2015 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу:

- объем покупной энергии 2493,48 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,46 руб./кВт.;

- расчетная мощность 0,21 тыс.кВт – ставка за мощность 391,14 руб./кВт.мес. Отклонение от прогноза организации +868,44 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 7921,77 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6084,31 тыс.руб. с ростом 107,4% среднемесячной зарплаты в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –1837,46 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +350,52 тыс.руб. Рост затрат по данной статье составил 107,4%.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	0,09	30,36	32,96
Машинист компрессорных установок	0,05	23,59	14,39
Оператор	0,54	25,93	166,75
Аппаратчик очистки сточных вод	18,33	22,72	4998,21
Машинист фильтр-пресса	3,09	23,55	872,00
Итого	22,09	22,95	6084,31

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 23936,68 тыс.руб. с ростом 108,6% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации составляет +9148,34 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (4,07 ед., среднемесячная зарплата 42,03 тыс.руб.)	1834,19	2052,01	112%
2	Отчисления на социальное страхование от	553,93	553,93	112%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
	заработной платы цехового персонала			
3	Амортизация ОС цехового назначения	130,73	321,98	246%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1187,83	1169,99	98%
5	Коммунальные платежи	3857,44	5035,21	130%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	280,69	319,40	114%
7	Прочие цеховые расходы	6943,54	14484,17	209%
Итого		14788,34	23936,68	162%

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

5. Ремонтные расходы приняты в размере 25275,43 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2015 года и отклонением от прогноза организации +11055,32 тыс.руб. с учетом фактических расходов на проведение ремонтных работ. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 7807,77 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 17467,66 тыс.руб. :

Мероприятия капитального ремонта
Очистка стоков
Капитальный ремонт емкости 101 ст.ДЕГРЕМОН
Капитальный ремонт емкости 202 ст.ДЕГРЕМОН
Капитальный ремонт емкости 207 ст.ДЕГРЕМОН
Капитальный ремонт емкости 102 ст.ДЕГРЕМОН
Капитальный ремонт емкости 101 ст.ЭФКО
Капитальный ремонт мешалкиМП-1х650/L-2000/11-190-380В/К-А МП-1х650/L-2000/11-190-380В/К-А к емкости № на с/н Эфко
Капитальный ремонт мешалки 402-01на с/н Дегремон
Капитальный ремонт перекрытия ст.Дегремон

II. Административные расходы приняты в размере 4549,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -586,20 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (4,90 ед., среднемесячная зарплата 42,14 тыс.руб.)	2915,00	2477,91	85%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	880,33	748,33	85%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	9,11	9,11	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	166,38	164,18	99%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	41,61	41,61	100%
Транспортные расходы	18,46	18,22	99%
Представительские расходы	1,18	1,17	99%
Подготовка кадров	42,86	42,29	99%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	44,89	44,30	99%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,65	17,42	99%
Аренда земли	8,23	8,12	99%
Прочие общеэксплуатационные расходы	989,71	976,58	99%
ИТОГО	5135,44	4549,24	89%

III. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2610,75 тыс. руб. В соответствии с дополнительно представленной информацией сумма амортизационных отчислений к уровню 2015 года принята с увеличением - 205,4%. Амортизационные отчисления планируется направить на мероприятия по реконструкции и совершенствованию организации производства.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	23 889,70	4,21	14 638,61	1 004,97
Оборудования	16 197,90	9,88	7 463,97	1 599,74
Производственного и хозяйственного инвентаря	234,80	2,57	140,13	6,04

IV. Расходы на арендную плату приняты в размере 3735,24 тыс.руб. – 68,2% к уровню 2015 года.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	300,63	3 607,55	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	КАМАЗ ОАО
Аренда оборудования	1,84	22,09	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11 Доп.согл. №4 от 18.04.1401.01.14	КАМАЗ ОАО
Аренда оборудования	8,26	99,16	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. Согл. №2 от 18.04.14	КАМАЗ ОАО
Аренда	0,54	6,44	1034/53/5-256 от 07.07.10 Доп.согл.№4 от 01.01.14	Камский прессово-

оборудования			это договор только по ст. Дегремон	рамный завод
Итого		3735.24		

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 367,37 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	83,84
земельный налог	80,68
налог на имущество	77,53
плата за предельно-допустимые выбросы	125,32

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 84307,73 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (химические стоки) на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	578,20	718,37	124,24	254,41	254,41	508,81	70,83	569,02	111,8%	284,51	284,51	569,02	111,83
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	578,20	718,37	124,24	254,41	254,41	508,81	70,83	569,02	111,8%	284,51	284,51	569,02	111,83
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	578,20	718,37	124,24	254,41	254,41	508,81	70,83	569,02	111,8%	284,51	284,51	569,02	111,83
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,07	0,08	124,24				70,83	0,06		0,03	0,03	0,06	111,83
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	84 406,57	57 518,29	68,14	37 138,33	38 994,91	76 133,24	132,36	63 783,64	83,78%	42 153,86	42 153,86	84 307,73	110,74
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	84 406,57	57 518,29	68,14	37 138,33	38 994,91	76 133,24	132,36	63 783,64	83,78%	42 153,86	42 153,86	84 307,73	110,74
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	84 406,57	52 574,52	62,29	36 065,10	37 869,10	73 934,21	140,63	58 280,83	78,8%	39 695,56	39 695,56	79 391,12	107,38
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	7 973,18	7 693,88	96,50	3 354,38	3 505,33	6 859,70	89,16	8 136,93	118,6%	4 125,67	4 125,67	8 251,34	120,29
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 844,35	6 620,54	96,73	3 139,82	3 419,26	6 559,07	99,07	6 261,27	95,4%	3 564,86	3 564,86	7 129,71	108,70
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 309,36	5 220,26	98,32	2 740,73	2 924,36	5 665,09	108,52	5 815,09	102,6%	3 042,15	3 042,15	6 084,31	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 603,43	1 574,54	98,20	827,70	883,16	1 710,86	108,66	1 756,16	102,6%	918,73	918,73	1 837,46	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 270,93	1 169,22	92,00	635,46	635,46	1 270,93	108,70	1 271,65	100,0%	1 305,38	1 305,38	2 610,75	205,42
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 379,85	5 499,79	102,23	2 739,31	2 739,31	5 478,61	99,61	5 501,11	100,4%	1 867,62	1 867,62	3 735,24	68,18
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	34 374,62	10 755,17	31,29	11 602,77	12 197,06	23 799,84	221,29	14 220,10	59,75%	12 637,72	12 637,72	25 275,43	106,20
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4 088,60	3 509,76	85,84	1 261,79	1 323,61	2 585,40	73,66	6 412,33	248,0%	8 733,83	8 733,83	17 467,66	675,63
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	21 650,86	14 041,11	64,85	11 024,94	11 565,16	22 590,10	160,89	15 318,52	67,81%	12 233,43	12 233,43	24 466,86	108,31
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		4 943,77		1 073,22	1 125,81	2 199,04	44,48	5 502,81	250,2%	2 458,31	2 458,31	4 916,61	223,58
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	84 406,57	57 518,29	68,14	37 138,33	38 994,91	76 133,24	132,36	63 783,64	83,7%	42 153,86	42 153,86	84 307,73	110,74
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	84 406,57	52 574,52	62,29	36 065,10	37 869,10	73 934,21	140,63	58 280,83	78,8%	39 695,56	39 695,56	79 391,12	107,38
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	7 973,18	7 693,88	96,50	3 354,38	3 505,33	6 859,70	89,16	8 136,93	118,6%	4 125,67	4 125,67	8 251,34	120,29
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 844,35	6 620,54	96,73	3 139,82	3 419,26	6 559,07	99,07	6 261,27	95,4%	3 564,86	3 564,86	7 129,71	108,70
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 309,36	5 220,26	98,32	2 740,73	2 924,36	5 665,09	108,52	5 815,09	102,6%	3 042,15	3 042,15	6 084,31	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на	тыс. руб.	1 603,43	1 574,54	98,20	827,70	883,16	1 710,86	108,66	1 756,16	102,6%	918,73	918,73	1 837,46	107,40

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
	оплату труда основного производственного персонала														
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 270,93	1 169,22	92,00	635,46	635,46	1 270,93	108,70	1 271,65	100,06 %	1 305,38	1 305,38	2 610,75	205,42
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 379,85	5 499,79	102,23	2 739,31	2 739,31	5 478,61	99,61	5 501,11	100,4%	1 867,62	1 867,62	3 735,24	68,18
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	34 374,62	10 755,17	31,29	11 602,77	12 197,06	23 799,84	221,29	14 220,10	59,7%	12 637,72	12 637,72	25 275,43	106,20
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4 088,60	3 509,76	85,84	1 261,79	1 323,61	2 585,40	73,66	6 412,33	248,0%	8 733,83	8 733,83	17 467,66	675,63
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	21 650,86	14 041,11	64,85	11 024,94	11 565,16	22 590,10	160,89	15 318,52	67,8%	12 233,43	12 233,43	24 466,86	108,31
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		4 943,77		1 073,22	1 125,81	2 199,04	44,48	5 502,81	250,2%	2 458,31	2 458,31	4 916,61	223,58
8	Валовая прибыль	тыс. руб.		51 803,35						3 670,96					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		41 057,26											
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		481,78						481,78					
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.								2 551,35					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		10 264,31						637,84					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		10 264,31						637,84					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.													
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.													
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
11	Товарная продукция	тыс. руб.	84 406,57	109 321,63	129,52	37 138,33	38 994,91	76 133,24	69,64	67 454,60	88,60%	42 153,86	42 153,86	84 307,73	110,74
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	145,98	152,18	104,25	145,98	153,28	149,63	98,32	118,55	79,23%	148,16	148,16	148,16	99,02

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	43 381,17	35 150,33	81,03	21 087,56	22 297,27	43 384,83	123,43	47 769,69	110,11
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	8 503,03	8 172,81	96,12	3 624,60	3 788,80	7 413,40	90,71	8 781,52	118,45
1.1.1	Реагенты	7 973,18	7 693,88	96,50	3 354,38	3 505,33	6 859,70	89,16	8 251,34	120,29
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	529,85	478,92	90,39	270,23	283,47	553,69	115,61	530,18	95,75
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 844,35	6 620,54	96,73	3 139,82	3 419,26	6 559,07	99,07	7 129,71	108,70

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.2.1	Электроэнергия	6 844,35	6 620,54	96,73	3 139,82	3 419,26	6 559,07	99,07	7 129,71	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	6 912,79	6 794,79	98,29	3 568,43	3 807,52	7 375,95	108,55	7 921,77	107,40
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 309,36	5 220,26	98,32	2 740,73	2 924,36	5 665,09	108,52	6 084,31	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 603,43	1 574,54	98,20	827,70	883,16	1 710,86	108,66	1 837,46	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	21 121,01	13 562,19	64,21	10 754,72	11 281,69	22 036,41	162,48	23 936,68	108,62
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	34 374,62	10 755,17	31,29	11 602,77	12 197,06	23 799,84	221,29	25 275,43	106,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	30 059,16	6 968,14	23,18	10 222,99	10 749,39	20 972,38	300,98	7 499,63	35,76
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 088,60	3 509,76	85,84	1 261,79	1 323,61	2 585,40	73,66	17 467,66	675,63
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	226,86	277,27	122,22	117,99	124,07	242,05	87,30	308,15	127,30
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	174,24	212,46	121,94	90,62	95,29	185,91	87,50	236,67	127,30
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	52,62	64,81	123,17	27,37	28,78	56,14	86,63	71,48	127,30
3	Административные расходы		4 576,40		1 006,60	1 055,92	2 062,52	45,07	4 549,24	220,57
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		1 227,31		342,26	359,03	701,29	57,14	1 215,13	173,27
3.1.1	Услуги связи и интернет		41,71		6,62	6,94	13,56	32,51	44,30	326,68
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги		11,42		1,32	1,38	2,70	23,67	12,29	454,66
3.1.4	Консультационные услуги		11,54		1,55	1,63	3,18	27,54	12,42	390,82
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги		53,90		9,84	10,32	20,16	37,39	58,02	287,84
3.1.7	Управленческие услуги		1 108,73		322,94	338,76	661,70	59,68		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		3 334,39		645,58	677,21	1 322,78	39,67	3 226,23	243,90
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		2 616,82		495,83	520,13	1 015,96	38,82	2 477,91	243,90
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		717,57		149,74	157,08	306,82	42,76	748,33	243,90
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				1,35	1,42	2,77		8,23	297,23
3.4	Служебные командировки				5,52	5,79	11,30		41,65	368,50
3.5	Обучение персонала				8,76	9,18	17,94		42,86	238,92
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы		14,71		3,14	3,29	6,43	43,71	15,13	235,41
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		9,11		1,57	1,64	3,21	35,19	9,11	284,16
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий		5,59		1,57	1,65	3,22	57,60	6,02	186,86
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация	1 270,93	1 169,22	92,00	635,46	635,46	1 270,93	108,70	2 610,75	205,42
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам	1 270,93	1 169,22	92,00	635,46	635,46	1 270,93	108,70	2 610,75	205,42

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	централизованной системы водоснабжения									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	5 379,85	5 499,79	102,23	2 739,31	2 739,31	5 478,61	99,61	3 735,24	68,18
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		10 631,69		66,63	69,89	136,52	1,28	367,37	269,10
7.1	Налог на прибыль при ОСН		10 264,31							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций		77,53						77,53	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		125,32		66,63	69,89	136,52	108,94	125,32	91,80
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог		80,68						80,68	
7.7	Транспортный налог		83,84						83,84	
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		41 539,03							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		41 057,26							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		481,78							
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	84 406,57	109 321,63	129,52	37 138,33	38 994,91	76 133,24	69,64	84 307,73	110,74

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), руб/куб.м		Отклонение к 01.07.2015
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	148,16	148,16	97%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны

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 «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, очистку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/247, 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 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.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 тарифа на водоотведение ООО «Челныводоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Челныводоканал» (правопреемник ЗАО «Челныводоканал») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «Челныводоканал» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы города Набережные Челны, крупнейших компаний Закамского территориально-промышленного комплекса Республики Татарстан и Российской Федерации, ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинская ТЭЦ и другие.

Тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 12.12.2014 № 10-46/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	10,88	11,10

Описание схемы водоотведения (промышленные сточные воды)

Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС)

Производство районных очистных сооружений - это комплекс сооружений, предназначенный для полной биологической очистки промышленных и хозяйственно-бытовых сточных вод в Набережных Челнах.

Технологический процесс очистки включает в себя несколько этапов: механическую очистку в здании решеток, песколовках и первичных отстойниках; биологическую очистку в аэротенках и вторичных отстойниках; обеззараживание и обработку осадка.

Проектная мощность составляет 380 тыс. $м^3$/сут. Полная биологическая очистка сточных вод включает в себя следующие основные этапы: механическая очистка, биологическая очистка, обеззараживание очищенных стоков, обработка осадков.

В комплекс механической очистки входят три типа сооружений: механические решетки, песколовки, первичные отстойники.

Основными сооружениями биологической очистки являются: аэротенки, в которых происходит окисление и минерализация органических веществ, вторичные отстойники, в которых происходит отделение активного ила от биологически очищенной сточной воды, а также иловая насосная станция и воздуходувная станция.

Очищенные стоки после вторичных отстойников поступают по лотку Паршаля, где происходит замер их количества, в камеру очищенных стоков. Здесь они обеззараживаются хлором и поступают далее в регулирующую емкость, а из емкости через рассеивающие выпуски в реку Кама.

В результате механической и биологической очистки сточных вод образуется сырой осадок и избыточный активный ил. Для обработки осадков существует комплекс сооружений, который включает в себя 4 метантенка, 2 газгольдера, 3 насосные станции и иловые поля. В феврале 2008 г. пущен в эксплуатацию цех механического обезвоживания иловых осадков.

Постоянный контроль качества по 40 показателям очищенных и поступающих сточных вод ведет аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория.

Эффективность очистки сточных вод на очистных сооружениях ООО «Челныводоканал» значительно выше проектных; этот показатель является одним из лучших в Российской Федерации.

Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС)

Обслуживанием, ремонтом и обновлением трубопроводов города занимаются 4 производства: северо-восточный район водопроводно-канализационных сетей, юго-западный район водопроводно-канализационных сетей, цех капитального ремонта, служба технической диагностики.

Северо-восточный район водопроводно-канализационных сетей. Протяженность канализационных сетей 227 км. Сети водоотведения северо-восточной части города Набережные Челны, до этого находящиеся в управлении коммунального унитарного предприятия КУП «УРЭИК», переданы

в аренду ООО «Челныводоканал» постановлением главы администрации в октябре 2001 года.

Юго-западный район водопроводно-канализационных сетей. Переданы на обслуживание ООО «Челныводоканал» согласно Постановлению исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны с 1 июля 2008 года. Это 135 км канализационных сетей. Кроме этого, в эксплуатацию ООО «Челныводоканал» также переданы 13 КНС.

Серьезное внимание на предприятии уделяется вопросам правильной эксплуатации канализационных сетей. Службой технической диагностики с использованием самого современного оборудования проведена инвентаризация технического состояния сетей водоотведения, по результатам которой планируются и осуществляются ремонтные работы.

Контроль качества поступающих и очищенных сточных вод на производстве районных очистных сооружений ведёт аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория. Постоянный контроль осуществляется по 40 физико-химическим, бактериологическим и паразитологическим показателям, а также методом биотестирования по четырём организмам-биотестам на токсичность.

Контроль качества осадков сточных вод ведётся по 15 показателям. Лаборатория оснащена современным оборудованием для определения металлов в воде и осадках сточных вод, ионного состава воды, нефтепродуктов, жиров и других показателей.

Эффективность очистки сточных вод на очистных сооружениях ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» значительно выше проектных и являются одними из лучших показателей в Российской Федерации:

- более 90 % по взвешенным веществам, БПК, ХПК;
- 62 % по общему азоту;
- 78% по общему фосфору.

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	Пропущено сточных вод	40539,029	43122,322	44443,052	35740,63	44945,612	101%
2	Технологические нужды предприятия	444	4276,572	4237	4700	4276,572	101%
3	Хозяйственные нужды предприятия	221,407	182,316	245,082	245,184	287,128	117%
4	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	39873,622	38663,434	39960,97	30795,445	40381,912	101%
	от бюджетных организациий	1796,831	1696,05	1821,83	1530,685	1658,772	91%
	от населения	25355,074	24256,65	25481,43	17914,378	23911,985	94%
		64%	63%	64%	58%	59%	
	от прочих потребителей	12721,717	12710,734	12657,71	11350,382	14811,155	117%

Объем принятых стоков на 2016 год принят в соответствии с фактическим объемом пропуска сточных вод и плановым объемом (ввод жилья, детских садов и торговых площадей).

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 плановый период 2016-2018 годы 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)	392458,11
2014 год (факт)	429048,71
2015 год (утверждено ГКРТТ)	441815,84
2016 год (прогноз организации)	639190,69
2016 год (принято ГКРТТ)	447582.38

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
639190,69	11,10	0	30,09	271%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I.Производственные расходы приняты в размере 249233,40 тыс.руб.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 21499,86 тыс.руб., в т.ч.:

- реагенты приняты в размере 8068,13 тыс.руб. с ростом 163,2% к уровню 2015 года в связи с увеличением стоимости флокулянта.

№	Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.$м^3$)	Объем воды для расчета (тыс.$м^3$)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Флокулянт	0,62	44 945,61	27,98	285 000,00	7 974,60

2	Соль техническая	0,68	44 945,61	30,73	3 043,22	93,53
Итого						8068,13

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 13431,73 тыс.руб. – на уровне предложения организации и 95,5% к уровню 2015 года.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 63876,30 тыс.руб. Расчет производится по одноставочному, двухставочному тарифам, расчетной мощности:

- прием и транспортировка стоков: - объем 975,23 тыс.кВт/ч (СН2) ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 4,84 руб./квт.ч.; - объем 3490,87 тыс.кВт/ч (ВН) ставка за энергию 3,33 руб./кВт.; расчетная мощность 0,27 тыс.кВт – ставка за мощность 383,16 руб./кВт.мес.

- очистка стоков: объем покупки 17063,66 тыс.кВт/ч (ВН) - ставка за энергию 2,13 руб./кВт.; расчетная мощность 2,21 тыс.кВт – ставка за мощность 374,64 руб./кВт.мес.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год.

Рост затрат по данной статье составил 108,7%. Отклонение от прогноза организации +10900,1 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 27873,01 тыс.руб. на уровне предложения организации и ростом 102% к уровню 2015 года , в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 21407,84 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –6465,17 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	6,65	20,61	1645,82
Машинист насосной установки	34,38	23,79	9813,35
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Машинист насосной установки	4,63	29,05	1615,35
Оператор	26,16	24,16	7585,32
Машинист компрессорных установок	2,73	22,81	748,00
Итого:	74,56	23,93	21407,84

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 124598,52 тыс.руб. с ростом к уровню 2015 года 106,5%. Отклонение от прогноза организации - 32282,86 тыс.руб.: утвержденные показатели 2015 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	31884,28	22442,47	70%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	9629,05	6777,62	70%
3	Амортизация ОС цехового назначения	2102,88	2102,88	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	7590,25	6884,53	91%
5	Коммунальные платежи	1535,79	1400,21	91%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2035,38	2008,39	99%
7	Прочие цеховые расходы	102103,74	82982,41	81%
Итого		156881,38	124598,52	79%

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

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 11385,70 тыс.руб.- 106,5% к уровню 2015 года, в том числе:

- покупка природного газа - 4177,08 тыс.руб. – 86,7% к уровню 2015 года;
- оплата услуг по транспортировке стоков, оказываемые сторонними организациями (ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка») – 7208,62 тыс.руб. с ростом 122,7% к уровню 2015 года.

II. Ремонтные расходы При рассмотрении затрат по данной статье учтено мнение Исполнительного комитета города Набережные Челны, наделенного полномочиями в соответствии с Федеральным Законом РФ № 131-ФЗ.

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 124378,70 тыс.руб. – 81,1% к уровню 2015 года. В соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов планируется:

- на текущий ремонт – 53845,56 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 70533,14 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта
	Прием и транспортировка
1	Капитальный ремон 07 коллектора от КК69 до КК70 ф-2400
2	Капитальный ремон 07 коллектора от от КК-161А до КК-172 вдоль I автодороги ф-900
3	Капитальный ремон 07 коллектора от от КК-57 до КК-58 ф-2000
4	Капитальный ремон 07 коллектора от от КК55 до КК56 ф-2400
5	Капитальный ремонт сетей I жилой район (1 комплекс) ф-200
	Капитальный ремонт сетей II жилой район (4 комплекс) ф-315
6	Капитальный ремонт сетей X жилой район (17,18 комплекс) ф-315, 200, 160
7	Капитальный ремонт сетей XXI жилой район (42 комплекс) ф-500
8	Капитальный ремонт сетей XXVI жилой район (52 комплекс) ф-500

9	Капитальный ремонт сетей п.ГЭС (1,3,5,7,8,10 комплекс) ф-160,200,250,400,500,630 мм
10	Капитальный ремонт сетей п. ЗЯБ (1,3,5,7,8,10 комплекс) ф-160,200,250 мм
11	Капитальный ремонт сетей п. Сидоровка ф-160 мм
12	Капитальный ремонт системы вентиляции КНС-2 СВР
13	Капитальный ремонт системы вентиляции КНС Спецшкола
14	Капитальный ремонт вентиляции КНС-5 ЮЗР
15	Капитальный ремонт комбинированного устройства DISKAM КНС-2 СВР
	Капитальный ремонт (замена задвижек №2,3 Д-400мм) КНС-5 ЮЗР
16	Капитальный ремонт насос №2 Замена на насос « Иртыш» РФ 2 50/140.125-3/2-216 КНС-Электротранспорта
17	Капитальный ремонт 012 коллектора ø 1000 L = 40 м. + замена отводов (2 шт.)
18	Капитальный ремонт силового трансформатора Т-2 типа ТМ-1600/10/6 КНС-3 Орловское кольцо
19	ЮЗР. Капитальный ремонт трансформатора Т-1,Т-2 ТМЗ-630-6-0,4 КНС-9
20	СВР. Капитальный ремонт ВРУ-0,4кВ. КНС спецшкола
21	ЮЗР. Капитальный ремонт РУ-0,4кВ КНС-9.
22	Капитальный ремонт трубопровода 018 коллектор от КНС-7 до АБК ПВиИК Ду-300
23	Очистка стоков
24	Капитальный ремонт металлоконструкций (илоскребы и сосуны) с антикоррозийной защитой вторичных отстойников РОС № (2 шт.)
25	Капитальный ремонт металлоконструкцийи с антикоррозийной защитой первичных отстойников РОС № 1, 6
26	Капитальный ремонт лотков вторичных остойников № 3, 2, 6 (полимочевина)
27	Капитальный ремонт ЖБИ аэротенков - 2 шт. № 1, 6
	Капитальный ремонт (замена) шиберов с электроприводом в распределительной чаше первичных отстойников. (4шт нерж.)
28	Капитальный ремонт (замена) приводной тележки вторичных отстойников РОС № 1, 7 (2шт)
29	Капитальный ремонт т/провода отопления Ø 150 L - 702 м. с заменой изоляции на участке от котельной до воздуходувной станции
30	Капитальный ремонт кровли кабельной эстакады S-1000 кв.м.
31	Капитальный ремонт 07 коллектора от песколовок до поворотной камеры Ø 3000 L - 160м.
32	Очистка ракссеивающих выпусков
33	Капитальный ремонт в КТП-612 (полы- 40м2, кровля,отдел работы)
34	Капитальный ремонт дверей будок КИПиА №№ 6, 7, 8, 11 (4 шт.) , кровли будок КИПиА (11 шт.) S = 150 м. кв.
35	Экспертное обследование котла №3
36	Капитальный ремонт котла № 3 по результатам экспертного обследования
37	Режимно-наладочные работы котла №3
38	Экспертное обследование т/провода пара котельной
39	Экспертное обследование ГРУ, газопровода ГРУ, газового оборудования котлов.
40	Экспертное обследование мазутоподогревателей №№ 1, 3.
41	Капитальный ремонт узлов учета воздуха на аэротенках №№ 7, 8, 9, 10. (8 компл.), узла учёта и контроля расхода избыточного ила (3 компл.)
42	Капитальный ремонт наружного освещения. Замена опорных конструкций - 20 шт. Замена светильников на светодиодные - 158 шт.
43	Капитальный ремонт ЩСУ с заменой панелей ЩСУ на герметич. РШ
44	Капитальный ремонт кабельных трасс и лотков L = 500 м.
45	Установка сплит-систем кондиционирования воздуха в кабинете начальника участка КИПиА, в кабинете нач. участка ЦРТО, в кабинете начальника участка котельной, в кабинете энергетика (4 шт.)
46	Капитальный ремонт импульсных линий по расходу сжатого воздуха

47	Замена насов Д2000-21 № 2,3 в иловой насосной станции в количестве 2 шт.
48	Капитальный ремонт щитовых затворов на аэротенках I очереди (12 шт.)
49	Обследование кранов и подкрановых путей ПРОС
50	Капитальный ремонт запорной арматуры на вторичных отстойниках Ду-300 – 8 шт.
51	Капитальный ремонт металоконструкций приёмной камеры

III. Административные расходы приняты в размере 15720,99 тыс.руб. с ростом 105,6% к уровню 2015 года. Отклонение от прогноза организации - 3624,11 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
Заработная плата АУП (19,62 ед., среднемесячная зарплата 41,90 тыс.руб.)	10 980,75	9 866,64	90%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3 316,19	2 979,73	90%
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	34,33	34,33	100%
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	626,76	457,44	73%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	156,76	156,76	100%
Транспортные расходы	69,54	142,46	205%
Подготовка кадров	161,46	53,45	33%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	169,11	148,78	88%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	66,51	140,03	210%
Аренда земли	31,01	28,82	93%
Прочие общеэксплуатационные расходы	3732,67	1712,54	46%
ИТОГО	19345,10	15720,99	81%

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 43780,48 тыс. руб., в соответствии с дополнительно представленной информацией. Рост по данной статье затрат составил 175,8%. Амортизационные отчисления планируется направить:

- на мероприятия по развитию, реконструкции и модернизации систем коммунального водоснабжения и водоотведения – 11386,08 тыс.руб.

- на мероприятия по совершенствованию организации производства – 32394,40 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату приняты в размере 10579,16 тыс.руб. – 88,3% к уровню 2015 года.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Прием и транспортирование стоков				
Аренда ж/д пути необщего пользования	0,57	6,88	5/54-14/5-323 от 31.10.14	Промжелдортранс-Сервис ООО
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	626,72	7 520,68	№005-440/5-185 от 01.07.11	Управление контроля качества ЖКУ

Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	6,75	81,05	05-555/5-171 от 01.07.12 Доп.согл. от 01.05.14	Исполком г. Наб.Челны
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	4,69	56,33	005-712/5-237 от 02.09.14	Исполком г. Наб. Челны (Чаллы Яр)
Аренда КТП№237	0,73	8,71	161/6А-14/8-2 от 01.01.14г	ПЭС ООО
Аренда зданий, сооружений	224,05	2 688,60	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №4 от 01.01.14 Доп.согл. №6 от 17.11.14	КАМАЗ ОАО
Аренда оборудования	3,29	39,52	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11 Доп.согл. №5 от 27.03.15	КАМАЗ ОАО
Аренда оборудования	14,78	177,40	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г Доп. согл. №3 от 30.03.15	КАМАЗ ОАО
ИТОГО		10579,16		

VI. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

Организацией заявлены в размере 5600,82 тыс.руб. (расходы по сомнительным долгам). Госкомитетом затраты не приняты из-за отсутствия подтверждающей документации.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 3889,65 тыс.руб., в том числе:

налоги	тыс.руб.
транспортный налог	315,83
земельный налог	157,59
налог на имущество	2543,45
плата за предельно-допустимые выбросы	872,77

VIII. Нормативная прибыль организацией заявлена в размере 48403,45 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы на капитальные вложения – 15966,92 тыс.руб.
- расходы на социальные нужды – 783,64 тыс.руб.
- предпринимательская прибыль – 22128,92 тыс.руб.
- налог на прибыль – 9523,96 тыс.руб.

Госкомитетом данное предложение организации не принято.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 447582,38 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да						да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	40 267,36	38 845,75	96,5	20 103,03	20 103,03	40 206,05	103,5	31 040,63	77,2%	20 334,52	20 334,52	40 669,04	101,15
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	209,66	182,32	87,0	122,54	122,54	245,08	134,4	245,18	100,0%	143,56	143,56	287,13	117,16
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00			0,00	0,00	0,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	40 057,70	38 663,43	96,5	19 980,49	19 980,49	39 960,97	103,4	30 795,45	77,1%	20 190,96	20 190,96	40 381,91	101,05
2.3.1	Население	Тыс. м3	26 053,24	24 256,65	93,1	12 740,72	12 740,72	25 481,43	105,0	17 914,38	70,3%	11 955,99	11 955,99	23 911,99	93,84
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	1 814,93	1 696,05	93,4	910,92	910,92	1 821,83	107,4	1 530,69	84,0%	829,39	829,39	1 658,77	91,05
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	12 189,53	12 710,73	104,3	6 328,86	6 328,86	12 657,71	99,6	11 350,38	89,7%	7 405,58	7 405,58	14 811,16	117,01
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		4,60	4,43	96,5			0,00	103,5	3,54		2,32	2,32	4,64	101,15
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	425 586,21	412 023,07	96,8	218 720,91	223 094,93	441 815,84	107,2	553 223,04	125,2%	223 791,19	223 791,19	447 582,38	101,31
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	234 062,55	228 833,00	97,8	121 134,71	120 442,52	241 577,23	105,6	294 931,58	122,1%	119 001,97	119 001,97	238 003,94	98,52
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	228 364,63	228 631,22	100,1	118 448,07	117 624,23	236 072,30	103,3	283 525,81	120,1%	114 188,61	114 188,61	228 377,21	96,74
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	21 651,36	17 224,91	79,6	7 699,67	8 384,95	16 084,62	93,4	16 360,06	101,7%	8 797,72	8 797,72	17 595,44	109,39
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 990,92	10 286,99	103,0	4 836,56	5 160,61	9 997,17	97,2	11 459,17	114,6%	5 729,59	5 729,59	11 459,17	114,62
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 025,25	3 263,29	107,9	1 460,64	1 558,50	3 019,15	92,5	3 460,67	114,6%	1 730,33	1 730,33	3 460,67	114,62
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	291,39	3 844,11	1319,2	57,63	57,63	115,25	3,0	4 831,74	4192,3%	3 555,97	3 555,97	7 111,93	6 170,67
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 960,13	11 837,31	170,1	5 990,52	5 990,52	11 981,03	101,2	11 895,21	99,3%	5 289,58	5 289,58	10 579,16	88,30
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	109 084,66	85 154,36	78,1	57 507,70	53 522,50	111 030,20	130,4	120 239,97	108,3%	43 661,17	43 661,17	87 322,35	78,65
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	90 467,73	42 709,63	47,2	47 405,29	49 728,14	97 133,43	227,4	73 610,61	75,8%	27 110,31	27 110,31	54 220,61	55,82
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	1 570,80	0,00	0,0	2 808,68	3 064,32	5 873,00	0,0	5 692,17	96,9%	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	170,00	0,00	0,0			0,00	0,0	493,26		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	73 578,04	94 704,00	128,7	36 705,04	38 503,58	75 208,62	79,4	103 554,47	137,7%	41 962,86	41 962,86	83 925,71	111,59
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 212,08	2 316,25	104,7	1 381,63	1 381,63	2 763,27	119,3	6 032,35	218,3%	3 461,39	3 461,39	6 922,78	250,53
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 697,92	201,78	3,5	2 686,64	2 818,29	5 504,93	2728,1	11 405,78	207,2%	4 813,36	4 813,36	9 626,73	174,87
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	191 523,66	183 190,06	95,6	97 586,20	102 652,41	200 238,61	109,3	258 291,46	129,0%	104 789,22	104 789,22	209 578,44	104,66
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	176 950,02	162 262,98	91,7	91 128,48	95 878,27	187 006,75	115,2	246 462,49	131,8%	99 797,26	99 797,26	199 594,53	106,73
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 923,40	2 073,72	13,9	2 413,36	2 531,62	4 944,98	238,5	9 657,33	195,3%	4 034,07	4 034,07	8 068,13	163,16
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	37 876,65	38 551,78	101,8	20 436,89	22 255,78	42 692,67	110,7	36 616,14	85,8%	23 140,43	23 140,43	46 280,86	108,40
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 709,44	8 931,00	92,0	5 319,02	5 675,40	10 994,42	123,1	9 948,67	90,5%	4 974,33	4 974,33	9 948,67	90,49
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 940,02	2 721,96	92,6	1 606,34	1 713,97	3 320,31	122,0	3 004,50	90,5%	1 502,25	1 502,25	3 004,50	90,49
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14 912,89	21 658,13	145,2	12 394,87	12 394,87	24 789,75	114,5	36 616,26	147,7%	18 334,27	18 334,27	36 668,55	147,92
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	33 064,42	25 780,17	78,0	20 654,37	21 666,43	42 320,80	164,2	79 972,07	189,0%	18 528,18	18 528,18	37 056,36	87,56
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	12 616,84	7 432,61	58,9	16 817,40	17 641,45	34 458,85	463,6	60 046,82	174,3%	8 156,26	8 156,26	16 312,53	47,34
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	61 669,16	61 053,00	99,0	27 276,88	28 613,45	55 890,33	91,5	66 758,65	119,4%	27 052,27	27 052,27	54 104,54	96,80
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 854,05	1 493,22	80,5	1 026,74	1 026,74	2 053,49	137,5	3 888,89	189,4%	2 231,46	2 231,46	4 462,92	217,33
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 573,64	20 927,08	143,6	6 457,72	6 774,14	13 231,86	63,2	11 828,97	89,4%	4 991,96	4 991,96	9 983,91	75,45
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	425 586,21	412 023,07	96,8	218 720,91	223 094,93	441 815,84	107,2	553 223,04	125,2%	223 791,19	223 791,19	447 582,38	101,31
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	405 314,65	390 894,20	96,4	209 576,55	213 502,50	423 079,05	108,2	529 988,30	125,3%	213 985,87	213 985,87	427 971,74	101,16

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2014			Утвержденный период 2015				План предприятия		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			
						Утверждено						2016 год		2016 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем	2016	% роста к утв.2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 923,40	2 073,72	13,9	2 413,36	2 531,62	4 944,98	238,5	9 657,33	195,3%	4 034,07	4 034,07	8 068,13	163,16
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	59 528,01	55 776,69	93,7	28 136,56	30 640,72	58 777,28	105,4	52 976,20	90,1%	31 938,15	31 938,15	63 876,30	108,68
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19 700,36	19 217,99	97,6	10 155,58	10 836,01	20 991,59	109,2	21 407,84	102,0%	10 703,92	10 703,92	21 407,84	101,98
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 965,27	5 985,25	100,3	3 066,99	3 272,47	6 339,46	105,9	6 465,17	102,0%	3 232,58	3 232,58	6 465,17	101,98
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	15 204,27	25 502,24	167,7	12 452,50	12 452,50	24 905,00	97,7	41 447,99	166,4%	21 890,24	21 890,24	43 780,48	175,79
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 960,13	11 837,31	170,1	5 990,52	5 990,52	11 981,03	101,2	11 895,21	99,3%	5 289,58	5 289,58	10 579,16	88,30
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	142 149,08	110 934,53	78,0	78 162,07	75 188,93	153 351,00	138,2	200 212,04	130,6%	62 189,35	62 189,35	124 378,70	81,11
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	103 084,57	50 142,24	48,6	64 222,69	67 369,59	131 592,28	262,4	133 657,43	101,6%	35 266,57	35 266,57	70 533,14	53,60
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 570,80	0,00	0,0	2 808,68	3 064,32	5 873,00	0,0	5 692,17	96,9%	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	135 247,20	155 757,00	115,2	63 981,92	67 117,03	131 098,95	84,2	170 313,11	129,9%	69 015,13	69 015,13	138 030,25	105,29
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4 066,13	3 809,47	93,7	2 408,38	2 408,38	4 816,75	126,4	9 921,23	206,0%	5 692,85	5 692,85	11 385,70	236,38
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	20 271,56	21 128,87	104,2	9 144,36	9 592,43	18 736,79	88,7	23 234,75	124,0%	9 805,32	9 805,32	19 610,64	104,66
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	3 462,50	1 723,13	49,8	0,00	0,00	0,00	0,0	48 403,45		0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	2 770,00	751,59	27,1				0,0	15 966,92		0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	783,64	0,0				0,0	783,64		0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0				0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0				0,0	22 128,92		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	692,50	187,90	27,1	0,00	0,00	0,00	0,0	9 523,96		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	692,50	187,90	27,1			0,00	0,0	9 523,96		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		0,00				0,00	0,0	37 564,20		0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00	0,0			0,00	0,0	0,00			0,00	0,00	0,00
11	Товарная продукция	тыс. руб.	429 048,71	413 746,19	96,4	218 720,91	223 094,93	441 815,84	106,8	639 190,69	144,7%	223 791,19	223 791,19	447 582,38	101,31
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	429 048,71	413 746,19	96,4	218 720,91	223 094,93	441 815,84	106,8	639 190,69	144,7%	223 791,19	223 791,19	447 582,38	101,31
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	120 388,39	58 055,04	48,2	0,00	0,00	0,00	273,1	231 112,54		109 201,74	109 201,74	218 403,49	137,78
12.1	Амортизация	тыс. руб.	5 764,00	7 844,35	136,1			26 678,08	340,1	30 900,50	115,8%	15 450,25	15 450,25	30 900,50	115,83
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	114 624,39	50 142,24	43,7			131 842,74	262,9	200 212,04	151,9%	93 751,49	93 751,49	187 502,99	142,22
12.4	Прочие источники	тыс. руб.	0,00	68,45	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	84 040,29	69 071,57	82,2	0,00	0,00	0,00	326,1	183 910,85		83 971,96	83 971,96	183 910,85	81,65
13.1	Амортизация	тыс. руб.	11 386,08	19 765,95	173,6			11 386,08	57,6	11 386,08	100,0%	5 693,04	5 693,04	11 386,08	100,00
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.	2 770,00	2 770,00	100,0			15 966,92	576,4	15 966,92	100,0%				
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.	29 352,79	12 554,81	42,8			80 860,41	644,1	10 902,58	13,5%	5 451,29	5 451,29	10 902,58	13,48
13.5	Прочие источники	тыс. руб.	40 531,42	33 980,81	83,8			117 016,27	344,4	145 655,27	124,5%	72 827,64	72 827,64	145 655,27	124,47
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	10,66	10,65	100,0	10,88	11,10	10,99	103,2	20,60	187,4%	11,01	11,01	11,01	100,15
													100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период	План на регулируемый период	
			Утверждено		

		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 предыдущ ему году	2016 год	% роста к предыдуще му году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС									
1	Производственные расходы	241 001,17	242 620,12	100,67	112 747,43	120 094,60	232 842,05	95,97	249 233,40	107,04
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	26 363,73	14 207,12	53,89	9 444,81	9 563,07	19 007,88	133,79	21 499,86	113,11
1.1.1	Реагенты	14 923,40	2 073,72	13,90	2 413,36	2 531,62	4 944,98	238,46	8 068,13	163,16
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	11 440,33	12 133,41	106,06	7 031,45	7 031,45	14 062,90	115,90	13 431,73	95,51
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	59 528,01	55 776,69	93,70	28 136,56	30 640,72	58 777,28	105,38	63 876,30	108,68
1.2.1	Электроэнергия	59 528,01	55 776,69	93,70	28 136,56	30 640,72	58 777,28	105,38	63 876,30	108,68
1.2.2	Холодная вода	1 570,80	0,00	0,00	2 808,68	3 064,32	5 873,02	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	25 665,63	25 203,24	98,20	13 222,57	14 108,48	27 331,05	108,44	27 873,01	101,98
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	19 700,36	19 217,99	97,55	10 155,58	10 836,01	20 991,59	109,23	21 407,84	101,98
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 965,27	5 985,25	100,34	3 066,99	3 272,47	6 339,46	105,92	6 465,17	101,98
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	123 806,87	143 623,59	116,01	56 950,47	60 085,59	117 036,06	81,49	124 598,52	106,46
1.5	Общехозяйственные расходы	4 066,13	3 809,47	93,69	2 184,35	2 632,42	4 816,76	126,44	11 385,70	236,38
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	142 149,08	110 934,53	78,04	78 162,07	75 188,93	153 351,00	138,24	124 378,70	81,11
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	11 539,82	28 734,10	249,00	125,23	125,23	250,46	0,87	26 044,34	10 398,60
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	103 084,57	50 142,24	48,64	64 222,69	67 369,59	131 592,28	262,44	70 533,14	53,60
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	27 524,69	32 058,19	116,47	13 814,15	7 694,10	21 508,26	67,09	27 801,23	129,26
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	21 127,34	24 565,52	116,27	10 609,95	5 909,45	16 519,40	67,25	21 352,71	129,26
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	6 397,36	7 492,67	117,12	3 204,20	1 784,65	4 988,86	66,58	6 448,52	129,26
3	Административные расходы	16 343,32	17 239,21	105,48	7 442,25	7 442,25	14 884,50	86,34	15 720,99	105,62
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4 757,24	4 382,86	92,13	1 375,98	1 375,98	2 751,95	62,79	2 703,31	98,23
3.1.1	Услуги связи и интернет	362,86	157,13	43,30	74,39	74,39	148,78	94,69	148,78	100,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	32,23	43,01	133,46	16,96	16,96	33,91	78,83	33,91	100,00
3.1.4	Консультационные услуги	221,38	43,49	19,64	49,51	49,51	99,02	227,69	99,02	100,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00		0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	429,76	203,05	47,25	110,73	110,73	221,46	109,06	221,46	100,00
3.1.7	Управленческие услуги	3 711,02	3 936,18	106,07	1 124,39	1 124,39	2 248,78	57,13	2 200,14	97,84
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	11 409,53	12 560,57	110,09	5 980,62	5 980,62	11 961,24	95,23	12 846,37	107,40
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	8 757,70	9 857,50	112,56	4 593,41	4 593,41	9 186,82	93,20	9 866,64	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 651,83	2 703,06	101,93	1 387,21	1 387,21	2 774,42	102,64	2 979,73	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
3.4	Служебные командировки	125,75	145,76	115,92	58,93	58,93	117,86	80,86	117,86	100,00
3.5	Обучение персонала	50,81	150,02	295,26	26,73	26,73	53,45	35,63	53,45	100,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	161,65	34,33	21,24	33,14	33,14	66,28	193,05	34,33	51,80
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	15 204,27	25 502,24	167,73	12 452,50	12 452,50	24 905,00	97,66	43 780,48	175,79
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	15 204,27	25 502,24	167,73	12 452,50	12 452,50	24 905,00	97,66	43 780,48	175,79
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	6 960,13	11 837,31	170,07	5 990,52	5 990,52	11 981,03	101,21	10 579,16	88,30
6.1	Аренда имущества	6 960,13	11 837,31	170,07	5 990,52	5 990,52	11 981,03	101,21	10 579,16	88,30
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	4 620,74	4 077,55	88,24	1 926,14	1 926,14	3 852,29	94,48	3 889,65	100,97
7.1	Налог на прибыль при ОСН	692,50	187,90	27,13	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
7.3	Налог на имущество организаций	2 127,25	2 543,45	119,57	1 154,18	1 154,18	2 308,36	90,76	2 543,45	110,18
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 345,79	872,77	64,85	513,31	513,31	1 026,62	117,63	872,77	85,01
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
7.6	Земельный налог	169,64	157,59	92,90	95,30	95,30	190,60	120,94	157,59	82,68
7.7	Транспортный налог	285,56	315,83	110,60	163,35	163,35	326,71	103,44	315,83	96,67
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
8	Нормативная прибыль	2 770,00	1 535,23	55,42	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	2 770,00	751,59	27,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	783,64	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	429 048,71	413 746,19	96,43	218 720,91	223 094,93	441 815,87	106,78	447 582,38	101,31

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Изменение к 01.07.2015 %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»			99,2%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,00	13,00	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,01	11,01	

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2016 год.

Выступили:

Пузырьков К.Ю. сказал, что ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» не согласно с уровнем тарифов, предлагаемым Госкомитетом, в части учтённого объёма реализованной воды. На заседании Согласительной комиссии 15.12.2015 был представлен график снижения потребления воды за последние 3 года – объёмы падают.

Штром А.Л. отметил, что в соответствии с Методикой Госкомитет учёл объём воды на основании предыдущего года с учётом динамики предшествующих лет. Согласно данным, представленным ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (в период 2012-2013 снижение составляло 8%, 2013-2014 – 6%, 2014-2015 – 3%), снижение объёма прекращается.

Романова А.Р. подтвердила, что по отчетным данным, представляемым организацией в Исполнительный комитет г. Набережные Челны, по населению снижение потребления прекратилось с 2014 года.

Зарипов М.Р. сказал, что согласно Методике, если из-за учтённых в тарифе объёмов у организации сложится отрицательный финансовый результат, то регулирующий орган должен учесть объём выпадающих доходов в следующем периоде регулирования.

Пузырьков К.Ю. отметил, что Госкомитет ежегодно завышает объём отпуска воды на 2-3 миллиона кубических метров воды, в результате чего ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» недополучил 102 млн. рублей. По результатам деятельности за 9 месяцев у организации по питьевой воде убыток составляет 2,3 млн. рублей.

Романова А.Р. заметила, что согласно основным показателям деятельности ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», которые ежемесячно представляются в Исполнительный комитет г. Набережные Челны, за 10 месяцев организация планировала получить прибыль в размере 7 млн. рублей, по факту прибыль составляет 48 млн. рублей.

Члены Правления предложили учесть объёмы воды в размерах, предложенных уполномоченным по делу. Исполнительный комитет г. Набережные Челны данное предложение поддержал.

Пузырьков К.Ю. сказал, что ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» не согласно с предлагаемыми Госкомитетом тарифами в части расходов на капитальный и текущий ремонты.

Зарипов М.Р. отметил, что предложение ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на ремонт по хозпитьевой воде составляло 266 млн. рублей, по прогнозному отчёту освоение средств на ремонт за 2015 год составит 211 млн. рублей. По данным ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» деньги, выделенные на ремонт, были направлены на курсовую разницу при покупке химреагентов. Госкомитет рассчитал сумму, которая пошла на компенсацию курсовой разницы, она составила 20 млн. рублей.

Борисова Л.П. отметила, что на заседании Согласительной комиссии от 15.12.2015 Госкомитету было предложено учесть курсовую разницу на покупку химреагентов по итогам 2015 года в расходах на ремонт.

Михеев В.А. сказал, что потребность ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в средствах на ремонт больше, чем предлагает Госкомитет.

Абдуллин Р.А. сказал, что проанализировав представленные организацией документы, Исполнительный комитет г. Набережные Челны предлагает оставить тарифы на уровне 2015 года.

Зарипов М.Р. отметил, что существует два варианта формирования расходов на ремонт на 2016 год: либо согласно Методическим указаниям, либо компромиссное решение – учесть документально подтверждённые затраты, включить компенсацию на химреагенты в 20 млн. рублей, исключить неосвоенную сумму по ремонту за 2014 год.

Гумеров М.Р. предложил сформировать расходы на ремонт на 2016 год согласно Методическим указаниям.

Романова А.Р. отметила, что ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» не выполняло план капитального ремонта и в 2013, и в 2014 году, хотя роста цен на реагенты тогда не было.

Абдуллин Р.А. отметил, что текущий ремонт на 90% состоит из заработной платы. Затраты на текущий ремонт закладываются по нормативу, но ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» ежегодно перевыполняет текущий ремонт сверх нормативного, установленного в тарифе, почти в 2 раза. Организации выгодно заниматься не капитальным, а текущим ремонтом.

Михеев В.А. сказал, что текущий ремонт – это регламентные работы, которые организация обязана проводить в соответствии с разработанными графиками ППР.

Романова А.Р. отметила, что в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» средняя заработная плата составляет 32 тыс. рублей (это высокая заработная плата для г. Набережные Челны).

Гумеров М.Р. пояснил, что текущий ремонт состоит из заработной платы основных производственных рабочих и рабочих, занимающихся текущим ремонтом в различных цехах предприятия. Т.к. текущий ремонт на 90% состоит

из зарплаты, то здесь большую роль играет нормативная численность. ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» максимально оптимизировало свою численность (снизило более чем на 300 человек). Если уменьшать затраты на текущий ремонт, то это значит надо дальше сокращать персонал и ставить под угрозу безопасность производства.

По поводу оптимизации численности Борисова Л.П. заметила, что город Казань с населением 1 205 тыс.человек обслуживает МУП «Водоканал» численность персонала которого составляет 2 230 человек, а г. Набережные Челны с населением 524 тыс.человек обслуживает ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с персоналом 1 560 человек. При этом МУП «Водоканал» постоянно принимает бесхозные объекты водоснабжения и водоотведения. Цифры по численности персонала приведены из отчётов П4, которые были представлены в Госкомитет организациями.

Гумеров М.Р. сказал, что ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» провели свой анализ и вывели индикативный показатель «протяженность сетей на 1 сотрудника, обслуживающего сети». Данный показатель для МУП «Водоканал» и ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» равен 1,01 км.

Зарипов М.Р. заметил, что текущий ремонт для организации в данном случае является вторым фондом оплаты труда.

Романова А.Р. отметила, что ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в текущий ремонт, кроме зарплаты и материалов, заложены средства в сумме 10 млн. рублей по статье «прочие расходы».

Ахметзянов И.Г. пояснил, что это услуги автотранспорта, спецодежда и т.п.

Борисова Л.П. предложила в целях открытости и прозрачности формирования фонда оплаты труда персонала рекомендовать ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» показывать фонд оплаты труда ремонтного персонала в составе фонда оплаты труда основных производственных рабочих.

С учетом мнения Исполнительного комитета г. Набережные Челны члены Правления предложили текущий ремонт учесть по предложению организации, капитальный ремонт с учётом суммы недоремонта.

Пузырьков К.Ю. сказал, что по статьям, включенным в затраты по водоотведению сточных вод, у ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» позиция аналогичная – организация не согласна с предлагаемыми Госкомитетом тарифами в части объёма сточных вод и расходов на ремонт.

Макарова И.Д. отметила, что при подсчёте объёма сточных вод многоквартирных домов (нет приборов учёта) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объём был рассчитан по квартирному потреблению воды (согласно п. 9 Методики, постановлениям Правительства РФ № 776 и № 124). На ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» были поданы исковые заявления. Своим решением суд указал организации сделать перерасчет, что и было сделано.

Борисова Л.П. пояснила, что Госкомитет осуществлял расчёт тарифов по хозбытовым стокам по представленным отчётам ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» и информации по вновь подключенным потребителям. Если организация

сделала перерасчёт управляющей компании и отразила его в отчёте за 9 месяцев, то Госкомитет учёл сумму перерасчёта в тарифе.

Ахметзянов И.Г. отметил, что 31 млн. рублей по ОДН за 2014 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» заявило как выпадающие доходы. То, что по решению суда был сделан перерасчёт управляющей компании, было отражено в бухгалтерской отчётности

Борисова Л.П. пояснила, что в решении суда не было указано, что перерасчёт должен быть учтён в тарифе. Выпадающие доходы учитываются в тарифе при отрицательном финансовом результате.

Тариф на питьевую воду ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны (потребители Нижнекамского муниципального района)

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Водоканал - КП» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/164, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

ООО «Водоканал - КП» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом объектами коммунальной инфраструктуры от 27.05.2013 б/н с Исполнительным комитетом пгт. Камские Поляны. Договор заключен на 2 года. Срок действия его истек. Госкомитетом согласованы представленные Исполнительным комитетом пгт. Камские Поляны метод регулирования тарифов и значения долгосрочных параметров регулирования тарифов на долгосрочный период. В настоящее время концессионное соглашение не заключено. Исполнительный комитет планирует заключение концессионного соглашения в отношении объектов водоснабжения и водоотведения в 2016 году.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал - КП» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселка Камские Поляны с 01.01.2013г. Перечень оборудования следующий:

водозабор проектной мощностью 30,2 куб.м./сутки;

насосная подкачки воды проектной производительностью 20 тыс.куб.м/сутки;

водоочистная станция проектной производительностью 20 тыс.куб.м/сутки;

водопроводные сети протяженностью 49,11 км.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Водоканал - КП» (применяют УСН), (руб/куб.м)	36,94	38,41

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «Водоканал - КП»					2015/2016 (%)
		2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	834,56	901,639	811,707	807,971	807,971	99,5
1.1	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	50,78	50,28	50,28	50,28	50,28	100,0
1.2	потери воды	159,3	233,098	113,409	113,409	113,409	100,0
		20,3%	25,9%	14,0%	14,01%	14,01%	100,1
1.3	расход воды на технологические нужды	31,12	31,12	30,975	30,984	30,984	100,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	593,35	586,95	617,039	613,29	613,29	99,4
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	4,4	0,17	4,5	0,17	0,17	3,8
2.2	бюджетным организациям	41,5	46,41	40,04	46,42	46,42	115,9
2.3	населению	295,96	316,66	309,16	316,66	316,66	102,4
		49,9%	35,08%	38,1%	39,1%	39,1%	102,6
2.4	прочим потребителям	251,48	223,88	263,29	250,04	250,04	95,0

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на уровне предложения ООО «Водоканал - КП» на 2016 год.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и

водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2016 год
электрическая энергия	108,7
индекс потребительских цен	107,4
индекс цен промышленных производителей	106,2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2016 год (прогноз организации)	26 106,17
2016 год (принято ГКРТТ)	24060,61

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
23 637,21	38,41	0	46,73	122,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 19146,12 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в размере 1281,41 тыс. руб., в том числе:

1.1. Реагенты - 797,19 тыс.руб. Для обеспечения соответствия питьевого качества вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормы в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Предприятие следующие химические реагенты: алюминия сульфат технический, праестол 650TR, гипохлорит натрия. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Принято на уровне предложения организации. При расчете использован планируемый объем очистки воды.

1.2 горюче-смазочные материалы - 484,22 тыс.руб. Принято на уровне предложения организации. При расчете использован индекс- дефлятор (1,049%).

2.Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 3412,06 тыс. руб., объем в количестве 1016,25 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО

«Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,357 руб/ кВт.ч с учетом НДС. Учет потребления эл.энергии общество ведет по ВН, НН уровням напряжения.

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 9303,49 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7145,54 тыс.руб.;
– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2157,95 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 39 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)	11,0		
Машинист насосной установки	8,00	13,36	1282,86
электромонтер	2,00	15,27	366,53
слесарь-ремонтник	1,00	15,27	183,27
Заняты в основном производстве (очистка воды)	19,0		
Машинист насосной установки	5,00	13,36	801,63
Оператор	5,00	13,36	801,63
лаборант	6,00	11,50	828,18
электромонтер	2,00	15,27	366,53
слесарь-ремонтник	1,00	14,55	174,65
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)	9,00		
Начальник участка транспортировки	1,00	32,72	392,68
мастер по ремонту	1,00	23,52	282,28
слесарь аварийно-восстановительных работ	1,00	18,67	224,03
слесарь-ремонтник	4,00	19,80	950,32
водитель	1,00	15,47	185,65
электрогазосварщик	1,00	25,44	305,29
Итого	39,0	15,27	7145,54

4.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 5149,15 тыс.руб., что ниже предложения организации на 131,82 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост заработной платы на 15%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (7,4%). Не приняты затраты на возмещение эксплуатационных расходов (ООО «Теплосервис» насосы повышения давления ХВС в ЦТП) в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Дополнительно учтены затраты на выполнение проекта зоны санитарной охраны на поверхностный источник в размере 465,00 тыс.руб. (данные затраты учтены на основании обращения главы пгт. Камские Поляны и решения Нижнекамского городского суда дело №2-4482/15 от 01.10.2015 о нарушении ООО «Водоканал КП» законодательства в области санитарно-эпидемиологического благополучия населения, а именно отсутствия проекта зоны санитарной охраны утвержденного порядка на поверхностный источник водоснабжения, обеспечивающий централизованное водоснабжение пгт. Камские Поляны). Общая сумма затрат по разработке проекта составляет 930,00 тыс.руб., в расчет принято предложение организации о распределении данной суммы на два года.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	1 793,29	1 757,40	98,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	541,57	530,74	98,0
3	Амортизация ОС цехового назначения	13,79	13,79	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	280,25	280,25	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	333,00	220,68	66,3
6	Коммунальные платежи (отопление)	606,34	606,34	100,0
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	157,44	157,44	100,0
8	Договорные услуги (консульт.услуги Договор № 834-20ф /12 от 27.12.2014)	19,41	19,41	100,0
9	Разработка проекта зоны санитарной охраны поверхностного источника воды		465,00	
10	Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 535,87	1 098,10	71,5
10.1	налог на пользование водными ресурсами	163,59	163,59	100,0
10.2	Транспортные расходы (страхование ОСАГО, тех.осмотр транспорта, аренда)	342,66	342,66	100,0
10.3	канц.товары	4,40	4,40	100,0
10.4	командировочные	10,58	10,58	100,0
10.5	отбор проб и анализ качества воды (договор № 6525 от 1.01.2015г)	444,34	444,34	100,0
10.6	обучение	17,04	17,04	100,0
10.7	страхование опасных грузов (ЗАО «Чулпан»	1,60	1,60	100,0
10.8	возмещение эксплуатационных расходов (ООО "Теплосервис" насосы повышения давления ХВС в ЦТП)	437,77		0,0
10.9	Прочие (проведение испытаний и измерений электрооборудования, поверка, калибровка и ремонт средств)	113,89	113,89	100,0
Итого		5280,97	5149,15	97,5

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	17,37	208,42
Водитель	2,00	21,12	506,91
начальник участка	1,00	22,23	266,73
инженер-химик	1,00	19,08	228,97
сторож	5,00	7,36	441,41
уборщик производственных и служебных помещений	1,00	8,75	104,96
Итого	11,0	13,31	1757,40

* 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 1024,65 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена стальных труб на полиэтиленовые на участке трубопровода холодного водоснабжения от В1-3 до ПГ1-15	996,48	1024,65	102,8
Итого	996,48	1024,65	102,8

III. Административные расходы заявлены организацией в сумме 6889,88 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5562,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 1327,75 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 3735,61 тыс.руб., численность АУП 12,0 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 1128,16тыс. руб. Затраты по данной статье проиндексированы на 107,4% от утвержденного фонда оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	4633,61	3735,61	80,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1399,35	1128,16	80,6
3	Амортизация основных средств общехозяйственног о назначения	113,02	113,02	100,0
4	Транспортные расходы	430,60	278,94	64,8
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	60,44	59,94	99,2
6	Подготовка кадров	56,28	56,28	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	70,75	70,75	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	18,01	18,01	100,0
9	Услуги договорные (услуги нотариуса (доверенность, заверение копии)	24,20	24,20	100,0
10	Лицензии, экспертиза	3,07	3,07	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	80,56	74,15	92,0
11.1	командировочные расходы	6,41		0,0
11.2	коммунальные услуги	28,74	28,74	100,0
11.3	дератизация	0,24	0,24	100,0
11.4	прочие(платежи за регистрацию прав (госпошлина), заправка картриджа , лицензия Такснет, антивирус «Касперский», хоз. моющие средства, ТО газового оборудования.	45,17	45,17	100,0
Итого		6889,88	5562,13	80,7
Водоснабжение 63,48%			3530,85	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1,00	49,15	589,77
Бухгалтер	2,00	26,07	625,69
Экономист	1,00	23,09	277,09
Главный инженер	1,00	42,65	511,82
Главный энергетик	1,00	35,18	422,21
Инженер ПТО	1,00	16,89	202,73
Инженер по работе с абонентами	1,00	23,09	277,09
Инженер по охране труда и технике безопасности (Специалист по охране труда)	1,00	20,86	250,27
Юрисконсульт	1,00	16,39	196,65
Заведующий хозяйством	1,00	16,39	196,65
Водитель	1,00	15,47	185,65
Итого:	12,0	25,94	3 735,61

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 63,48%.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 33,83 тыс.руб. на уровне прогноза организации. (Расходомер ультразвуковой «Взлет-МР», №00-000003).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 512,23 тыс.руб. на уровне прогноза организации, в том числе:

- транспортный налог - 32,92 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 137,37 тыс.руб.;
- налог на имущество - 11,94 тыс.руб.;
- единый налог при УСН - 330,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 63,48%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 325,16 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 24060,61 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Водоканал - КП»

№ 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								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	627,20	587,13	93,61	308,52	308,52	617,05	613,29	99,39	306,65	306,65	613,29	99,39
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	4,58	0,17	3,80	2,28	2,28	4,56	0,17	3,78	0,09	0,09	0,17	3,78
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	622,62	586,95	94,27	306,24	306,24	612,49	613,12	100,10	306,56	306,56	613,12	100,10
2.3.1	население	тыс. $м^3$	325,58	316,66	97,26	154,58	154,58	309,16	316,66	102,43	158,33	158,33	316,66	102,43
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	37,32	46,41	124,36	20,02	20,02	40,04	46,42	115,92	23,21	23,21	46,42	115,92
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	259,72	223,88	86,20	131,64	131,64	263,29	250,04	94,97	125,02	125,02	250,04	94,97
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,07	0,07	93,61	0,04	0,04	0,07	0,07	99,39	0,04	0,04	0,07	99,39
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8 959,55	6 230,84	69,54	3 882,12	3 887,15	7 769,27	8 374,91	107,80	3 452,58	3 703,05	7 155,63	92,10
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7 883,32	5 031,33	63,82	3 408,55	3 390,38	6 798,93	7 024,28	103,31	2 922,02	3 139,60	6 061,63	89,16
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3 999,88	1 627,54	40,69	1 356,39	1 477,11	2 833,50	2 631,80	92,88	935,48	1 016,87	1 952,35	68,90
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 599,24	1 488,33	93,06	922,54	783,85	1 706,39	1 915,56	112,26	883,64	949,03	1 832,66	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	482,97	448,36	92,83	278,61	236,72	515,33	578,50	112,26	266,86	286,61	553,46	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.							25,07	0,00	12,53	12,53	25,07	0,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	22,39	3,82	17,08	3,42	3,58	7,00	7,18	102,60	3,88	4,12	8,00	114,29
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1 778,83	1 457,01	81,91	847,59	889,12	1 736,71	1 866,17	107,45	819,63	870,45	1 690,08	97,31
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные	тыс.руб.	1 076,24	1 199,51	111,45	473,57	496,77	970,34	1 350,63	139,19	530,55	563,45	1 094,00	112,74

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
	(общеэксплуатационные расходы)													
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	6 967,30	6 590,52	94,59	3 718,64	3 939,21	7 657,85	8 593,21	112,21	4 070,79	4 349,83	8 420,62	109,96
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 130,38	5 321,77	86,81	3 251,87	3 449,56	6 701,43	7 207,37	107,55	3 446,44	3 686,77	7 133,21	106,44
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	597,89	524,91	87,79	384,99	403,87	788,85	770,17	97,63	386,61	410,58	797,19	101,06
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	464,02	296,12	63,82	204,51	222,71	427,22	468,23	109,60	170,13	184,93	355,06	83,11
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 753,97	2 177,83	79,08	1 339,05	1 428,76	2 767,81	3 020,29	109,12	1 433,28	1 539,35	2 972,63	107,40
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	831,70	658,45	79,17	404,39	431,49	835,88	912,13	109,12	432,85	464,88	897,73	107,40
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	102,40	0,00	25,60	25,60	51,20						
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	99,50	20,94	21,05	57,90	60,76	118,66	121,75	102,60	59,04	62,70	121,75	102,60
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 383,29	1 541,12	111,41	835,43	876,37	1 711,80	1 914,81	111,86	964,53	1 024,33	1 988,86	116,18
5.1.10	Прочие прямые расходы	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 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	836,92	1 268,75	151,60	466,77	489,65	956,42	1 385,84	144,90	624,35	663,05	1 287,40	134,61
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7 102,25	7 156,75	100,77	3 682,81	3 911,29	7 594,10	8 904,67	117,26	4 150,66	4 124,22	8 274,87	108,96
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6 249,11	5 778,99	92,48	3 219,92	3 425,72	6 645,64	7 468,60	112,38	3 384,66	3 625,10	7 009,76	105,48
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 887,24	940,58	49,84	583,44	635,36	1 218,80	1 335,81	109,60	529,30	575,35	1 104,65	90,63
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 939,13	2 088,75	107,72	1 054,19	1 124,82	2 179,00	2 513,27	115,34	1 128,37	1 211,87	2 340,25	107,40
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	585,62	631,51	107,84	318,36	339,69	658,06	759,01	115,34	340,77	365,99	706,75	107,40
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		7,03					8,76	0,00	4,38	4,38	8,76	0,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	427,05	437,33	102,41	435,45	456,78	892,23	867,55	97,23	434,00	460,91	894,91	100,30
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1 410,07	1 673,53	118,68	828,48	869,07	1 697,55	1 984,21	116,89	947,83	1 006,60	1 954,43	115,13
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	853,13	1 377,75	161,49	462,89	485,57	948,46	1 436,07	151,41	766,00	499,12	1 265,12	133,39
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	23 029,11	19 978,10	86,75	11 283,56	11 737,65	23 021,21	25 872,80	112,39	11 674,02	12 177,09	23 851,12	103,60
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	20 262,81	16 132,09	79,61	9 880,34	10 265,66	20 145,99	21 700,25	107,71	9 753,12	10 451,47	20 204,60	100,29
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	597,89	524,91	87,79	384,99	403,87	788,85	770,17	97,63	386,61	410,58	797,19	101,06
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 351,15	2 864,24	45,10	2 144,34	2 335,18	4 479,52	4 435,84	99,02	1 634,91	1 777,15	3 412,06	76,17
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 292,34	5 754,91	91,46	3 315,77	3 337,43	6 653,20	7 449,11	111,96	3 445,29	3 700,25	7 145,54	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 900,29	1 738,31	91,48	1 001,36	1 007,90	2 009,27	2 249,63	111,96	1 040,48	1 117,47	2 157,95	107,40
7.1.5	Амортизация основных	тыс. руб.	0,00	115,96	0,00	25,60	25,60	51,20	33,83	66,07	16,91	16,91	33,83	66,07

№ 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								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	средств производственного назначения													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	548,94	462,10	84,18	496,77	521,12	1 017,89	996,48	97,90	496,92	527,73	1 024,65	100,66
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	315,12	313,96	99,63	349,10	366,20	715,30	734,89	102,74	356,40	378,49	734,89	102,74
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4 572,20	4 671,66	102,18	2 511,50	2 634,56	5 146,06	5 765,19	112,03	2 731,99	2 901,38	5 633,37	109,47
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2 766,29	3 846,01	139,03	1 403,23	1 471,99	2 875,22	4 172,55	145,12	1 920,90	1 725,62	3 646,52	126,83
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	141,93	1 709,93	1 204,77	111,77	111,77	223,53	233,37	104,40	104,74	104,74	209,48	93,71
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	141,93	281,02	198,00	111,77	111,77	223,53	233,37	104,40	104,74	104,74	209,48	93,71
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	141,93	281,02	198,00	111,77	111,77	223,53	233,37	104,40	104,74	104,74	209,48	93,71
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	23 171,04	21 688,03	93,60	11 395,33	11 849,42	23 244,75	26 106,17	112,31	11 778,77	12 281,84	24 060,60	103,51
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	36,94	36,94	99,99	36,94	38,41	37,67	42,57	113,00	38,41	40,05	39,23	104,14
	Рост тарифа	%										104,3		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	19 713,87	15 554,04	9 357,96	9 718,95	19 076,91	122,65	7 849,05	11 919,79	19 768,84	103,63	20 669,95	108,35	19 146,12	100,36
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	991,93	924,51	575,51	594,39	1 169,89	126,54	611,34	611,34	1 222,69	104,51	1 254,39	107,22	1 281,41	109,53
1.1.1	Реагенты	597,89	524,91	384,99	403,87	788,85	150,28	379,44	379,44	758,88	96,20	770,17	97,63	797,19	101,06
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	394,04	399,60	190,52	190,52	381,04	95,36	231,91	231,91	463,81	121,72	484,22	127,08	484,22	127,08

№ 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
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 351,15	2 864,24	2 144,34	2 335,18	4 479,52	156,39	0,00	4 070,74	4 070,74	90,87	4 435,84	99,02	3 412,06	76,17
1.2.1	Электроэнергия	6 351,15	2 864,24	2 144,34	2 335,18	4 479,52	156,39		4 070,74	4 070,74	90,87	4 435,84	99,02	3 412,06	76,17
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	8 192,63	7 493,22	4 317,14	4 345,33	8 662,47	115,60	4 644,99	4 644,99	9 289,99	107,24	9 698,75	111,96	9 303,49	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 292,34	5 754,91	3 315,77	3 337,43	6 653,20	115,61	3 567,58	3 567,58	7 135,17	107,24	7 449,11	111,96	7 145,54	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 900,29	1 738,31	1 001,36	1 007,90	2 009,27	115,59	1 077,41	1 077,41	2 154,82	107,24	2 249,63	111,96	2 157,95	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	4 178,16	4 272,06	2 320,98	2 444,05	4 765,03	111,54	2 592,71	2 592,71	5 185,43	108,82	5 280,97	110,83	5 149,15	108,06
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	548,94	462,10	496,77	521,12	1 017,89	220,28	485,13	485,13	970,26	95,32	996,48	97,90	1 024,65	100,66
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав	233,82	148,14	147,67	154,92	302,59	204,26	127,48	127,48	254,96	84,26	261,59	86,45	289,76	95,76

№ 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	315,12	313,96	349,10	366,20	715,30	227,83	357,65	357,65	715,30	100,00	734,89	102,74	734,89	102,74
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	2 745,18	3 828,42	1 352,42	1 418,68	2 771,10	72,38	1 961,25	1 961,25	3 922,49	141,55	4 065,03	146,69	3 530,85	127,42
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	69,49	55,04	26,22	27,18	53,40	97,02	26,83	26,83	53,66	100,48	56,02	104,91	59,19	110,84
3.1.1	Услуги связи и интернет	39,75	41,01	19,72	20,68	40,40	98,51	19,99	19,99	39,98	98,97	41,74	103,33	44,91	111,17
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	29,74	14,03	6,50	6,50	13,00	92,69	6,84	6,84	13,68	105,19	14,28	109,81	14,28	109,81
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	2 185,16	3 352,24	1 156,61	1 213,30	2 369,92	70,70	1 704,71	1 704,71	3 409,43	143,86	3 559,44	150,19	3 087,52	130,28
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 678,31	2 575,73	888,34	931,88	1 820,21	70,67	1 309,30	1 309,30	2 618,61	143,86	2 733,83	150,19	2 371,37	130,28
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	506,85	776,51	268,28	281,43	549,70	70,79	395,41	395,41	790,82	143,86	825,62	150,19	716,15	130,28
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо	158,92													

№ 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
	объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки	49,32		1,81	1,81	3,62	0,00	1,81	1,81	3,62	100,00	3,78	104,40	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	40,12	32,62	3,20	3,36	6,55	20,09	15,90	15,90	31,80	485,19	33,20	506,54	35,72	545,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	242,17	388,51	164,58	173,03	337,61	86,90	211,99	211,99	423,98	125,58	412,58	122,21	348,41	103,20
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	2,63	2,19	2,29	4,48	170,05	33,34	33,34	66,68	1 488,61	66,68	1 488,61	71,74	1 601,64
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		115,96	25,60	25,60	51,20	44,15	16,91	16,91	33,83	66,07	33,83	66,07	33,83	66,07
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		115,96	25,60	25,60	51,20	44,15	16,91	16,91	33,83	66,07	33,83	66,07	33,83	66,07
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	163,05	298,61	162,57	165,06	327,63	109,72	163,82	163,82	327,63	100,00	340,88	104,04	325,16	99,25
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	141,93	208,79	111,77	111,77	223,53	107,06	111,77	111,77	223,53	100,00	233,37	104,40	209,48	93,71
7.3	Налог на имущество организаций			3,44	3,61	7,04		3,52	3,52	7,04	100,00	7,04	100,00	7,58	107,59
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			37,89	39,74	77,63		38,82	38,82	77,63	100,00	81,05	104,40	87,20	112,33
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	0,00	0,03												
7.7	Транспортный налог	21,12	17,56	9,48	9,94	19,42	110,60	9,71	9,71	19,42	100,00	19,42	100,00	20,90	107,59
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в		72,24												

№ 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
	составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		1 428,91												
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	23 171,04	21 688,03	11 395,33	11 849,41	23 244,74	107,18	10 476,15	14 546,89	25 023,05	107,65	26 106,17	112,31	24 060,61	103,51

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 «Водоканал - КП» (применяют упрощенную систему налогообложения)	38,41	40,05	104,3

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение для ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны (потребители Нижнекамского муниципального района)

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Водоканал - КП» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/165, 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 «Водоканал - КП» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом объектами коммунальной инфраструктуры от 27.05.2013 б/н с Исполнительным комитетом пгт. Камские Поляны. Договор заключен на 2 года. Срок действия его истек. Госкомитетом согласованы представленные Исполнительным комитетом пгт. Камские Поляны метод регулирования тарифов и значения долгосрочных параметров регулирования тарифов на долгосрочный период. В настоящее время концессионное соглашение не заключено.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканал - КП» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканал-КП» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы п.г.т. Камские Поляны.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоотведения потребителям поселка с 01.01.2013г. Перечень оборудования следующий:

КНС-1 и КНС-2 проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

КОС проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

Канализационные сети 59,4 км.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/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 «Водоканал-КП» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	24,62	24,97

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	545,73	512,04	598,91	570,56	570,56	95,3
1.1	Хозяйственные нужды предприятия	4,40	0,2	4,55	0,19	0,19	4,2
1.2	бюджетным организациям	55,14	61,13	54,74	61,13	61,13	111,7
1.3	населению	451,28	424,45	510,48	483,93	483,93	94,8
1.4	прочим потребителям	34,30	26,26	29,13	25,30	25,30	86,9
2	Пропущено сточных вод	545,73	512,04	598,91	570,56	570,56	95,3

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2016 год определен исходя из предложения организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки

методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2016 год
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)	16 550,92
2016 год (принято ГКРТТ)	14 600,23

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2016 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
16 550,92	24,97	0	33,05	132,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 11661,68 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 227,77 тыс.руб., в том числе:

1.1. реагенты - 12,95 тыс.руб. Предприятие использует на станции очистки стоков хлор жидкий. Расход принят на уровне предложения организации.

1.2 горюче-смазочные материалы - 214,81 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2014 год.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 3296,32 тыс. руб., объем в количестве 839,24 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,927 руб/ кВт.ч. с учетом НДС. Учет потребления эл.энергии общество ведет по ВН, НН уровням напряжения.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты на уровне предложения организации в сумме 6490,84 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4985,29 тыс.руб. Принят фонд заработной платы по факту 2014 года с учетом прогноза социально-экономического развития (107,4%).

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1505,56 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 30,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	9,00	13,36	1 443,33
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	14,57	174,89
слесарь аварийно-восстановительных работ	2,00	15,27	366,53
слесарь-ремонтник	2,00	15,27	366,53
водитель	1,00	15,47	185,59
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	1,00	15,27	183,27
Машинист насосной установки	5,00	13,11	786,81
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	15,27	366,53
Оператор	5,00	13,12	787,02
лаборант хим.анализа	1,00	11,79	141,51
эл.монтер по ремонту эл.оборудования	1,00	15,27	183,27
Итого	30,0	13,84	4985,29

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1646,75 тыс.руб., что ниже предложения организации на 596,81 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост заработной платы на 15%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (7,4%), затраты по статье охрана труда приняты на уровне факта 2014 года.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	773,10	721,10	93,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	233,48	217,77	93,3
3	Амортизация ОС цехового назначения	180,81	180,81	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	23,55	23,55	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	223,57	213,37	95,4
6	Коммунальные платежи (отопление)	60,12	60,12	100,0
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	171,86	66,00	38,4
8	Договорные услуги (консульт.услуги Договор № 834-	12,13	12,13	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
	20ф /12 от 27.12.2014)			
9	Прочие цеховые расходы, в том числе:	151,89	151,89	100,0
9.1	экология	7,28	7,28	100,0
9.2	Транспортные расходы (страхование ОСАГО, тех.осмотр транспорта, аренда)	95,11	95,11	100,0
9.3	канц.товары	0,6	0,6	100,0
9.4	обучение	4,21	4,21	100,0
9.5	Прочие (проведение испытаний и измерений электрооборудования, поверка, калибровка и ремонт средств)	44,69	44,69	100,0
Итого		1830,51	1 646,75	90,0

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер участка транспортирования стоков	0,50	17,04	102,27
Водитель	2,00	18,39	441,29
Начальник очистных сооружений	0,50	22,23	133,39
Уборщик производственных и служебных помещений	0,50	7,36	44,16
Итого	3,5	17,17	721,10

* 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 на капитальный ремонт лотков и жироуловителей 2-й линии первичного отстойника в размере 680,62 тыс.руб.

III. Административные расходы заявлены организацией в сумме 6889,88 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5562,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 1327,75 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 3735,61тыс.руб., численность АУП чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 1128,16тыс. руб. Затраты по данной статье проиндексированы на 107,4% от утвержденного фонда оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	4 633,61	3 735,61	80,6

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 399,35	1 128,16	80,6
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	113,02	113,02	100,0
4	Транспортные расходы	430,60	278,94	64,8
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	60,44	59,94	99,2
6	Подготовка кадров	56,28	56,28	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	70,75	70,75	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	18,01	18,01	100,0
9	Услуги договорные (услуги нотариуса (доверенность, заверение копии)	24,20	24,20	100,0
10	Лицензии, экспертиза	3,07	3,07	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	80,56	74,15	92,0
11.1	командировочные расходы	6,41		0,0
11.2	коммунальные услуги	28,74	28,74	100,0
11.3	дератизация	0,24	0,24	100,0
11.4	прочие(платежи за регистрацию прав (госпошлина), заправка картриджа , лицензия Такснет, антивирус «Касперский», хоз. моющие средства, ТО газового оборудования.	45,17	45,17	100,0
Итого		6889,88	5562,13	80,7
Водоотведение 36,52%			2031,29	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	49,15	589,77
Бухгалтер	2,00	26,07	625,69
Экономист	1,00	23,09	277,09
Главный инженер	1,00	42,65	511,82
Главный энергетик	1,00	35,18	422,21

Инженер ПТО	1,00	16,89	202,73
Инженер по работе с абонентами	1,00	23,09	277,09
Инженер по охране труда и технике безопасности (Специалист по охране труда)	1,00	20,86	250,27
Юрисконсульт	1,00	16,39	196,65
Заведующий хозяйством	1,00	16,39	196,65
Водитель	1,00	15,47	185,65
Итого:	12,0	28,30	3 735,61

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 36,52%.

III. Амортизация на 2016 год принята в сумме 39,57 тыс.руб. на уровне прогноза организации. (Аппарат высоконапорной очистки М2900-Е, 00-000002).

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

приняты в сумме 512,23 тыс.руб. на уровне прогноза организации, в том числе:

- транспортный налог - 32,92 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 137,37 тыс.руб.;
- налог на имущество - 11,94 тыс.руб.;
- единый налог при УСН - 330,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 36,52%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 187,07 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 14600,23 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Водоканал-КП»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	604,55	512,04	84,70	299,46	299,46	598,91	570,56	95,27	285,28	285,28	570,56	95,27
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	4,85	0,20	4,06	2,28	2,28	4,56	0,19	4,26	0,10	0,10	0,19	4,26
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$		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. $м^3$	599,70	511,84	85,35	297,18	297,18	594,35	570,36	95,96	285,18	285,18	570,36	95,96
2.3.1	население	тыс. $м^3$	514,21	424,45	82,54	255,24	255,24	510,48	483,93	94,80	241,97	241,97	483,93	94,80
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	51,54	61,13	118,61	27,37	27,37	54,74	61,13	111,67	30,57	30,57	61,13	111,67
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	33,94	26,26	77,38	14,56	14,56	29,13	25,30	86,85	12,65	12,65	25,30	86,85
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час		0,06	0,00	0,03	0,03	0,07	0,07	95,27	0,03	0,03	0,07	95,27
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7 287,18	5 010,58	68,76	3 474,21	3 323,10	6 797,31	7 135,25	104,97	3 109,33	3 109,33	6 218,65	91,49
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6 328,80	4 082,14	64,50	3 023,18	2 849,98	5 873,16	5 883,64	100,18	2 658,84	2 658,84	5 317,69	90,54
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 554,80	916,17	58,93	523,95	570,58	1 094,53	1 199,61	109,60	539,09	539,09	1 078,18	98,51
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 213,76	1 705,04	77,02	1 142,76	1 219,32	2 362,08	2 808,40	118,90	1 268,44	1 268,44	2 536,88	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	668,56	517,05	77,34	345,11	368,24	713,35	848,14	118,90	383,07	383,07	766,14	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	85,01	0,00	5,27	5,27	10,54	39,57	375,32	19,78	19,78	39,57	375,32
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	800,00	136,90	17,11	470,87	125,13	596,00	97,44	16,35	48,72	48,72	97,44	16,35
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 091,68	721,97	66,13	535,22	561,44	1 096,66	890,48	81,20	399,75	399,75	799,49	72,90
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	958,38	928,44	96,88	451,03	473,13	924,15	1 251,61	135,43	450,48	450,48	900,97	97,49
5	Очистка стоков и утилизация	тыс.руб.	7 329,57	6 928,71	94,53	3 821,98	4 076,61	7 898,60	9 253,49	117,15	3 953,09	4 307,97	8 261,06	104,59

№ 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	
	сточной жидкости (РОС) - всего													
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 365,62	5 644,84	88,68	3 297,88	3 526,83	6 824,71	7 630,32	111,80	3 532,09	3 532,09	7 064,19	103,51
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22,33	10,82	48,44	11,33	11,88	23,21	12,95	55,83	6,48	6,48	12,95	55,83
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 056,91	1 727,31	83,98	1 020,09	1 110,87	2 130,96	2 339,85	109,80	1 109,07	1 109,07	2 218,15	104,09
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 314,50	2 182,11	94,28	1 180,18	1 259,25	2 439,43	2 718,50	111,44	1 224,21	1 224,21	2 448,41	100,37
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	698,98	661,73	94,67	356,41	380,29	736,71	820,99	111,44	369,71	369,71	739,42	100,37
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	22,60	22,60	45,20						
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	174,87	64,52	36,90	85,34	89,53	174,87	583,18	333,50	291,59	291,59	583,18	333,50
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 098,03	998,36	90,92	621,93	652,40	1 274,34	1 154,84	90,62	531,04	531,04	1 062,07	83,34
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	963,96	1 283,86	133,19	524,10	549,78	1 073,88	1 623,18	151,15	421,00	775,87	1 196,87	111,45
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	14 616,75	11 939,28	81,68	7 296,19	7 399,72	14 695,91	16 388,75	111,52	7 062,42	7 417,29	14 479,71	98,53
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	12 694,41	9 726,98	76,62	6 321,07	6 376,80	12 697,87	13 513,96	106,43	6 190,94	6 190,94	12 381,87	97,51
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22,33	10,82	48,44	11,33	11,88	23,21	12,95	55,83	6,48	6,48	12,95	55,83
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 611,71	2 643,48	73,19	1 544,04	1 681,45	3 225,49	3 539,46	109,73	1 648,16	1 648,16	3 296,32	102,20
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 528,26	3 887,15	85,84	2 322,94	2 478,57	4 801,51	5 526,90	115,11	2 492,64	2 492,64	4 985,29	103,83
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 367,54	1 178,78	86,20	701,53	748,53	1 450,06	1 669,12	115,11	752,78	752,78	1 505,56	103,83
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	85,01	0,00	27,87	27,87	55,75	39,57	70,98	19,78	19,78	39,57	70,98
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс. руб.	974,87	201,42	20,66	556,21	214,66	770,87	680,62	88,29	340,31	340,31	680,62	88,29

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
	том числе:													
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 189,70	1 720,33	78,56	1 157,15	1 213,84	2 370,99	2 045,32	86,26	930,78	930,78	1 861,56	78,51
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 922,34	2 212,30	115,08	975,12	1 022,91	1 998,03	2 874,79	143,88	871,48	1 226,36	2 097,84	105,00
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	98,63	526,39	533,70	77,67	77,67	155,33	162,17	104,40	60,26	60,26	120,52	77,58
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.	98,63	526,39	533,70	77,67	77,67	155,33	162,17	104,40	60,26	60,26	120,52	77,58
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14 715,38	12 465,67	84,71	7 373,85	7 477,38	14 851,24	16 550,92	111,44	7 122,68	7 477,55	14 600,23	98,31
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м^3	24,34	24,35	100,02	24,62	24,97	49,59	29,01	116,98	24,97	26,21	25,59	103,19
	Рост тарифа	%										104.9		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к 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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	11 719,55	9 440,55	5 736,88	6 134,37	11 871,25	125,75	6 352,53	6 352,53	12 705,06	107,02	12 793,77	107,77	11 661,68	98,23
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	253,29	206,97	154,79	162,39	317,18	153,25	109,29	109,29	218,59	68,92	227,77	71,81	227,77	71,81
1.1.1	Реагенты	22,33	10,82	11,33	11,88	23,21	214,53	6,41	6,41	12,83	55,29	12,95	55,83	12,95	55,83
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	230,96	196,15	143,46	150,52	293,98	149,87	102,88	102,88	205,76	69,99	214,81	73,07	214,81	73,07
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 611,71	2 643,48	1 544,04	1 681,45	3 225,49	122,02	1 612,74	1 612,74	3 225,49	100,00	3 539,46	109,73	3 296,32	102,20
1.2.1	Электроэнергия	3 611,71	2 643,48	1 544,04	1 681,45	3 225,49	122,02	1 612,74	1 612,74	3 225,49	100,00	3 539,46	109,73	3 296,32	102,20
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	5 895,80	5 065,93	3 024,47	3 227,10	6 251,56	123,40	3 550,35	3 550,35	7 100,70	113,58	7 196,03	115,11	6 490,84	103,83

№ 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					
	основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:														
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 528,26	3 887,15	2 322,94	2 478,57	4 801,51	123,52	2 726,84	2 726,84	5 453,69	113,58	5 526,90	115,11	4 985,29	103,83
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 367,54	1 178,78	701,53	748,53	1 450,05	123,01	823,51	823,51	1 647,01	113,58	1 669,12	115,11	1 505,56	103,83
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 958,74	1 524,18	1 013,58	1 063,43	2 077,02	136,27	1 080,14	1 080,14	2 160,28	104,01	1 830,51	88,13	1 646,75	79,28
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	974,87	201,42	556,21	214,66	770,87	382,72	432,10	432,10	864,20	112,11	680,62	88,29	680,62	88,29
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	753,34	107,97	85,34	89,53	174,87	161,96	134,10	134,10	268,20	153,37	123,23	70,47	123,23	70,47
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	221,53	93,45	470,88	125,13	596,00	637,76	298,00	298,00	596,00	100,00	557,39	93,52	557,39	93,52
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	1 907,66	2 202,18	939,91	985,77	1 925,68	87,44	1 374,20	1 374,20	2 748,41	142,72	2 800,07	145,41	2 031,29	105,48
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	27,63	23,59	13,70	14,37	28,07	119,00	13,89	13,89	27,78	98,97	29,01	103,33	25,84	92,04
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	20,67	8,07	4,41	4,63	9,04	111,97	4,75	4,75	9,50	105,19	9,92	109,81	9,92	109,81
3.1.5	Услуги по вневедомственной														

№ 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					
	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	1 518,50	1 928,28	803,68	843,21	1 646,89	85,41	1 184,63	1 184,63	2 369,26	143,86	2 473,51	150,19	1 776,25	107,85
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 166,28	1 481,61	617,27	647,63	1 264,89	85,37	909,86	909,86	1 819,71	143,86	1 899,78	150,19	1 364,25	107,85
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	352,22	446,66	186,41	195,58	382,00	85,52	274,78	274,78	549,55	143,86	573,73	150,19	412,00	107,85
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	110,43	3,40												
3.4	Служебные командировки	34,28	0,00	1,23	1,29	2,52	0,00	1,26	1,26	2,52	100,00	2,63	104,40	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	27,88	18,76	2,22	2,33	4,56	24,27	11,05	11,05	22,10	485,19	23,07	506,54	23,07	506,54
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	216,57	251,74	132,78	138,94	271,72	107,94	177,26	177,26	354,53	130,47	300,86	110,72	231,97	85,37
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		1,52	1,56	1,56	3,11	205,44	23,17	23,17	46,34	1 488,61	46,34	1 488,61	41,27	1 325,95
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		85,01	27,87	27,87	55,75	65,57	19,78	19,78	39,57	70,98	39,57	70,98	39,57	70,98
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		85,01	27,87	27,87	55,75	65,57	19,78	19,78	39,57	70,98	39,57	70,98	39,57	70,98
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	113,30	171,77	112,97	114,71	227,68	132,55	113,84	113,84	227,68	100,00	236,89	104,04	187,07	82,16

№ 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					
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	98,63	120,10	77,67	77,67	155,34	129,34	77,67	77,67	155,34	100,00	162,17	104,40	120,52	77,58
7.3	Налог на имущество организаций			2,39	2,51	4,90		2,45	2,45	4,90	100,00	4,90	100,00	4,36	89,07
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			26,33	27,62	53,95		26,97	26,97	53,95	100,00	56,32	104,40	50,17	92,99
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог		0,02												
7.7	Транспортный налог	14,67	10,10	6,59	6,91	13,50	133,62	6,75	6,75	13,50	100,00	13,50	100,00	12,02	89,07
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		41,55												
8	Нормативная прибыль		364,74												
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		364,74												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	14 715,37	12 465,67	7 373,85	7 477,38	14 851,22	119,14	8 292,46	8 292,46	16 584,91	111,67	16 550,92	111,44	14 600,23	98,31

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Водоканал-КП» (применяют упрощенную систему налогообложения)	24,97	26,21	104,9

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Водоканал-КП» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества 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 «Светводканал» Сармановского 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 «Светводканал» 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 №26/64,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 с исполнительными комитетами Старо-Имянского, Лешев Тамакского, Иляксазского, Александровского, Азалаковского, Рангазарского, Старокаширского, Кавзияковского, Петровско-Заводского, Чукмарлинского, Старомензелябашского, Альметьевского, Лякинского, Верхне - Чершилинского Большенуркеевского, Муртыш-Тамакского сельских поселений.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Сармановского муниципального района от 01.12.2015 №3536 о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Светводканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ООО «Светводканал» являются население, бюджетные организации, прочие потребители Азалаковского, Александровского Альметьевского, Большенуркеевского, Верхне-Чершилинского, Иляксазского, Кавзияковского, Карашай-Сакловского, Лешев-Тамакского, Лякинского, Муртыш-Тамакского, Петровско-Заводского, Рангазарского, Саклов-Башского, Старо-Имянского, Старокаширского, Старомензелябашского, Чукмарлинского, Шарлиареминского сельских поселений (19 сельских поселений) Сармановского муниципального района

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 69 единиц. Имеются 2 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 320 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 120 км.

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
ООО «Светводканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,42	25,61

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2016, (%)
1	Поднято воды	392,026	407,973	513,27	506,394	506,394	98,66
1.1	потери воды			9,89	2,814	2,814	28,5
				2,0%	0,6%	0,6%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	392,026	407,973	503,38	503,58	503,58	100,03
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	67,915	13,673	9,95	9,95	9,95	100,0
2.3	населению	323,64	345,178	457,2	457,2	457,2	100,0
		82,5%	84,68%	90,8%	90,8%	90,8%	
2.4	прочим потребителям	0,47	49,12	36,23	36,43	36,43	100,5

Расчетный объем водоснабжения 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)	8775,95
2014 год (факт)	9546,50
2015 год (утверждено ГКРТТ)	12591,54
2016 год (прогноз организации)	13900,02
2016 год (принято ГКРТТ)	

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
13900,02	25,61	100,0	29,60	116,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 9674,72 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов - 461,46 тыс.руб. приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2795,79тыс.руб, в количестве 698,92тыс.кВт.ч. Снижение от

прогноза организации составляет 218,26 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,00 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 5003,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала 3842,60 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%) – 1160,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	2	14,63	351,22
слесарь ремонтник водоподъёмного оборудования	20	13,42	3221,41
машинист насосной установки	1	14,41	172,94
оператор	1	8,09	97,03
Итого	24	13,34	3842,60

4. Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 1248,35 тыс.руб., со снижением от предложения организации на 19,09тыс.руб.

Затраты учтены с ростом, предусмотренным 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 цехового персонала	854,86	860,47	100,66
2	Отчисления на социальное страхование	267,58	259,86	97,12
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,0	25,0	100,00
4	договорные услуги (договор на аренду экскаватора)	120,0	103,02	85,84
Итого		1267,44	1248,35	98,49

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	12,93	310,41
Водитель	2	13,75	330,04
контролер	1	9,17	110,01
диспетчер контролер	1	9,17	110,01
Итого	6	11,95	860,47

5 Прочие производственные расходы приняты в сумме 166,05 тыс.руб., на проведение лабораторно-инструментальных исследований. Затраты учтены по фактическим расходам (договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 24.03.2015 № 66.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 663,62 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена насосов в н.п. Сарсаз Такерман, Иляксаз, Балтамак, Дружба,Петровский завод, Яхшибаево, Баткак, Чурашево, Ср.Кашир, Нижний Лешев, Дюсюмово,	382,89	382,89	100,0
Устройство автоматической защиты и управления насосом в н.п. Илексаз, Шарлеарама,	25,22	25,22	100,0
на ремонтные работы в н.п.Шарлеарама, Кавзияково, Большенуркеево, Дусюмово,Азалак,Анаково,	255,51	255,51	100,0
Итого	663,62	663,62	100,0

II. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 2365,35 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 152,37 тыс.руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– расходы на услуги ЕРЦ приняты на уровне прогноза организации;

– остальные затраты проиндексированы на индекс – дефлятор.

-расходы на услуги договорные взяты по факту представленных договоров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1185,54	1192,92	100,62
2	Отчисления на социальное страхование	371,07	360,26	97,08
3	Услуги ЕРЦ	157,35	157,35	100,0
4	Аренда здания	80,0	74,34	92,93
5	Услуги связи (телефон, интернет)	57,22	54,55	95,33
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	51,72	49,30	95,32
7	Услуги договорные (а/м Газ 33023 Газель», УАЗ 399099 ,спец. техники)	614,81	476,63	77,52
Итого		2517,72	2365,35	93,95

Заработная плата АУП:

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.)
Директор	1	19,09	229,11
Гл.бухгалтер	1	17,82	213,84
Экономист	1	12,73	152,78
бухгалтер	1	16,55	198,56
Инспектор по кадрам	1	5,04	60,48
Инженер	1	16,17	194,03
водитель	1	12,01	144,12
Итого	7		1192,92

III. Амортизация на 2016 год принята в сумме 224,0 тыс.руб. (экскаватор), не принята амортизация в размере 260,0 тыс. руб. на машину «Renault Duster».

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
на запасные части для ремонта спец техники	подъем воды	30,0
аккумулируются средства на покупку спец техники	подьем воды	194,0
Итого		224,0

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату имущества в размере 34,26 тыс. руб. не приняты, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 225,63 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 200,45 тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом - 25,18тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 13153,32 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение на 2016 год
ООО «Светводканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение							
			Утверждено	Факт	%	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	503,38	407,97	81,05	251,69	251,69	503,38	503,58	251,79	251,79	503,58	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$											
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	503,38	407,97	81,05	251,69	251,69	503,38	503,58	251,79	251,79	503,58	100,0%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	457,20	345,18	75,50	228,60	228,60	457,20	457,20	228,60	228,60	457,20	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	9,95	13,67	137,36	4,98	4,98	9,95	9,95	4,98	4,98	9,95	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	36,23	49,12	135,60	18,12	18,12	36,23	36,43	18,22	18,22	36,43	100,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час											
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	11060,53	11333,19	102,47	5909,45	6206,97	12116,42	13635,48	6316,53	6572,25	12888,78	106,37%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9008,33	8878,37	98,56	4733,69	5058,80	9792,48	11082,12	5157,20	5341,04	10498,25	107,21%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2516,12	2238,01	88,95	1326,23	1444,26	2770,49	3014,05	1339,62	1456,17	2795,79	100,91%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3353,21	3353,18	100,00	1730,93	1846,91	3577,84	3817,56	1852,75	1989,85	3842,60	107,40%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1049,55	1049,55	100,00	541,78	578,08	1119,86	1194,90	559,53	600,94	1160,47	103,63%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		249,20					484,00	112,00	112,00	224,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	26,64	26,64		16,35	16,35	32,70	34,26				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	563,08	563,08	100,00	278,93	292,59	571,52	599,52	383,57	215,95	599,52	104,90%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1390,74	1287,50	92,58	782,53	820,88	1603,41	1815,46	829,20	880,61	1709,81	106,64%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	108,99	111,21	102,04	56,94	59,72	116,66	122,38	80,53	85,52	166,05	142,34%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2052,20	2454,82	119,62	1175,76	1148,18	2323,94	2553,36	1159,33	1231,21	2390,53	102,87%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	541,02	58,25	10,77	141,82	143,28	285,10	64,09	31,08	33,01	64,09	22,48%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	338,05	58,25	17,23	141,82	143,28	285,10	64,09	31,08	33,01	64,09	22,48%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	249,20			112,00	112,00	224,00					
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.											
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том	тыс.руб.	58,25	58,25	100,00	29,82	31,28	61,10	64,09	31,08	33,01	64,09	104,90%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение							
			Утверждено	Факт	%	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	
	числе												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	28,38										
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,22										
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	202,97										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11601,55	11391,44	98,19	6051,27	6350,25	12401,52	13699,57	6347,61	6605,26	12952,87	104,45%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9346,38	8936,62	95,62	4875,51	5202,08	10077,58	11146,22	5188,29	5374,05	10562,34	104,81%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2516,12	2238,01	88,95	1326,23	1444,26	2770,49	3014,05	1339,62	1456,17	2795,79	100,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3353,21	3353,18	100,00	1730,93	1846,91	3577,84	3817,56	1852,75	1989,85	3842,60	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1049,55	1049,55	100,00	541,78	578,08	1119,86	1194,90	559,53	600,94	1160,47	103,6%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	249,20	249,20		112,00	112,00	224,00	484,00	112,00	112,00	224,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	26,64	26,64		16,35	16,35	32,70	34,26				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	621,33	621,33	100,00	308,75	323,87	632,62	663,62	414,66	248,96	663,62	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1419,12	1287,50	90,73	782,53	820,88	1603,41	1815,46	829,20	880,61	1709,81	106,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	111,21	111,21	100,00	56,94	59,72	116,66	122,38	80,53	85,52	166,05	142,3%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2255,17	2454,82	108,85	1175,76	1148,18	2323,94	2553,36	1159,33	1231,21	2390,53	102,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	180,00			95,00	95,00	190,00	200,45	100,23	100,23	200,45	105,5%
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.	180,00			95,00	95,00	190,00	200,45	100,23	100,23	200,45	105,5%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	180,00			95,00	95,00	190,00	200,45	100,23	100,23	200,45	105,5%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		1844,94									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	11781,55	9546,50	81,03	6146,27	6445,25	12591,52	13900,02	6447,84	6705,48	13153,32	104,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	11781,55	9546,50	81,03	6146,27	6445,25	12591,52	13900,02	6447,84	6705,48	13153,32	104,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	23,40	23,40	100,0	24,42	25,61	25,01	27,60	25,61	26,63	26,12	104,42%
	Рост тарифа	%								100,00	104,00		

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение 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	8 449,18	8 039,45	95,15	4 438,41	4 749,85	9 188,26	114,29	9 674,72	105,29
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	414,22	301,59	72,81	217,26	217,26	434,52	144,08	461,46	106,20
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	414,22	301,59	72,81	217,26	217,26	434,52	144,08	461,46	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 516,11	2 238,01	88,95	1 326,23	1 444,26	2 770,49	123,79	2 795,79	100,91
1.2.1	Электроэнергия	2 516,11	2 238,01	88,95	1 326,23	1 444,26	2 770,49	123,79	2 795,79	100,91
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:	4 402,73	4 402,73	100,00	2 272,71	2 424,99	4 697,70	106,70	5 003,07	106,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 353,18	3 353,18	100,00	1 730,93	1 846,91	3 577,84	106,70	3 842,60	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 049,55	1 049,55	100,00	541,78	578,08	1 119,86	106,70	1 160,47	103,63
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 004,90	985,91	98,11	565,27	603,62	1 168,89	118,56	1 248,35	106,80
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	111,21	111,21	100,00	56,94	59,72	116,66	104,90	166,05	142,34
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	111,21	111,21	100,00	56,94	59,72	116,66	104,90	166,05	142,34
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	Ремонтные расходы	621,33	621,33	100,00	308,75	323,87	632,62	101,82	663,62	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов,	621,33	621,33	100,00	308,75	323,87	632,62	101,82	663,62	104,90

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	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	2 185,47	2 170,85	99,33	1 161,92	1 134,34	2 296,26	105,78	2 365,35	103,01
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	99,00	79,62	80,42	27,27	27,28	54,55	68,51	54,55	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	52,00	32,62	62,73	27,27	27,28	54,55	167,22	54,55	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	47,00	47,00	100,00						
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 366,89	1 366,88	100,00	724,19	734,21	1 458,40	106,70	1 553,19	106,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 041,04	1 041,04	100,00	550,37	560,38	1 110,75	106,70	1 192,92	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	325,85	325,84	100,00	173,82	173,83	347,65	106,69	360,26	103,63
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	719,58	724,35	100,66	410,46	372,85	783,31	108,14	757,62	96,72
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	249,20	249,20	100,00	112,00	112,00	224,00	89,89	224,00	100,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	249,20	249,20	100,00	112,00	112,00	224,00	89,89	224,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	26,64	26,64	100,00	16,35	16,35	32,70	122,74		
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	249,70	283,97	113,72	108,84	108,84	217,68	76,66	225,63	103,65
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	180,00			95,00	95,00	190,00		200,45	105,50
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	69,70	24,97	35,82	12,59	12,59	25,18	100,84	25,18	100,00
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог				1,25	1,25	2,50			
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		259,00							
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		1 844,94							
10	Итого НВВ	11 781,52	9 546,50	81,03	6 146,27	6 445,25	12 591,52	131,90	13 153,32	104,46

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Светводканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,61	26,63	104,0

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Светводканал» и руководством Сармановского 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 Филиал «Спасский» ОАО «УКС» Спасского 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 Филиала «Спасский» ОАО «УКС» 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 №26/66 ,о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Организацией заключен договор аренды объектов водоотведения № 3 от 16 марта 2015 года с Муниципальным образованием «город Болгар» Спасского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды Филиал «Спасский» ОАО «УКС» являются население, бюджетные организации и прочие потребители города Болгар.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 6 единиц.

Очистка воды осуществляется 3 насосами.

Транспортировка воды осуществляется 3 насосами, протяженность водопроводных сетей 15 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

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.	
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
Филиал «Спасский» ОАО «УКС» (организация применяет общую систему налогообложения)		

потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	32,50	34,67
прочие потребители	27,54	29,38

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	471,429	622,821	490,519	535,28	563,958	114,9
1.1	потери воды	145,5	164,31	84,64	67,38	71,058	83,9
		30,9%	26,4%	17,2%	12,6%	12,6%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды			20,0			
1.3	расход воды на технологические нужды			60,579	131,0	131,0	216,2
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	325,929	343,0	325,3	336,9	361,9	111,25
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	58,916	60,951	56,8	61,9	68,5	120,6
2.3	населению	244,489	262,854	246,0	252,0	270,0	109,76
		75,0%	76,6%	75,6%	68,6%	74,6%	
2.4	прочим потребителям	22,524	19,199	22,5	23,0,	23,4	104,0

Расчетный объем поднятой воды на 2016 год определен исходя из отчетных данных 9 месяцев текущего 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	8503,5	9195,97		
утверждено			9258,72	
прогноз организации				11236,49
прогноз ГКРТТ				10884,59

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
11236,49	29,38	100,0	37,32	127,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 7635,11 тыс.руб., в том числе

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 512,28 тыс.руб:

– химические реагенты – 154,14 тыс.руб., затраты рассчитаны на фактические объемы отпуска воды и проиндексированы с учетом индекса-дефлятора.

– горюче-смазочные материалы – 358,15 тыс.руб., затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ.

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».

Филиал «Спасский» ОАО «УКС» использует для очистки стоков нитрат гипохлорита, лимонную кислоту.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1833,67 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели 1833,67 тыс. руб., принята в количестве 373,21 тыс.кВт.ч. Снижение от прогноза организации составляет 258,33 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,91 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2198,82 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1688,80 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 107,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 510,02 тыс.руб.

– Численность основного производственного персонала принята в количестве 10,5 чел.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	4	14,25	684,08
слесарь аварийно-восстановительных работ	1	15,22	182,60
электрик	1	12,05	144,65
слесарь ремонтник	0,5	11,46	68,76
электросварщик	1	10,77	129,24
Очистка воды			
машинист насосной установки	2	13,59	326,07
Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	1	12,78	153,40
Итого	10,5		1688,80

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2975,34тыс.руб., рост от предложения организации на 64,75 тыс.руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– затраты на охрану труда приняты на уровне утвержденного периода (организацией не предоставлены подтверждающие документы);

- расходы на услуги ЕРЦ приняты по фактическим затратам;

- расходы на паспорта отходов, на аренду автотранспорта не приняты (организацией не предоставлены подтверждающие документы).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1192,20	1180,66	99,03
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	360,04	356,56	99,03
3	Амортизация основных средств цехового назначения	25,52	25,52	100,00
4	Электроэнергия на цеховые расходы	52,31	49,13	93,92
5	Охрана труда	150,0	10,0	6,6
6	Лабораторные исследования анализа воды	98,0	98,0	100,00
7	Аренда помещения	190,0	0,0	0,0
8	Договорные услуги (договор на обслуживание газовых котельных используемых для отопления водозабора)	171,0	171,0	100,0
9	Аренда автотранспорта	211,52	0,0	
10	услуги ЕРЦ	230,0	200,0	86,96
11	аренда земли на водозабор (договор аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности №40-071-0825 от 03.07.2012)	170,0	161,0	94,7
12	Паспорта отходов	60,0	0,0	0,00
13	договор финансовой аренды (лизинга) № от на автомашину УАЗ		56,72	
14	договор финансовой аренды (лизинга) №ЛД09395 от 28.04.2015 на автомашину КО-505А		666,75	
Итого		2910,59	2975,34	102,22

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	19,08	229,02

водитель	1	12,35	148,21
экскаваторщик	1	17,82	213,81
водитель автомашины	1,5	20,50	369,05
контролеры	2	9,19	220,57
Итого	6,5	15,14	1180,66

* 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 включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом

5 .Прочие производственные расходы приняты в сумме 115,0 тыс.руб., на уплату водного налога

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на уровне прогноза организации в сумме 2198,29 тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Установка насоса и промывка инжекторных клапонов	251,02	251,02	100,0
замена счетчиков на водозаборе	300,12	300,12	100,0
Ремонт водопроводных сетей в г.Болгар	799,02	799,02	100,0
Материалы для текущего ремонта	848,13	848,13	100,0
Итого	2198,29	2198,29	100,0

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 2198,20 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 49,82 тыс.руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– не приняты затраты на электроэнергию в виду того, что организацией не отражены данные расходы в отчетности.

– 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	944,16	946,07	100,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	285,14	285,71	100,20
3	Электроэнергия на общеэксплутационные расходы	52,30	0,0	0,00
4	Услуги банка	40,0	40,0	100,00
5	Подготовка кадров	30,0	30,0	100,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	40,0	40,0	100,00
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	40,0	40,0	100,00
8	Размещение объявлений в газете	5,0	5,0	100,00
Итого		1436,60	1386,78	96,53

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	39,13	234,78
бухгалтер	0,5	21,34	128,04
экономист	0,5	14,52	87,12
гл.инженер	0,5	20,51	123,08
инженер по кадрам	0,5	11,46	68,76
специалист отдела сбыта	0,5	17,19	103,17
механик	0,5	17,13	102,78
юрист	0,5	16,39	98,34
Итого	4,0	19,71	946,07

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	60,0	832,07
водоотведение	15,0	208,017
прочие	25,0	346,695
Итого	100,0	1386,78

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 832,07 тыс руб.

IV. Расходы на арендную плату приняты на основании договора аренды объектов водоотведения № 3 от 16 марта 2015 года в размере 219,12 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 10884,59 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утверждено	Факт	%	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	да	да		да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	322,11	343,01	106,49	162,650	162,650	325,300	336,90	180,95	180,95	361,90	111,3%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$											
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	322,11	343,01	106,49	162,650	162,650	325,300	336,90	180,950	180,950	361,900	111,3%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	245,0	262,85	107,29	123,00	123,00	246,00	252,0	135,00	135,00	270,00	109,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	55,1	60,951	110,60	28,40	28,40	56,80	61,9	34,25	34,25	68,50	120,6%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	22,0	19,2	87,27	11,25	11,25	22,50	23,0	11,70	11,70	23,40	104,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час											
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5462,12	6063,03	111,00	2858,65	3064,59	5923,24	7105,32	3413,82	3561,63	6975,45	117,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3633,32	3803,38	104,68	2570,52	2708,15	5278,68	6398,52	3082,93	3210,23	6293,15	119,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	666,40	635,21	95,32	379,05	410,89	789,94	889,10	388,85	422,67	811,52	102,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	773,16	917,28	118,64	547,94	578,07	1126,01	1272,90	583,09	626,24	1209,34	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	238,91	196,36	82,19	169,31	178,63	347,94	384,42	176,09	189,13	365,22	105,0%
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.	287,62	110,00		146,83	153,44	300,27	1148,29	556,88	591,41	1148,29	382,4%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							589,29	285,79	303,50	589,29	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1667,23	1944,53	116,63	1296,49	1354,83	2651,31	2603,81	1333,39	1333,39	2666,79	100,6%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				30,90	32,30	63,20	100,00	44,62	47,38	92,00	145,6%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1828,80	2259,66	123,56	288,12	356,43	644,56	706,81	330,89	351,41	682,30	105,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	1008,15	960,28	95,25	547,01	577,65	1124,66	1305,09	589,81	631,78	1221,60	108,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	985,85	932,72	94,61	543,16	573,63	1116,80	1296,47	585,78	627,50	1213,28	108,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	106,27	131,76	123,99	58,15	60,76	118,91	137,76	74,75	79,39	154,14	129,6%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	217,14	168,98	77,82	104,94	113,75	218,69	313,80	117,71	127,95	245,66	112,3%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	264,00	324,24		147,74	155,86	303,60	352,32	157,22	168,85	326,07	107,4%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	81,58	97,92		45,65	48,16	93,81	106,40	47,48	50,99	98,47	105,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утверждено	Факт	%	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	
	производственного персонала												
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.	233,50	112,60		120,32	125,74	246,06	251,00	121,73	129,27	251,00	102,0%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.											
5.1.8	услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.											
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. $м^3$											
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	83,36	97,23		64,82	67,74	132,57	130,19	64,67	68,67	133,34	100,6%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				1,55	1,61	3,16	5,00	2,23	2,37	4,60	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	22,30	27,56	123,57	3,84	4,02	7,86	8,62	4,04	4,29	8,32	105,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2166,88	2061,22	95,12	1073,73	1137,10	2210,82	2826,06	1312,68	1374,86	2687,54	121,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1787,74	1592,75	89,09	1008,38	1068,81	2077,19	2679,53	1244,08	1302,01	2546,09	122,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	753,06	632,77	84,03	362,68	393,15	755,83	889,10	372,06	404,43	776,49	102,7%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	120,00	136,27	113,56	69,50	73,33	142,83	177,84	73,96	79,44	153,40	107,4%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	37,08	41,17	111,03	21,48	22,66	44,13	53,71	22,34	23,99	46,33	105,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.			#ДЕЛ/0!								
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							219,12	109,56	109,56	219,12	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	544,15	393,63	72,34	289,24	302,26	591,50	799,00	398,58	400,42	799,00	135,1%
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. $м^3$											
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	333,45	388,91	116,63	259,30	270,97	530,26	520,76	258,66	274,70	533,36	100,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				6,18	6,46	12,64	20,00	8,92	9,48	18,40	145,6%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	379,14	468,47	123,56	65,34	68,28	133,63	146,53	68,60	72,85	141,45	105,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8637,15	9084,53	105,18	4479,38	4779,34	9258,72	11236,48	5316,31	5568,28	10884,59	117,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6406,91	6328,85	98,78	4122,07	4350,60	8472,67	10374,52	4912,79	5139,73	10052,52	118,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	106,27	131,76		58,15	60,76	118,91	137,76	74,75	79,39	154,14	129,6%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1636,60	1436,96	87,80	846,67	917,79	1764,46	2092,00	878,62	955,05	1833,67	103,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного	тыс.руб.	1157,16	1377,79	119,07	765,18	807,26	1572,44	1803,06	814,27	874,53	1688,80	107,4%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утверждено	Факт	%	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	
	производственного персонала												
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	357,57	335,45	93,81	236,44	249,44	485,88	544,52	245,91	264,11	510,02	105,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.			#ДЕЛ/0!								
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.							219,12	109,56	109,56	219,12	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1065,27	616,23	57,85	556,40	581,43	1137,83	2198,29	1077,19	1121,10	2198,29	193,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							589,29	285,79	303,50	589,29	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.											
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2084,04	2430,66	116,63	1620,61	1693,54	3314,14	3254,77	1656,72	1676,77	3333,49	100,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.				38,63	40,37	79,00	125,00	55,77	59,23	115,00	145,6%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2230,24	2755,68	123,56	357,31	428,74	786,05	861,96	403,53	428,54	832,07	105,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		111,44									
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8637,15	9195,97	106,47	4479,38	4779,34	9258,72	11236,48	5316,31	5568,28	10884,59	117,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	26,81	26,81	100,0	27,54	29,38	28,46	33,35	29,38	30,77	30,08	105,7%
	Рост тарифа	%								100,0	104,74		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	5 341,63	5 712,62	106,95	3 427,86	3 827,99	7 255,84	127,01	7 635,11	105,23
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	400,25	431,31	107,76	224,53	227,14	451,66	104,72	512,28	113,42
1.1.1	Реагенты	106,27	131,76	123,99	58,15	60,76	118,91	90,25	154,14	129,62
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	293,98	299,55	101,89	166,38	166,37	332,75	111,08	358,15	107,63
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 636,60	1 436,96	87,80	846,67	917,79	1 764,46	122,79	1 833,67	103,92
1.2.1	Электроэнергия	1 636,60	1 436,96	87,80	846,67	917,79	1 764,46	122,79	1 833,67	103,92
1.2.2	Холодная вода									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного	1 514,73	1 713,24	113,11	1 001,62	1 056,71	2 058,33	120,14	2 198,82	106,83

№ 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
	персонала, в том числе налоги и сборы:									
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 157,16	1 377,79	119,07	765,18	807,26	1 572,44	114,13	1 688,80	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	357,57	335,45	93,81	236,44	249,45	485,89	144,85	510,02	104,96
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 790,05	2 131,12	119,05	1 355,04	1 626,35	2 981,39	139,90	2 975,34	99,80
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:								115,00	
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	1 065,27	616,23	57,85	556,40	581,43	1 137,83	184,64	2 198,29	193,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 065,27	616,23	57,85	556,40	581,43	1 137,83	184,64	1 609,00	141,41
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем								589,29	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	Административные расходы	2 139,25	2 688,89	125,69	495,12	369,92	865,04	32,17	832,07	96,19
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	27,00	28,22	104,51	12,00	12,00	24,00	85,05	24,00	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	27,00	28,22	104,51	12,00	12,00	24,00	85,05	24,00	100,00
3.1.2	Юридические услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 707,25	1 953,54	114,43	345,92	345,92	691,84	35,41	739,07	106,83
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 304,24	1 534,06	117,62	264,27	264,27	528,53	34,45	567,64	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	403,01	419,47	104,09	81,66	81,66	163,31	38,93	171,43	104,97

№ 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
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала		20,87		3,90	3,90	7,80	37,37	18,00	230,77
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	405,00	686,26	169,45	133,30	8,10	141,40	20,60	51,00	36,07
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату								219,12	
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	90,99	66,78	73,40						
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	90,99	66,78	73,40						
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
8	Нормативная прибыль		111,44							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		111,44							
9	Убыток									
10	Итого НВВ	8 637,14	9 195,96	106,47	4 479,38	4 779,34	9 258,72	100,68	10 884,59	117,56

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 % 01.07.2015
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
Филиал «Спасский» ОАО «УКС» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	34,67	36,31	104,7
прочие потребители	29,38	30,77	104,7

Указанные тарифы согласованы руководителем Филиал «Спасский» ОАО «УКС» и Исполнительным комитетом Спасского муниципального образования.

Тариф на водоотведение Филиал «Спасский» ОАО «УКС» Спасского 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 Филиал «Спасский» ОАО УКС 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 №26/67, 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.

Организацией заключен договор аренды объектов водоотведения № 5 от 16 марта 2015 года с Муниципальным образованием «город Болгар» Спасского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для Филиала «Спасский» ОАО «УКС» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями услуги водоотведения Филиал «Спасский» ОАО «УКС» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Болгар.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,8 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,2 км., безнапорных сетей – 4,6км, нуждающихся в замене 3,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 5 насосами.

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2014 № 10-40/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
Филиал «Спасский» ОАО «УКС» (организация применяет общую систему налогообложения)		
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	17,63	19,05
прочие потребители	14,94	16,14

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.	2013	2014 год	2015	2016год	2016 год	2016/

	изм.	год (факт)	(факт)	год (утв)	(прогноз)	(принято ГКРТТ)	2015, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	121,84	118,617	122,46	122,7	132,458	108,2
1.1. Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	121,84	118,617	122,46	122,7	132,458	108,2
бюджетным организациям	тыс куб.м	46,6	43,147	40,6	40,7	45,997	113,3
населению	тыс.куб.м	63,8	67,347	70,0	70,0	77,991	111,4
	%	52,3	56,77	57,1	57,0	58,88	
прочим потребителям	тыс.куб.м	11,43	8,123	11,87	12,0	8,47	71,3

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2016 год определен исходя из отчетных данных за 9 месяцев текущего 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 поведена 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 201-2018 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)	2169,77
2014 год (факт)	1772,14
2015 год (утверждено ГКРТТ)	1902,96
2016 год (прогноз организации)	4565,37
2016 год (принято ГКРТТ)	2184,39

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4565,37	16,14	100,0	58,28	361,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 1691,41 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 105,73 тыс.руб.:

- химические реагенты – заявленные в прогнозе организации в размере 31,58 тыс. руб. не приняты, так как согласно представленному отчету за 9 месяцев текущего года эти затраты у организации отсутствуют;

- горюче-смазочные материалы – 105,73 тыс.руб., затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ.

2 Расходы на приобретаемые электрическую энергию приняты в размере 328,79 тыс.руб, в количестве 66,23 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на рост объемов пропуска сточных вод). Снижение от прогноза организации составляет 228,17 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,96 руб/кВт. час. Организация потребляет эл.энергию по низкому и среднему уровню напряжения.

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1048,77 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 805,51 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 243,26тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 чел.

	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
машинист насосной установки	1	9,99	119,85
слесарь ремонтник	1,5	11,46	206,28
утилизация сточных вод			
оператор	4	9,99	479,38
Итого	6,5	10,33	805,51

4.Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 203,07 тыс.руб. ,что ниже предложения организации на 1437,78 тыс.руб.

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

- численность цехового персонала в размере 0,5 единицы мастера принята на уровне утвержденного периода;

- расходы на электроэнергию цехового назначения, заявленные в прогнозе организации в размере 56,20 тыс. руб. не приняты, так как согласно представленному отчету за 9 месяцев текущего года эти затраты у организации отсутствуют;

- затраты на охрану труда приняты по фактическим затратам организации;

- расходы на паспорта отходов, паспорта санитарной зоны, разработку проекта норм допустимых сбросов, аренду транспорта не приняты (организацией не предоставлены подтверждающие документы);

- организацией представлен договор финансовой аренды (лизинга) №автомашины УАЗ

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 ставки мастера)	506,4	106,26	20,98
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	152,93	32,09	20,98
3	Электроэнергия цехового назначения	56,20	0,0	0,00
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	150,0	8,0	3,33
5	аренда транспорта	181,32	0,0	100,00
6	паспорта отходов	90,0	0,0	0,00
7	паспорта санитарной зоны	70,0	0,0	0,00
8	Разработка проекта норм допустимых сбросов	434,0	0,0	0,00
9	Лизинг		56,72	
Итого		1640,85	203,07	12,3

* 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 по фактическим затратам в сумме 5,05 тыс.руб., на проведение анализов стоков .

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 71,88 тыс.руб., снижение от прогноза организации составляет 278,12 тыс руб., фактические расходы за 2014 год составили 67,68 тыс. руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	350,0	71,88	20,4

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 2198,20 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 49,82 тыс.руб.

– заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год на 107,4%;

– не приняты затраты на электроэнергию в виду того, что организацией не отражены данные расходы в отчетности.

– 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	944,16	946,07	100,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	285,14	285,71	100,20
3	Электроэнергия на общеэксплутационные расходы	52,30	0,0	0,00
4	Услуги банка	40,0	40,0	100,00
5	Подготовка кадров	30,0	30,0	100,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	40,0	40,0	100,00
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	40,0	40,0	100,00
8	Размещение объявлений в газете	5,0	5,0	100,00
Итого		1436,60	1386,78	96,53

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	39,13	234,78
бухгалтер	0,5	21,34	128,04
экономист	0,5	14,52	87,12
гл.инженер	0,5	20,51	123,08
инженер по кадрам	0,5	11,46	68,76
специалист отдела сбыта	0,5	17,19	103,17
механик	0,5	17,13	102,78
юрист	0,5	16,39	98,34
Итого	4,0	19,71	946,07

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	60,0	832,07
водоотведение	15,0	208,02
прочие	25,0	346,695
Итого	100,0	1386,78

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение приняты в сумме 208,02 тыс руб. (15%)

IV. Расходы на арендную плату приняты на основании договора аренды объектов водоотведения № 5 от 16 марта 2015 года в размере 213,08 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 2184,39 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
Филиал «Спасский» ОАО «УКС»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета с поквартальной разбивкой			Рост, 2016/2015 (%)
						Утвержденное значение							
			Утверждено	Факт	%	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	да	да		да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м^3	108,00	118,62	109,83	61,23	61,23	122,47	122,70	66,23	66,23	132,46	108,16
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м^3											
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м^3											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м^3	108,00	118,62	109,83	61,23	61,23	122,47	122,70	66,23	66,23	132,46	108,16
2.3.1	население	тыс. м^3	60,00	67,35	112,25	35,00	35,00	70,00	70,00	39,00	39,00	77,99	111,42
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	35,50	43,15	121,54	20,30	20,30	40,60	40,70	23,00	23,00	46,00	113,30
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	12,50	8,12	64,98	5,93	5,93	11,87	12,00	4,24	4,24	8,47	71,38
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м^3/час											
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	716,86	864,49	120,59	382,48	420,49	802,96	2187,88	396,06	421,44	817,50	101,81
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	637,04	707,82	111,11	340,12	360,66	700,78	2075,83	343,60	365,73	709,34	101,22
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16,40	12,67	77,25	10,11	11,01	21,12	79,20	23,79	25,86	49,64	235,11
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	313,69	292,43	93,22	146,90	156,74	303,65	519,60	157,24	168,88	326,12	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	94,73	88,31	93,23	45,39	48,43	93,83	156,92	47,49	51,00	98,49	104,97
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,93	2,46									
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.	20,00	67,68	338,40	29,28	30,72	60,00	350,00	35,94	35,94	71,88	119,79
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							250,00				
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.											
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м^3											
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	187,29	242,96	129,72	108,44	113,75	222,19	918,11	77,87	82,70	160,58	72,27
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		1,32	#ДЕЛ/0!				52,00	1,27	1,35	2,63	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	79,82	156,67	196,28	42,35	59,83	102,19	112,05	52,46	55,71	108,17	105,86
5	Очистка стоков и утилизация сточной	тыс.руб.	897,14	1136,84	126,72	532,34	567,65	1099,99	2164,41	556,18	597,62	1153,80	104,89

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета с поквартальной разбивкой			Рост, 2016/2015 (%)
						Утвержденное значение							
			Утверждено	Факт	%	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	
	жидкости (РОС) - всего												
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	823,46	992,23	120,49	486,30	519,36	1005,67	2060,97	507,76	546,19	1053,95	104,80
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							31,58				
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	119,05	250,53	210,44	103,54	112,76	216,30	477,70	133,75	145,39	279,14	129,05
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	408,24	396,48	97,12	215,94	230,41	446,35	504,00	231,14	248,24	479,38	107,40
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	123,29	119,74	97,12	66,73	71,20	137,92	152,21	69,80	74,97	144,77	104,97
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. $м^3$											
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	172,88	224,27	129,73	100,10	105,00	205,10	847,49	71,88	76,34	148,22	72,27
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		1,21					48,00	1,18	1,25	2,42	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	73,68	144,62	196,28	46,03	48,29	94,33	103,43	48,42	51,43	99,85	105,86
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.							213,08	116,49	96,59	213,08	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							213,08	116,49	96,59	213,08	
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.							213,08	116,49	96,59	213,08	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1614,00	2001,34	124,00	914,82	988,14	1902,96	4565,37	1068,74	1115,65	2184,39	114,79
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1460,50	1700,05	116,40	826,43	880,02	1706,45	4349,89	967,86	1008,52	1976,37	115,82
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.			#ДЕЛ/0!				31,58				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	135,45	263,19	194,31	113,65	123,76	237,42	556,90	157,54	171,25	328,79	138,49
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	721,93	688,91	95,43	362,84	387,15	749,99	1023,60	388,38	417,12	805,51	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	218,02	208,05	95,43	112,12	119,63	231,75	309,13	117,29	125,97	243,26	104,97
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,93	2,46	49,90								
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.							213,08	116,49	96,59	213,08	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,00	67,68	338,40	29,28	30,72	60,00	350,00	35,94	35,94	71,88	119,79

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета с поквартальной разбивкой			Рост, 2016/2015 (%)
						Утвержденное значение							
			Утверждено	Факт	%	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	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							250,00				
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.											
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	360,17	467,23	129,72	208,54	218,75	427,29	1765,60	149,76	159,04	308,80	72,27
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		2,53	#ДЕЛ/0!				100,00	2,45	2,60	5,05	5,05
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	153,50	301,29	196,28	88,39	108,12	196,51	215,49	100,88	107,14	208,02	105,86
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		229,20									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1614,00	1772,14	109,80	914,82	988,14	1902,96	4565,37	1068,74	1115,65	2184,39	1,15
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1614,00	1772,14	109,80	914,82	988,14	1902,96	4565,37	1068,74	1115,65	2184,39	114,79
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	14,94	14,94	99,97	14,94	16,14	15,54	37,21	16,14	16,85	16,49	106,13
	Рост тарифа	%								100,0	104,39		

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	2	3	4		5	7	8		12	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	1 435,57	1 627,38	113,36	796,44	838,10	1 634,58	100,44	1 691,41	103,48
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	124,00	237,59	191,60	49,06	50,50	99,56	41,90	105,73	106,20
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	124,00	237,59	191,60	49,06	50,50	99,56	41,90	105,73	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	135,45	263,19	194,31	113,65	123,77	237,42	90,21	328,79	138,48
1.2.1	Электроэнергия	135,45	263,19	194,31	113,65	123,77	237,42	90,21	328,79	138,48

№ 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	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	939,95	896,96	95,43	474,97	506,77	981,78	109,46	1 048,77	106,82
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	721,93	688,91	95,43	362,84	387,16	750,01	108,87	805,51	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	218,02	208,05	95,43	112,13	119,61	231,77	111,40	243,26	104,96
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	236,17	229,64	97,24	158,76	157,07	315,83	137,53	203,07	64,30
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:								5,05	
2	Ремонтные расходы	20,00	67,68	338,40	30,00	30,00	60,00	88,65	71,88	119,79
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	20,00	67,68	338,40	30,00	30,00	60,00	88,65	71,88	119,79
3	Административные расходы	153,51	301,32	196,29	88,38	108,17	196,51	65,22	208,02	105,86
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,45	0,68	152,52	2,28	3,72	6,00	878,49	6,00	100,00
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.2	Расходы на оплату труда	139,59	268,87	192,62	79,51	93,45	172,96	64,33	184,77	106,83

№ 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
	и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	107,21	206,51	192,62	61,07	71,07	132,13	63,99	141,91	107,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	32,38	62,36	192,62	18,45	22,38	40,83	65,47	42,86	104,97
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	13,92	32,45	233,12	8,87	14,72	23,55	72,57	23,25	98,73
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	9,89	20,14	203,69						
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	4,93	2,46	49,90						
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	4,93	2,46	49,90						
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату								213,08	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		2,50							
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		1,21							
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог		1,29							
9	Убыток		229,20							
10	Итого НВВ	1 614,00	1 772,14	109,80	914,82	976,27	1 891,10	106,71	2 184,39	115,51

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	
Филиал «Спасский» ОАО «УКС» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	19,05	19,88	104,4
прочие потребители	16,14	16,85	104,4

Указанные тарифы согласованы руководителем Филиал «Спасский» ОАО «УКС» и Исполнительным комитетом Спасского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду ООО «Спасский водоканал»

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 «Спасский водоканал» 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 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 сентября 2015 г. в отношении указанных объектов.

Организация обслуживает Агромаковское, Бураковское, Измерское, Кимовское, Краснослободское, Кузнечихинское, Кураловское, Полянское, Приволжское, Трехозерское, Чэчэклинское, Ямбухтинское сельские поселения на основании договоров аренды объектов водоснабжения.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Спасского муниципального района от 30.11.2015 №1904 о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Спасский водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ООО «Спасский Водоканал» является население, бюджетные организации и прочие потребители Агромаковского, Бураковского, Измерского, Кимовского, Краснослободского, Кузнечихинского,

Кураловского, Полянского, Приволжского, Трехозерского, Чэчэклинского, Ямбухтинского сельских поселений Спасского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 45 единицы.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 123,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 88,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/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 «Спасский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,30	35,36

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	263,559	313,427	277,655	314,430	314,430	100
1.1	потери воды	34,37	89,438	35,185	76,82	76,82	100
		13,0	28,5	12,7	24,4	24,4	100
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	229,188	223,988	242,48	237,61	237,61	100
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	7,87	7573,5	8,04	8,1	8,1	100
2.3	населению	201,158	199,07	212,5	210,5	210,5	100
		87,8%	88,87%	87,6%	88,6%	88,6%	
2.4	прочим потребителям	20,16	17,344	21,94	19,01	19,01	100

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

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	107,7
индекс цен промышленных производителей	106,2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	7056,76
2014 год (факт)	7177,16
2015 год (утверждено ГКРТТ)	8324,22
2016 год (прогноз организации)	9004,68
2016 год (принято ГКРТТ)	8614,39

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
9004,68	35,36	100	40,43	114,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 6586,42 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 267,38 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы приняты в размере 267,38 тыс.руб., затраты проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ .

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2083,78 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 2083,78 тыс. руб., принята в количестве 360,0 тыс.кВт.ч. Рост от прогноза организации составляет 4,66 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 2978,43 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2287,58 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 17,18 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 690,85 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
электрогазосварщик	1	9,22	110,63
машинист насосной установки	19	7,45	1698,25
оператор	1	9,44	113,29
обходчик ВКС	1	7,86	94,34
слесарь ремонтник	1	7,93	95,11
Транспортировка воды			
слесарь -ремонтник	1	14,66	175,96
Итого	24		2287,58

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1256,83. тыс.руб., что ниже предложения организации на 174,90 тыс.руб.

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2016 год;

- затраты на охрану труда проиндексированы на индекс – дефлятор;

- договорные услуги на проведение анализов воды приняты по факту выполненных работ;

- остальные затраты приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	517,20	534,70	103,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	156,19	161,48	103,39
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	36,0	16,71	46,44
4	Договорные услуги (Центр гигиены и эпидемиологии в РТ на проведение химических , радиометрических анализов воды и скважин)	478,40	300,0	62,71
5	Подготовка кадров (договор с ГБОУ СПО «Спасский техникум отраслевых технологий» на обучение по профессии машинист экскаватора)	10,0	10,0	100,00
6	Аренда экскаватора	233,94	233,94	100,00
Итого		1431,73	1256,83	87,8

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	13,93	167,16
водитель УАЗ	1	9,40	112,77
тракторист ЮМЗ	1	11,35	136,23
машинист экскаватора	1	9,88	118,54
Итого	4		534,70

* 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

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 725,0 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	замена погружных насосов на водопроводные башни и замена водопровода	725,0	725,0	100,0

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме 1292,38 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 19,03 тыс.руб.

– Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на уровне индекса дефлятора 107,4% ;

– Затраты на канц товары, услуги договорные проиндексированы на утвержденный период;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	534,66	561,97	105,11
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	161,47	169,72	105,11
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,22	2,22	100,0
4	Услуги ЕРЦ	310,0	310,0	100,0
5	Услуги банка	65,0	65,0	100,0
6	Аренда здания			
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	60,0	60,0	100,00
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	35,0	26,55	75,86
9	Услуги договорные (Обслуживание программы 1С, обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники, ЗАО «ТаксНет», ООО «Научно технический центр ПромТехЭксперт»),	105,0	96,92	92,30
Итого		1273,35	1292,38	101,49

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,4	34,86	167,34
бухгалтер	0,3	20,94	75,39
экономист	0,2	11,69	28,04
Гл. инженер	0,2	22,47	53,92
Зам гл бухгалтера	0,10	14,64	17,57
Бухгалтер 1 категории	0,10	12,93	15,52
Юрист	0,10	10,27	12,32
Инспектор по кадрам	0,10	10,27	12,32
Механик автопарка	0,10	16,38	19,65
Инспектор по охране труда	0,10	5,82	6,99
Контролер водопроводного хозяйства	1	8,53	102,36
Начальник отдела сбыта	0,3	14,04	50,55
Итого	3,0		561,97

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально полученным доходам от видов деятельности.

Предприятие оказывае услуги водоснабжения и прочие услуги (проводятся ремонтные работы в частном секторе). Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 1148,69 тыс.руб.

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение	88,88	1 148,69
прочие доходы	11,12	143,69
Итого	100,00	1 292,38

V. Амортизация на 2016 год принята в сумме 67,49 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
будет направлена на ремонт и запасные части к механизмам	подъем воды	67,49

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 86,79 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 37,77 тыс.руб.;

– водный налог – 27,85 тыс.руб.;

– транспортный налог – 21,17 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 8614,39 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Спасский Водоканал»

№ 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. $м^3$	241,86	223,99	92,61	121,240	121,240	242,480	118,805	118,805	237,610	237,610	118,805	118,805	237,610	98,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$														
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$														
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	241,86	223,99	92,61	121,240	121,240	242,480	118,805	118,805	237,610	237,610	118,805	118,805	237,610	98,0%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	210,85	199,07035	94,41	106,250	106,250	212,500	105,250	105,250	210,500	210,500	105,250	105,250	210,500	99,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	7,79	7,573482	97,22	4,020	4,020	8,040	4,050	4,050	8,100	8,100	4,050	4,050	8,100	100,7%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	23,22	17,34452	74,70	10,970	10,970	21,940	9,505	9,505	19,010	19,010	9,505	9,505	19,010	86,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час							0,03	0,03						
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	6510,82	6173,17	94,81	3496,93	3711,11	7208,03	3665,33	3713,31	7378,65	7378,65	3528,78	3699,44	7228,22	100,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5403,71	5187,23	95,99	2943,62	3132,91	6076,53	3127,95	3175,93	6303,87	6303,87	3014,73	3153,52	6168,25	101,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1896,87	1665,77	87,82	1184,10	1283,57	2467,67	1015,57	1063,55	2079,12	2079,12	998,46	1085,32	2083,78	84,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1920,61	1742,87	90,75	956,75	1009,38	1966,13	1053,60	1053,60	2107,20	2107,20	1018,14	1093,48	2111,62	107,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	580,02	526,34	90,74	288,94	304,83	593,77	318,19	318,19	636,37	636,37	307,48	330,23	637,71	107,4%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		132,69		40,40	40,40	80,79	33,75	33,75	67,49	67,49	33,75	33,75	67,49	100,0%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. $м^3$														
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	924,85	897,61	97,05	473,43	494,74	968,17	706,84	706,84	1413,69	1413,69	656,91	610,74	1267,65	130,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	81,36	221,96												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1107,11	985,94	89,06	553,30	578,20	1131,50	537,39	537,39	1074,78	1074,78	514,05	545,92	1059,97	93,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.														
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.														
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1209,24	1510,89	124,95	522,67	558,13	1080,80	769,13	819,13	1588,26	1588,26	653,28	695,11	1348,39	124,8%

№ 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	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	998,63	1382,78	138,47	456,10	477,67	933,77	699,30	749,30	1448,60	1448,60	586,49	624,17	1210,66	129,7%
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.	153,55	134,40	87,53	79,73	84,11	163,84	81,60	81,60	163,20	163,20	84,84	91,12	175,96	107,4%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,37	39,60	85,40	24,08	25,40	49,48	24,64	24,64	49,29	49,29	25,62	27,52	53,14	107,4%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,08													
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.	500,00	982,19	196,44	256,48	268,02	524,50	450,00	500,00	950,00	950,00	351,60	373,40	725,00	138,2%
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. $м^3$														
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	187,17	181,67	97,06	95,82	100,13	195,95	143,06	143,06	286,11	286,11	124,42	132,14	256,56	130,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,46	44,92												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	210,61	128,12	60,83	66,57	80,46	147,03	69,83	69,83	139,66	139,66	66,80	70,94	137,74	93,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7720,06	7684,06	99,53	4019,60	4269,23	8288,83	4434,47	4532,45	8966,91	8966,91	4182,06	4394,56	8576,62	103,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6402,34	6570,00	102,62	3399,73	3610,57	7010,30	3827,25	3925,23	7752,47	7752,47	3601,21	3777,70	7378,91	105,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.														
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1896,87	1665,77	87,82	1184,10	1283,57	2467,67	1015,57	1063,55	2079,12	2079,12	998,46	1085,32	2083,78	84,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2074,16	1877,27	90,51	1036,48	1093,49	2129,97	1135,20	1135,20	2270,40	2270,40	1102,98	1184,60	2287,58	107,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	626,39	565,94	90,35	313,02	330,23	643,25	342,83	342,83	685,66	685,66	333,10	357,75	690,85	107,4%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,08	132,69	139,55	40,40	40,40	80,79	33,75	33,75	67,49	67,49	33,75	33,75	67,49	83,5%

№ 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	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.														
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	500,00	982,19	196,44	256,48	268,02	524,50	450,00	500,00	950,00	950,00	351,60	373,40	725,00	138,2%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1112,02	1079,27	97,06	569,25	594,87	1164,12	849,90	849,90	1699,80	1699,80	781,33	742,88	1524,21	130,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	97,82	266,88												!
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1317,72	1114,06	84,54	619,87	658,66	1278,53	607,22	607,22	1214,44	1214,44	580,85	616,86	1197,71	93,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	29,76			17,70	17,70	35,39				37,77	18,89	18,89	37,77	106,7%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	29,76			17,70	17,70	35,39				37,77	18,89	18,89	37,77	106,7%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	29,76			17,695	17,695	35,39	18,887425	18,887425	37,77	37,77	18,89	18,89	37,77	106,7%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.														
9	Убыток	тыс.руб.		506,90					478,26	331,5	809,76					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.														
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7749,82	7177,16	92,61	4037,29	4286,93	8324,22	3956,21	4200,95	8157,15	9004,68	4200,94	4413,44	8614,39	103,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	7749,82	7177,16	92,61	4037,29	4286,93	8324,22	3956,21	4200,95	8157,15	9004,68	4200,94	4413,44	8614,39	103,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	32,04	32,04	100,00	33,30	35,36	34,33	33,30	35,36	34,33	37,90	35,36	37,15	36,25	105,6%
15	Надбавка к тарифу	руб/м^3														
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м^3														
	Рост тарифа	%											100,0	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					
		Утверждено	Факт	% 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	5 807,33	5 374,92	92,55	3 115,66	3 289,34	6 405,00	119,16	6 586,42	102,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и	235,23	270,48	114,98	125,89	125,89	251,77	93,08	267,38	106,20

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	235,23	270,48	114,98	125,89	125,89	251,77	93,08	267,38	106,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 896,87	1 665,77	87,82	1 184,10	1 283,57	2 467,67	148,14	2 083,78	84,44
1.2.1	Электроэнергия	1 896,87	1 665,77	87,82	1 184,10	1 283,57	2 467,67	148,14	2 083,78	84,44
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:	2 700,55	2 443,20	90,47	1 349,50	1 423,71	2 773,21	113,51	2 978,43	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 074,16	1 877,27	90,51	1 036,48	1 093,48	2 129,96	113,46	2 287,58	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	626,40	565,94	90,35	313,02	330,23	643,25	113,66	690,85	107,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	876,79	808,79	92,25	456,18	456,17	912,35	112,80	1 256,83	137,76
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	97,89	186,67	190,69						
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	500,00	982,19	196,44	256,48	268,02	524,50	53,40	725,00	138,23
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	500,00	982,19	196,44	256,48	268,02	524,50	53,40	725,00	138,23
3	Административные расходы	1 275,57	1 114,06	87,34	582,20	646,83	1 229,03	110,32	1 148,69	93,46
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	67,25	35,05	52,13	35,56	35,24	70,80	201,97	53,33	75,32
3.1.1	Услуги связи и интернет	67,25	35,05	52,13	35,56	35,24	70,80	201,97	53,33	75,32
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
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	564,97	540,79	95,72	302,77	300,16	602,92	111,49	650,34	107,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	433,92	415,35	95,72	232,54	230,53	463,07	111,49	499,49	107,86
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	131,04	125,44	95,72	70,23	69,62	139,85	111,49	150,85	107,87
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	643,36	538,22	83,66	243,88	311,43	555,31	103,18	445,02	80,14
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		2,07		0,98	0,97	1,95	93,93	1,97	101,35
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	95,08	132,69	139,55	40,40	40,40	80,79	60,89	67,49	83,54
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	95,08	132,69	139,55	40,40	40,40	80,79	60,89	67,49	83,54
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	71,83	80,21	111,66	42,56	42,35	84,91	105,86	86,79	102,22
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	29,76			17,70	17,70	35,39		37,77	106,74
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным	22,61	57,77	255,53	15,49	15,36	30,84	53,39	27,85	90,31

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	19,47	22,44	115,26	9,38	9,30	18,67	83,23	21,17	113,35
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		500,73							
10	Итого НВВ	7 749,81	7 183,33	92,69	4 037,29	4 286,93	8 324,22	115,88	8 614,39	103,49

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 «Спасский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	35,36	37,15	105,06

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Спасский Водоканал» и Исполнительным комитетом Спасского муниципального образования

Тариф на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» Тукаевского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» об установлении тарифа на водоснабжение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/382, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды коммунального имущества от 31.12.2012 б/н с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на 3 года.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

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

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» покупает воду у ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания

пластового давления». На обслуживании организации находятся водопроводные сети, протяженностью 30,80 км. Организация обслуживает потребителей в Круглопольском сельском поселении.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2015 года до 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года до 31 декабря 2015 года
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	21,62	22,81

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

п/п	Показатели	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»					
		2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (предложение организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2015/2016, %
1	Получено воды со стороны	193,09	226,13	171,50	181,00	181,00	105,5
1.1	потери воды	60,68	61,73	25,52	26,92	26,92	105,5
		31,4%	27,3%	15,0%	14,88%	14,88%	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	132,41	164,39	145,98	154,08	154,08	105,5
2.1	бюджетным организациям	2,48	1,77	3,40	3,01	3,01	88,5
2.2	населению	71,99	73,73	84,26	84,26	84,26	
		54,3%	44,9%	57,7%	46,5%	46,5%	8058,9
2.3	прочим потребителям	57,94	88,9	58,32	66,81	66,81	114,6

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2016 год определен на уровне прогноза организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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)	3762,11
2016 год (принято ГКРТТ)	3577,12

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
3 762,11	22,81	0	26,03	114,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2899,75 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 23,81 тыс.руб., расчет принят на уровне от прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемую холодную воду приняты в размере 1762,97 тыс. руб., объем в количестве 181,00 тыс.куб.м. Поставщиком холодной воды является ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (договор на поставку холодной воды №16/22/804 от 13.11.2013). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость воды в размере 9,74 руб./ куб.м. с учетом НДС.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 634,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 487,00 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 147,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,25 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	0,25	22,02	66,05
Слесарь-ремонтник оборудования	2,00	12,24	293,74
Обходчик ВКС	1,00	10,60	127,20
Итого	3,25	12,49	487,00

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 468,01 тыс.руб. Выше предложения организации на 6,76 тыс.руб.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	318,72	323,91	101,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	96,25	97,82	101,6
3	Договорные услуги (Аренда а/т ассениз.,самосвал,экскаватор договор №4 от 02.06.2014)	46,28	46,28	100,0
Итого		461,25	468,01	101,5

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	23,00	137,99
Контролер ВКХ	1,00	15,49	185,92
Итого	1,5	17,99	323,91

* 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.

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 10,84 тыс.руб., в том числе:

- услуги ЕРЦ для потребителей проживающих в частном секторе - 10,84 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты на основании плана ремонта в сумме 40,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 40,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ремонт запорной арматуры	40,00	40,00	100,0
Итого	40,00	40,00	100,0

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 1115,5 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 931,49 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 184,01 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 501,03 тыс.руб., численность АУП 2,1 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 151,31 тыс. руб. Затраты по данной статье проиндексированы на 1,074% от утвержденного фонда оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	638,39	501,03	78,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	192,79	151,31	78,5
3	Транспортные расходы	114,83	114,83	100,0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,17	46,17	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	13,35	13,35	100,0
6	Аренда зданий(Договор №1 от 1.01.2014)	48,00	48,00	100,0
7	Прочие общеэксплуатационные расходы. в том числе:	61,97	56,80	91,7
7.1	Содержание вычислительной техники	7,18	7,18	100,0
7.2	Командировочные расходы	9,23	9,23	100,0
7.3	ТаксНет-кама (эл.торги)	3,45	3,45	100,0
7.4	СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	5,17		
7.5	Центр эл.отч.(Сбисс)	4,52	4,52	100,0
7.6	Охрана труда (моющ.ср., техн.инвент.)	6,85	6,85	100,0
7.7	аренда а/т (УАЗ) – договор №1/19 от 9.09.2014	24,00	24,00	100,0
7.8	хоз. нужды	1,56	1,56	100,0
Итого		1115,5	931,49	83,5
Водоснабжение 64,282%			598,79	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	29,23	35,08
Бухгалтер	0,20	19,02	45,65
Экономист	0,20	19,02	45,65
Главный экономист (совмещ.)	0,10	24,90	29,87
Кассир (совмещ.)	0,20	15,10	36,24
Зам.директора (совмещ.)	0,10	24,90	29,87
Главный бухгалтер	0,10	25,00	30,00
главный инженер	0,10	25,00	30,00
вед. Бухгалтер	0,50	23,58	141,47
специалист по 223 зак.	0,10	18,12	21,74
водитель	0,20	14,47	34,73
уборщица служ. Помещения	0,20	8,63	20,71
Итого:	2,1	19,88	501,03

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 64,282%.

IV Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 60,02 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН - 58,48 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы – 1,54 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 64,282%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 38,58 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2016 год составит 3577,12 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»

№ 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								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	153,53	164,39	107,08	72,99	72,99	145,98	154,07	105,54	77,04	77,04	154,07	105,54
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	153,53	164,39	107,08	72,99	72,99	145,98	154,07	105,54	77,04	77,04	154,07	105,54
2.3.1	население	тыс. $м^3$	75,58	73,73	97,54	42,13	42,13	84,26	84,26	100,00	42,13	42,13	84,26	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	3,40	1,77	51,96	1,70	1,70	3,40	3,01	88,47	1,50	1,50	3,01	88,47
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	74,54	88,90	119,27	29,16	29,16	58,32	66,81	114,54	33,40	33,40	66,81	114,54
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,02	0,02	107,08	0,02	0,02	0,02	0,02	105,54	0,01	0,01	0,02	105,54
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 658,40	1 970,40	118,81	780,10	818,33	1 598,41	1 754,43	109,76	881,49	881,49	1 762,97	110,30
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 658,40	1 970,40	118,81	780,10	818,33	1 598,41	1 754,43	109,76	881,49	881,49	1 762,97	110,30
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 658,40	1 970,40	118,81	780,10	818,33	1 598,41	1 754,43	109,76	881,49	881,49	1 762,97	110,30
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	190,40	226,13	118,76	83,70	87,81	171,50	181,00	105,54	90,50	90,50	181,00	105,54
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 619,57	1 607,39	99,25	774,96	823,40	1 598,38	1 953,16	122,20	856,97	919,58	1 776,56	111,15
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 295,92	844,28	65,15	553,68	591,28	1 144,96	1 235,09	107,87	576,97	599,79	1 176,77	102,78
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,97	284,24	66,88	217,37	236,07	453,44	537,60	118,56	243,50	243,50	487,00	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	128,34	85,84	66,88	65,65	71,29	136,94	162,36	118,56	73,54	73,54	147,07	107,40

№ 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								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
	основного производственного персонала													
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	40,00	40,05	100,13	21,89	22,96	44,85	40,00	89,19	20,00	20,00	40,00	89,19
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	190,40	226,13	118,76	83,70	87,80	171,50	181,00	105,54	90,50	90,50	181,00	105,54
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	675,00	423,33	62,72	239,01	250,72	489,73	484,25	98,88	234,50	257,32	491,82	100,43
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	27,60	10,82	39,20	9,76	10,24	20,00	10,88	54,38	5,44	5,44	10,88	54,38
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	323,65	763,11	235,78	221,28	232,12	453,42	718,08	158,37	280,00	319,79	599,79	132,28
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 277,97	3 577,79	109,15	1 555,06	1 641,73	3 196,79	3 707,59	115,98	1 738,46	1 801,07	3 539,53	110,72
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 954,32	2 814,68	95,27	1 333,78	1 409,61	2 743,37	2 989,52	108,97	1 458,46	1 481,28	2 939,74	107,16
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,97	284,24	66,88	217,37	236,07	453,44	537,60	118,56	243,50	243,50	487,00	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,34	85,84	66,88	65,65	71,29	136,94	162,36	118,56	73,54	73,54	147,07	107,40
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,00	40,05	100,13	21,89	22,96	44,85	40,00	89,19	20,00	20,00	40,00	89,19
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 658,40	1 970,40	118,81	780,10	818,33	1 598,41	1 754,43	109,76	881,49	881,49	1 762,97	110,30
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	675,00	423,33	62,72	239,01	250,72	489,73	484,25	98,88	234,50	257,32	491,82	100,43

№ 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								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	27,60	10,82	39,20	9,76	10,24	20,00	10,88	54,38	5,44	5,44	10,88	54,38
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	323,65	763,11	235,78	221,28	232,12	453,42	718,08	158,37	280,00	319,79	599,79	132,28
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	41,26	0,00	0,00	23,07	23,08	46,15	54,52	118,14	18,80	18,80	37,59	81,46
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	41,26	0,00	0,00	23,07	23,08	46,15	54,52	118,14	18,80	18,80	37,59	81,46
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3 319,23	3 554,20	107,08	1 578,13	1 664,81	3 242,94	3 762,11	116,01	1 757,26	1 819,87	3 577,12	110,31
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	21,62	21,62	100,00	21,62	22,81	22,21	40,00	89,19	22,81	23,62	23,22	104,51
	Рост тарифа	%										103,56		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 914,32	2 774,63	1 311,86	1 386,66	2 698,52	97,26	1 458,99	1 541,73	3 000,72	111,20	2 949,52	109,30	2 899,75	107,46
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	33,26	35,40	10,86	11,39	22,25	62,86	17,28	18,12	35,40	159,07	23,00	103,36	23,81	106,99
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	33,26	35,40	10,86	11,39	22,25	62,86	17,28	18,12	35,40	159,07	23,00	103,36	23,81	106,99
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	1 658,40	1 970,40	780,10	818,31	1 598,41	81,12	897,95	942,12	1 840,07	115,12	1 754,43	109,76	1 762,97	110,30
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	1 658,40	1 970,40	780,10	818,31	1 598,41	81,12	897,95	942,12	1 840,07	115,12	1 754,43	109,76	1 762,97	110,30
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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
	и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	553,31	370,08	283,02	307,36	590,38	159,53	321,88	348,70	670,58	113,58	699,96	118,56	634,07	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	424,97	284,24	217,37	236,07	453,44	159,53	247,22	267,82	515,04	113,58	537,60	118,56	487,00	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	128,34	85,84	65,65	71,29	136,94	159,53	74,66	80,88	155,54	113,58	162,36	118,56	147,07	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
1.5	Общехозяйственные расходы	641,74	387,93	228,12	239,35	467,47	120,50	216,59	227,24	443,83	94,94	461,25	98,67	468,01	100,11
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	27,60	10,82	9,76	10,24	20,00	184,84	5,29	5,55	10,84	54,20	10,88	54,40	10,88	54,40
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	40,00	40,05	21,89	22,96	44,85	111,98	20,00	20,00	40,00	89,19	40,00	89,19	40,00	89,19
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	40,00	40,05	21,89	22,96	44,85	111,98	20,00	20,00	40,00	89,19	40,00	89,19	40,00	89,19
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	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

№ 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
2.3.1	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	323,65	762,11	221,31	232,11	453,42	59,49	372,97	391,38	764,35	168,57	717,08	158,15	598,79	132,06
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	34,02	59,23	15,36	16,11	31,47	53,12	28,85	30,28	59,13	187,92	38,13	121,17	38,13	121,17
3.1.1	Услуги связи и интернет	22,05	50,91	11,95	12,54	24,49	48,10	24,84	26,07	50,91	207,92	29,68	121,21	29,68	121,21
3.1.2	Юридические услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги	8,66	5,59	2,07	2,17	4,24	75,85	2,43	2,55	4,98	117,45	5,13	120,99	5,13	120,99
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	3,31	2,73	1,34	1,40	2,74	100,37	1,58	1,66	3,24	118,25	3,32	121,17	3,32	121,17
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	188,56	550,26	142,01	148,92	290,93	52,87	260,75	273,56	534,31	183,66	534,31	183,66	419,35	144,14
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	144,83	422,63	109,04	114,41	223,45	52,87	200,27	210,11	410,38	183,66	410,38	183,66	322,08	144,14
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	43,73	127,64	32,97	34,51	67,48	52,87	60,48	63,45	123,93	183,66	123,93	183,66	97,27	144,14
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	11,76	30,86	12,75	13,37	26,12	84,64	15,05	15,80	30,85	118,11	30,85	118,11	30,85	118,11
3.4	Служебные командировки		4,18	2,39	2,51	4,90	117,22	2,82	2,97	5,79	118,16	5,93	121,02	5,93	121,02
3.5	Обучение персонала	0,77	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	88,53	117,58	48,80	51,20	100,00	85,05	65,50	68,76	134,26	134,26	107,86	107,86	104,53	104,53
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	41,26	0,99	23,07	23,08	46,15	4 661,71	18,84	19,74	38,58	83,60	55,51	120,28	38,58	83,60
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	40,09	0,00	23,07	23,08	46,15	0,00	18,34	19,25	37,59	81,46	54,52	118,14	37,59	81,46
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,99		0,00	0,00	0,00	0,50	0,49	0,99	0,00	0,99	0,00	0,99	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	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
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	1,18	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	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
	коллективными договорами														
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	23,59		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	3 319,23	3 554,20	1 578,13	1 664,81	3 242,94	91,24	1 870,80	1 972,85	3 843,65	118,52	3 762,11	116,01	3 577,12	110,30

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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» (применяют упрощенную систему налогообложения)	22,81	23,62	103,6

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и Исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Рекомендации: договор о закреплении муниципального имущества привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Тариф на водоотведение ООО «Коммунальные сети - Круглое Поле» Тукаевского муниципального района

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает 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 «Коммунальные сети - Круглое Поле» 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 № 26/283, 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора аренды коммунального имущества от 31.12.2012 б/н с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на 3 года.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 25,34 км., далее стоки направляются на очистку через центральный коллектор на очистные сооружения ЗАО «Челныводоканал».

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 10.12.2014 № 10-43/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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	30,30	30,85

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт.)	2015год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (пред. организации)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	92,29	85,20	100,41	96,95	96,95	96,6
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	бюджетным организациям	3,85	3,08	3,49	3,01	3,01	86,2
1.3	населению	75,29	69,59	81,42	81,42	81,42	100,0
1.4	прочим потребителям	13,15	12,53	15,50	12,53	12,53	80,8
2	Передано сточных вод	92,29	85,20	100,41	96,95	96,95	96,6

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	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)	3 105,13
2016 год (принято ГКРТТ)	3 059,56

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
3 105,13	30,85	0	33,21	108,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 2668,38 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 50,06 тыс.руб., на уровне предложения организации.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 162,05 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 32,54 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -1,30 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора, объем – по факту 2014 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (СН2). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 4,98 руб./кВт.ч.

3.Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем.

Организация передает сточные воды Круглопольского сельского поселения в объеме 96,95 тыс.куб.м. для очистки в ЗАО «Челныводоканал» на общую сумму 1359,27 тыс.руб.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора в сумме 802,91 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 616,67 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 186,23 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	10,60	127,20
Электрогазосварщик	0,50	22,01	132,06
Машинист насосной установки	0,50	10,60	63,60
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	12,24	293,81
Итого	4,0		616,67

5. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 283,42 тыс.руб., что ниже предложения организации на 7,7 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	137,99	141,96	102,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	41,67	42,87	102,9
Затраты на ремонт цеховые			
Электроэнергия на цеховые расходы	65,18	52,30	80,2
Договорные услуги (Аренда а/т (ассениз., с/свал,экскаватор)	46,28	46,28	100,0
Итого	291,12	283,42	97,4

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	23,66	141,96
Итого	0,5	23,66	141,96

* 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 сумме 10,68 тыс.руб., в том числе:

услуги ЕРЦ - 3,33 тыс.руб.;

охрана труда - 6,0 тыс.руб.;

хоз.нужды – 1,34 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы

На 2016 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 60,00 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 60,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты на замену насоса СМ 100-65-250/2 на КНС приняты на уровне предложения организации.

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 1115,5 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 931,49 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило 184,01 тыс руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 501,03 тыс.руб., численность АУП 2,1 чел. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 151,31 тыс. руб. Затраты по данной статье проиндексированы на 1,074% от утвержденного фонда оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1	Заработная плата АУП	638,39	501,03	78,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	192,79	151,31	78,5
3	Транспортные расходы	114,83	114,83	100,0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,17	46,17	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	13,35	13,35	100,0
6	Аренда зданий(Договор №1 от 1.01.2014)	48,00	48,00	100,0
7	Прочие общеэксплуатационные расходы. в том числе:	61,97	56,80	91,7
7.1	Содержание вычислительной техники	7,18	7,18	100,0
7.2	Командировочные расходы	9,23	9,23	100,0
7.3	ТаксНет-кама (эл.торги)	3,45	3,45	100,0
7.4	СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	5,17		
7.5	Центр эл.отч.(Сбисс)	4,52	4,52	100,0
7.6	Охрана труда (моющ.ср., техн.инвент.)	6,85	6,85	100,0
7.7	аренда а/т (УАЗ) – договор №1/19 от 9.09.2014	24,00	24,00	100,0
7.8	хоз. нужды	1,56	1,56	100,0
Итого		1115,5	931,49	83,5
Водоотведение 32,558%			303,26	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	29,23	35,08
Бухгалтер	0,20	19,02	45,65
Экономист	0,20	19,02	45,65
Главный экономист (совмещ.)	0,10	24,90	29,87

Кассир (совмещ.)	0,20	15,10	36,24
Зам.директора (совмещ.)	0,10	24,90	29,87
Главный бухгалтер	0,10	25,00	30,00
главный инженер	0,10	25,00	30,00
вед. Бухгалтер	0,50	23,58	141,47
специалист по 223 зак.	0,10	18,12	21,74
водитель	0,20	14,47	34,73
уборщица служ. Помещения	0,20	8,63	20,71
Итого:	2,1	19,88	501,03

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 32,558%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 27,92 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН - 27,42 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,5 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 3059,56 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение								
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м^3	105,21	85,20	80,98	50,20	50,20	100,41	96,95	96,56	48,48	48,48	96,95	96,56
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м^3	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м^3	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. м^3	105,21	85,20	80,98	50,20	50,20	100,41	96,95	96,56	48,48	48,48	96,95	96,56
2.3.1	население	тыс. м^3	81,42	69,59	85,47	40,71	40,71	81,42	81,42	100,00	40,71	40,71	81,42	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	3,40	3,08	90,56	1,75	1,75	3,49	3,01	86,16	1,50	1,50	3,01	86,16
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	20,39	12,53	61,44	7,75	7,75	15,50	12,53	80,82	6,26	6,26	12,53	80,82
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м^3/час	0,01	0,01	80,98	0,01	0,01	0,01	0,01	96,56	0,01	0,01	0,01	96,56
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3 032,88	1 812,02	59,75	1 502,74	1 530,29	3 033,53	3 077,72	101,46	1 481,94	1 550,21	3 032,15	99,95
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 762,07	1 425,53	51,61	1 325,93	1 345,00	2 670,93	2 714,03	101,61	1 330,05	1 398,32	2 728,37	102,15
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	158,52	69,80	44,04	71,68	77,70	149,38	163,35	109,35	81,02	81,02	162,05	108,48
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	480,50	213,47	44,43	279,41	294,77	574,18	599,45	104,40	308,34	308,34	616,67	107,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	145,10	64,47	44,43	84,38	89,02	173,40	181,04	104,40	93,12	93,12	186,23	107,40
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	118,87	5,11	4,30	29,34	30,66	60,00	60,00	100,00	30,00	30,00	60,00	100,00
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	1 318,25	770,33	58,44	658,91	688,56	1 347,48	1 358,34	100,81	645,50	713,77	1 359,27	100,88
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	105,21	61,84	58,78	49,10	51,31	100,41	96,95	96,56	48,48	48,48	96,95	96,56
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	531,79	299,15	56,25	197,72	159,59	357,30	341,18	95,49	166,74	166,74	333,48	93,33
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	9,04	3,20	35,40	4,49	4,70	9,19	10,67	116,12	5,34	5,34	10,67	116,12
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	270,81	386,49	142,72	176,81	185,29	362,60	363,69	100,30	151,89	151,89	303,78	83,78

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2016/2015 %
						Утвержденное значение			2016 год	Рост, 2016/2015 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год						
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.	3 032,88	1 812,02	59,75	1 502,74	1 530,29	3 033,53	3 077,72	101,46	1 481,94	1 550,21	3 032,15	99,95
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 762,07	1 425,53	51,61	1 325,93	1 345,00	2 670,93	2 714,03	101,61	1 330,05	1 398,32	2 728,37	102,15
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	158,52	69,80	44,04	71,68	77,70	149,38	163,35	109,35	81,02	81,02	162,05	108,48
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	480,50	213,47	44,43	279,41	294,77	574,18	599,45	104,40	308,34	308,34	616,67	107,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	145,10	64,47	44,43	84,38	89,02	173,40	181,04	104,40	93,12	93,12	186,23	107,40
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	118,87	5,11	4,30	29,34	30,66	60,00	60,00	100,00	30,00	30,00	60,00	100,00
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 318,25	770,33	58,44	658,91	688,56	1 347,48	1 358,34	100,81	645,50	713,77	1 359,27	100,88
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	531,79	299,15	56,25	197,72	159,59	357,30	341,18	95,49	166,74	166,74	333,48	93,33
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	9,04	3,20	35,40	4,49	4,70	9,19	10,67	116,12	5,34	5,34	10,67	116,12
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	270,81	386,49	142,72	176,81	185,29	362,60	363,69	100,30	151,89	151,89	303,78	83,78
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	34,53	667,87	1 934,39	18,32	18,32	36,65	27,42	74,82	13,71	13,71	27,42	74,82
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.	34,53	667,87	1 934,39	18,32	18,32	36,65	27,42	74,82	13,71	13,71	27,42	74,82
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3 067,41	2 479,89	80,85	1 521,06	1 548,61	3 070,18	3 105,13	101,14	1 495,65	1 563,92	3 059,56	99,65
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м^3	29,16	29,11	99,84	30,30	30,85	30,58	32,03	104,74	30,85	32,26	31,56	103,21
	Рост тарифа	%										104,6		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к 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	Является ли организация	нет	нет			нет				нет		нет		нет	

№ 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					
	плательщиком НДС														
1	Производственные расходы	2 643,20	1 420,42	1 296,59	1 314,33	2 610,93	183,81	1 156,24	1 213,07	2 369,32	90,75	2 654,04	101,65	2 668,38	102,20
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	21,07	48,91	12,16	9,94	22,10	45,18	23,80	24,99	48,79	220,79	50,06	226,53	50,06	226,53
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	21,07	48,91	12,16	9,94	22,10	45,18	23,80	24,99	48,79	220,79	50,06	226,53	50,06	226,53
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	158,52	69,80	71,68	77,70	149,38	214,00	72,89	76,47	149,36	99,99	163,35	109,35	162,05	108,48
1.2.1	Электроэнергия	158,52	69,80	71,68	77,70	149,38	214,00	72,89	76,47	149,36	99,99	163,35	109,35	162,05	108,48
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 318,25	770,33	658,91	688,56	1 347,48	174,92	557,48	584,89	1 142,37	84,78	1 358,34	100,81	1 359,27	100,88
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	625,60	277,94	363,79	383,79	747,59	268,98	364,82	382,76	747,58	100,00	780,49	104,40	802,91	107,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	480,50	213,47	279,41	294,77	574,18	268,98	280,20	293,98	574,18	100,00	599,45	104,40	616,67	107,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	145,10	64,47	84,38	89,02	173,40	268,97	84,62	88,78	173,40	100,00	181,04	104,40	186,23	107,40
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	510,72	250,24	185,56	149,64	335,20	133,95	132,11	138,57	270,68	80,75	291,12	86,85	283,42	84,55
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	9,04	3,20	4,49	4,70	9,19	287,19	5,14	5,39	10,53	114,58	10,68	116,21	10,68	116,21
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	118,87	5,11	29,34	30,66	60,00	1 174,17	30,00	30,00	60,00	100,00	60,00	100,00	60,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	118,87	5,11	29,34	30,66	60,00	1 174,17	30,00	30,00	60,00	100,00	60,00	100,00	60,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем														

№ 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					
	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	270,82	385,99	177,31	185,30	362,61	93,94	186,04	200,59	386,62	106,62	363,17	100,16	303,26	83,63
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	32,86	30,01	12,27	12,88	25,15	83,81	14,62	15,35	29,97	119,17	19,30	76,74	19,30	76,74
3.1.1	Услуги связи и интернет	18,45	25,79	9,56	10,02	19,58	75,94	12,59	13,20	25,79	131,68	15,03	76,76	15,03	76,76
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	11,64	2,84	1,65	1,73	3,38	119,01	1,23	1,30	2,53	74,97	2,59	76,63	2,59	76,63
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги		1,38	1,07	1,12	2,19	158,70	0,80	0,84	1,64	74,89	1,68	76,71	1,68	76,71
3.1.7	Управленческие услуги	2,77													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	157,78	278,69	113,53	119,13	232,66	83,48	132,06	138,56	270,61	116,31	270,61	116,31	212,39	91,29
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	121,18	214,05	87,20	91,50	178,70	83,49	101,43	106,42	207,85	116,31	207,85	116,31	163,12	91,29
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	36,60	64,64	26,33	27,64	53,97	83,48	30,63	32,14	62,77	116,31	62,77	116,31	49,26	91,29
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	9,84	15,63	10,56	10,34	20,90	133,69	7,63	8,00	15,63	74,80	15,63	74,80	15,63	74,80
3.4	Служебные командировки	0,00	2,12	1,91	2,00	3,91	184,43	1,43	1,50	2,93	74,94	3,00	76,73	3,00	76,73
3.5	Обучение персонала	0,65													
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	69,69	59,54	39,04	40,95	79,99	134,35	30,30	37,18	67,48	84,36	54,63	68,30	52,94	66,18
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и														

№ 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					
	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	34,53	19,54	18,33	18,32	36,65	187,53	9,53	10,01	19,54	53,33	27,92	76,19	27,92	76,19
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	34,53	19,04	18,33	18,32	36,65	192,46	9,29	9,75	19,04	51,96	27,42	74,82	27,42	74,82
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду							0,24	0,26	0,50	0,00	0,50	0,00	0,50	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														

№ 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					
10	Итого НВВ	3 067,41	2 479,89	1 521,57	1 548,61	3 070,18	123,80	1 381,81	1 453,67	2 835,48	92,36	3 105,13	101,14	3 059,56	99,65

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (применяют упрощенную систему налогообложения)	30,85	32,26	104,6

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду АО «Чистополь-Водоканал» Чистопольского 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 «Чистополь-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего

водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/173, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации АО «Чистополь-Водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Предприятие АО «Чистополь-Водоканал» осуществляет забор и транспортировку подземных вод, эксплуатацию сложнейшей инфраструктуры, обеспечивает услугами водоснабжения и водоотведения г.Чистополь. Забор подземных вод производится от 16 артезианских скважин, расположенных по

адресу ул. Полевая, 2в. Подземные воды от артезианских скважин насосным оборудованием первого подъема собираются в резервуары чистой воды, проходят стадию обеззараживания гипохлоритом натрия. По всасывающим трубопроводам подземные воды питьевого качества забираются насосами второго подъема и от насосной станции по напорным трубопроводам подаются в распределительную сеть города. Протяженность водопроводной сети по г. Чистополь составляет 105,61 км, в том числе нуждающихся в замене - 81,4 км (77%). Подготовленную артезианскую воду для хозяйственно-питьевых и промышленных целей используют 100% абонентов.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 29.05.2015 № 10-9/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м
	с 01.07.2015 по 31.12.2015
АО «Чистополь-Водоканал»	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,15
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,55

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	3320,29	3255,787	2883,056	2937,114	2937,114	101,9%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,313	3,954	4,002	4,002	4,002	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим	3316,977	3251,823	2879,054	2933,112	2933,112	101,9%

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
водопроводам						
Потери воды	834,62	776,086	432,458	439,89	439,89	101,7%
	25,2%	23,9%	15,0%	15,0%	15,0%	
Расход воды на технологические нужды	160,011	111,155	150,755	150,755	150,755	100,0%
Объем реализации воды	2322,346	2364,592	2295,841	2342,467	2342,467	102,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2322,346	2364,592	2295,841	2342,467	2342,467	102,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	203,381	188,289	195,413	195,413	195,413	100,0%
По группе потребителей «Население»	1806,33	1813,142	1809,30	1809,30	1809,30	100,0%
	77,8%	76,7%	78,8%	77,2%	77,2%	
По группе потребителей «Прочие»	312,635	363,161	291,128	337,754	337,754	116,0%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Чистополь-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». В 2014 году – организация «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех».

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

	2015 год	2016 год
Утверждено ГКРТТ	57168,11	
прогноз организации		64061,60
принято ГКРТТ		60042,56

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
64061,60	25,55	100,0%	29,15	114,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 36349,03 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2402,09 тыс.руб:

– химические реагенты – 143,31 тыс.руб., на уровне предложения организации. АО «Чистополь-Водоканал» использует для очистки воды гипохлорит кальция.

– горюче-смазочные материалы – 2258,78 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».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 14795,28 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 14795,28 тыс. руб., принята в количестве 3506,48 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 2217,64 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации за 9 мес. 2015 года и с учетом увеличения объема воды.

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 8972,46 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6891,29 тыс.руб., что ниже предложения организации на 200,76 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2081,17 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 37 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, что ниже на 2 ед. относительно заявленной организацией.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	16,00		2786,19
Электрогазосварщик	1,00	15,81	189,71
Машинист насосной установки	5,00	13,62	817,42
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	15,07	361,64
Оператор	2,00	13,54	325,04
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборуд.	2,00	15,38	369,11
Слесарь	2,00	15,49	371,69
Электромонтер	2,00	14,65	351,58
Транспортирование воды	21,00		4105,10
Электрогазосварщик	2,00	17,21	413,14
Машинист насосной установки	3,00	13,31	479,24
Слесарь АВР 6 разряда	2,00	17,08	409,84
Слесарь 5 разряда	12,00	16,86	2427,33
Электромонтер	2,00	15,65	375,56
Итого	37	15,52	6891,29

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10179,20 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет +208,31 тыс.руб.. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования. Договорные услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6158,19	6335,15	102,9%
2	Отчисления на социальное страхование	1859,77	1913,21	102,9%
4	Коммунальные платежи	574,93	574,93	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	376,70	376,70	100,0%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов – 10 тыс.руб., испытания и	565,00	542,91	96,1%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	измерения в электроустановках – 35 тыс.руб, проверка средств измерений – 45 тыс.руб., инспекционный контроль (лаборатория) – 55 тыс.руб., кап.ремонт двигателей – 250 тыс.руб., т/о газ.оборудования – 34,65 тыс.руб., медосмотр – 50 тыс.руб, инвентарь, хим.реактивы – 43,26 тыс.руб., дератизация – 20 тыс.руб.)			
7	Водный налог	436,30	436,30	100,0%
Итого		9970,89	10179,20	102,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	18,47	665,02
Водитель	17	15,87	3238,24
Уборщик	0,5	9,59	57,54
Зав.бактериологической лабораторией	1	17,38	208,62
Лаборант микробиолог	1,5	14,62	263,11
Каменщик	1	12,16	145,89
Плотник	1	12,16	145,89
Подсобный рабочий	1	8,81	105,68
Машинист экскаватора	2	17,13	411,18
Токарь	1	12,90	154,78
Слесарь-аккумуляторщик	1	15,33	183,95
Техник-электрик	1	17,72	212,65
Слесарь КиПиА	1	15,14	181,72
Оператор котельной	0,5	16,32	97,95
Штукатур-маляр	2	10,95	262,92
Итого	34,5	15,30	6335,15

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

II. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 5048,62 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 667,04 тыс.руб., на уровне предложения организации.;

– расходы на капитальный ремонт – 4381,58 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт ветхих сетей	2983,11	2983,11	100,0%
Капитальный ремонт задвижек	19,87	19,87	100,0%
Капитальный ремонт и замена водоразборных колонок	12,62	12,62	100,0%
Капитальный ремонт пожарных гидрантов	58,35	58,35	100,0%
Капитальный ремонт водопроводных труб	368,12	368,12	100,0%
Капитальный ремонт задвижек	71,20	71,20	100,0%
Капитальный ремонт обратных клапанов на скважинах	12,66	12,66	100,0%
Капитальный ремонт на ГВЗ	83,67	83,67	100,0%
Капитальный ремонт насосов	631,27	631,27	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования	140,69	140,69	100,0%
Текущий ремонт	667,04	667,04	100,0%
Итого	5048,62	5048,62	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 26876,09 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2615,30 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденного периода регулирования (ниже на 2 ед. относительно заявленной организацией). Затраты на электроэнергию приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты ЕРЦ приняты на основании расчета. Прочие затраты приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	12961,90	12349,26	95,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3914,50	3729,48	95,3%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	78,58	78,58	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	200,00	200,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	1028,54	612,53	59,6%
6	Транспортные расходы	1334,58	1334,58	100,0%
7	Охрана вневедомственная	3675,48	3595,93	97,8%
8	Услуги банка	100,00	100,0	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
9	Услуги ЕРЦ	201,86	192,00	95,1%
10	Подготовка кадров	161,59	161,59	100,0%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	678,60	678,60	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	214,65	214,65	100,0%
13	Услуги договорные (проверка газоанализаторов, манометров и т.д. – 20,00 тыс.руб., проверка дымоходов – 6,66 тыс.руб., радиочастотный спектр – 40,00 тыс.руб., медосмотр рабочих – 40,00тыс.руб., аудит – 60,00 тыс.руб., обслуживание информационных программ – 243,00 тыс.руб., диагностика оборудования – 276,00 тыс.руб., объявления, обслуживание ККМ,, обслуживание кондиционеров – 66,23 тыс.руб.)	878,00	751,89	85,6%
14	Лицензии, экспертиза	990,00	186,44	18,8%
15	Страхование имущества	155,00	155,00	100,0%
16	Аренда земли	353,01	0	
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал»)	1415,10	1415,10	100,0%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация – 20,00 тыс.руб., материалы АСУТП – 250,00 тыс.руб., радиационный контроль скважин – 35,51 тыс.руб., приборы для лаборатории – 100,00 тыс.руб., материалы (малооценка) – 250,00 тыс.руб., оформление тех.документации – 84,96 тыс.руб., спецоценка раб.мест – 50 тыс.руб., консультационные услуги – 60,00 тыс.руб., прочие расходы – 50,00 тыс.руб., ремонт оргтехники – 50,00 тыс.руб., эксплуатационные расходы по аварийному запасу – 170,00 тыс.руб.)	1150,00	1120,47	97,4%
Итого		29491,39	26876,09	91,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	46,25	554,96
Бухгалтер	1	19,95	239,43
Начальник ПТО	1	25,44	305,32
Инженер ПТО	2	20,51	492,32
Инженер по ОТ и ТБ	1	20,74	248,87
Техник метролог	1	18,93	227,22
Главный бухгалтер	1	36,20	434,45
Кладовщик	0,5	10,83	64,96
Начальник отдела АСУП	1	24,64	295,65

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер-программист	1	19,94	239,33
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	13,81	82,87
Начальник АО	1	26,60	319,24
Инженер-контроллер	1	17,30	207,63
Контроллер	7	12,87	1080,79
Зав.мед.пунктом	0,5	12,46	74,75
Инженер-эколог	1	19,94	239,33
Уборщица	2	10,16	243,84
Дворник	1	10,16	121,92
Ведущий бухгалтер	2	22,55	541,30
Старший диспетчер	1	17,40	208,79
Главный инженер	1	37,59	451,08
Менеджер по закупкам	1	15,04	180,43
Менеджер по персоналу	1	22,44	269,23
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	37,59	451,08
Инженер строитель	1	20,40	244,74
Инженер по снабжению	1	17,39	208,66
Ведущий юрисконсульт	1	21,08	252,99
Секретарь-референт	1	12,47	149,63
Инженер-электроник	1	19,83	237,91
Инженер АСУ	1	19,28	231,34
Главный энергетик	1	31,06	372,72
Диспетчер	3	13,61	489,87
Начальник РСУ	1	18,38	220,51
Бухгалтер-кассир	1	17,39	208,66
Механик	1	20,86	250,28
Зам.начальника ПТО	1	26,36	316,27
Зам. гл.бухгалтера	1	26,85	322,20
Бухгалтер	1	16,24	194,87
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	30,07	360,86
Инженер строитель 1 категории	1	19,94	239,33
Инженер сметчик	1	19,74	236,88
Ведущий инженер	1	19,73	236,75
Итого	51,50	19,98	12349,26

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 56% - 15050,61 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 1069,12 тыс.руб., что ниже предложения организации на 51,22 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 мес. 2015 года, представленной организацией. Рост по данной статье на 84,2% связан с приобретением экскаватора TEREX (договор приложен).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение погружных насосов на ГВЗ- ЭЦВ 12-160-100 нро-3шт	Подъем воды	455,00
Приобретение течетрассоискателя	Транспортировка воды	203,00
Приобретение ассенизированной вакуумной машины КО-502 на базе автомобиля ГАЗ 3307	Транспортировка воды	411,12
Итого		1069,12

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2016 год Госкомитетом приняты в размере 2367,23 тыс.руб., в том числе:

– недвижимое имущество для оказания услуг водоснабжения (договор №1/03-А от 02.03.2015) – 2045,95 тыс.руб., отклонение от плана предприятия 15,28 тыс.руб.

– транспортные средства (договор №20/03-15ТС-1 от 31.03.2015) – 321,29 тыс.руб., на уровне предложения организации.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 282,05 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 151,42 тыс.руб.;

– налог на имущество – 130,64 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 56%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 157,95 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 60042,56 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
АО «Чистополь-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	2 283,48	2 364,59	103,6	1 147,92	1 147,92	2 295,84	97,1	2 342,47	1 171,23	1 171,23	2 342,47	102,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	2 283,48	2 364,59	103,6	1 147,92	1 147,92	2 295,84	97,1	2 342,47	1 171,23	1 171,23	2 342,47	102,0
2.3.1	Население	тыс. м3	1 809,30	1 813,14	100,2	904,65	904,65	1 809,30	99,8	1 809,30	904,65	904,65	1 809,30	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	209,18	188,29	90,0	97,71	97,71	195,41	103,8	195,41	97,71	97,71	195,41	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	265,01	363,16	137,0	145,56	145,56	291,13	80,2	337,75	168,88	168,88	337,75	116,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,26	0,27	103,6	0,13	0,13	0,26	97,1	0,27	0,13	0,13	0,27	102,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	53 601,02	49 747,49	92,8	27 837,07	29 331,04	57 168,11	114,9	64 061,60	29 925,02	30 117,54	60 042,56	105,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	28 463,12	26 522,11	93,2	11 948,43	12 623,36	24 571,78	92,6	35 127,29	15 638,47	16 693,81	32 332,27	131,6
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	21 458,10	19 648,57	91,6	8 828,23	9 350,27	18 178,51	92,5	27 357,71	12 245,67	13 090,66	25 336,34	139,4
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	11 854,92	10 079,37	85,0	3 112,57	3 389,59	6 502,17	64,5	14 122,88	5 714,59	6 211,76	11 926,35	183,4
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 431,32	1 875,17	77,1	1 255,07	1 339,15	2 594,22	138,3	2 708,37	1 343,39	1 442,80	2 786,19	107,4
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	734,26	568,18	77,4	380,28	403,17	783,45	137,9	817,93	405,70	435,73	841,43	107,4
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	735,00	206,15	28,0	79,33	79,33	158,67	77,0	158,67	75,98	75,98	151,95	95,8
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				1 183,62	1 183,62	2 367,23		2 382,52	1 183,62	1 183,62	2 367,23	100,0
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	651,42	326,76	50,2	178,49	187,24	365,73	111,9	1 541,71	747,68	794,03	1 541,71	421,5

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	365,12	262,70	71,9	129,83	136,19	266,02	101,3	1 307,64	634,16	673,48	1 307,64	491,6
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.	5 051,18	6 592,95	130,5	2 638,86	2 768,17	5 407,03	82,0	5 625,65	2 774,72	2 946,75	5 721,47	105,8
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 005,03	6 873,54	98,1	3 120,19	3 273,08	6 393,28	93,0	7 769,57	3 392,79	3 603,15	6 995,94	109,4
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	141,60	122,52	86,5	67,24	70,53	137,77	112,4	143,31	69,50	73,81	143,31	104,0
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	141,60	122,52	86,5	67,24	70,53	137,77	112,4	143,31	69,50	73,81	143,31	104,0
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	141,60	122,52	86,5	67,24	70,53	137,77	112,4	143,31	69,50	73,81	143,31	104,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	24 996,29	23 102,86	92,4	15 821,41	16 637,15	32 458,56	140,5	28 791,01	14 217,05	13 349,93	27 566,98	84,9
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	16 399,21	15 033,92	91,7	12 074,48	12 878,93	24 953,41	166,0	19 670,20	10 234,21	9 120,15	19 354,36	77,6
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 919,86	1 824,05	62,5	4 589,61	4 998,08	9 587,69	525,6	2 890,04	1 374,67	1 494,26	2 868,93	29,9
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 433,32	2 575,32	75,0	1 849,18	1 973,07	3 822,25	148,4	4 383,69	1 979,31	2 125,78	4 105,10	107,4
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 036,86	776,41	74,9	560,30	594,02	1 154,32	148,7	1 323,87	597,75	641,99	1 239,74	107,4
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	522,00	767,29	147,0	210,86	210,86	421,71	55,0	961,67	458,59	458,59	917,17	217,5
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 754,90											
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	533,09	1 351,31	253,5	1 766,74	1 853,31	3 620,05	267,9	3 506,91	2 566,61	940,30	3 506,91	96,9
6.1.6.1	Капитальный ремонт или	тыс. руб.	533,09	905,91	169,9	1 308,13	1 372,23	2 680,36	295,9	3 073,94	1 490,76	1 583,18	3 073,94	114,7

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	резерв расходов на оплату капитального ремонта													
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 199,18	7 739,54	124,8	3 097,80	3 249,59	6 347,38	82,0	6 604,02	3 257,28	3 459,23	6 716,51	105,8
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 597,08	8 068,94	93,9	3 746,93	3 758,22	7 505,15	93,0	9 120,80	3 982,84	4 229,78	8 212,62	109,4
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	53 601,02	49 747,49	92,8	27 837,07	29 331,04	57 168,11	114,9	64 061,60	29 925,02	30 117,54	60 042,56	105,0
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	37 998,91	34 805,01	91,6	20 969,95	22 299,74	43 269,69	124,3	47 171,22	22 549,38	22 284,62	44 834,00	103,6
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	141,60	122,52	86,5	67,24	70,53	137,77	112,4	143,31	69,50	73,81	143,31	104,0
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	14 774,78	11 903,42	80,6	7 702,18	8 387,68	16 089,86	135,2	17 012,92	7 089,26	7 706,02	14 795,28	92,0
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 864,64	4 450,49	75,9	3 104,24	3 312,23	6 416,47	144,2	7 092,05	3 322,71	3 568,59	6 891,29	107,4
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 771,12	1 344,59	75,9	940,59	997,19	1 937,77	144,1	2 141,80	1 003,46	1 077,71	2 081,17	107,4
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 257,00	973,44	77,4	290,19	290,19	580,38	59,6	1 120,34	534,56	534,56	1 069,12	184,2
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 754,90			1 183,62	1 183,62	2 367,23		2 382,52	1 183,62	1 183,62	2 367,23	100,0
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 184,51	1 678,07	141,7	1 945,23	2 040,55	3 985,78	237,5	5 048,62	3 314,29	1 734,33	5 048,62	126,7
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	898,21	1 168,61	130,1	1 437,96	1 508,42	2 946,38	252,1	4 381,58	2 124,92	2 256,66	4 381,58	148,7
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.	11 250,36	14 332,49	127,4	5 736,66	6 017,76	11 754,42	82,0	12 229,67	6 032,00	6 405,98	12 437,98	105,8
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	15 602,11	14 942,48	95,8	6 867,12	7 031,31	13 898,43	93,0	16 890,38	7 375,63	7 832,92	15 208,56	109,4
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		5 797,11										
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом	тыс. руб.		5 412,48										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		384,63										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	53 601,02	55 544,60	103,6	27 837,07	29 331,04	57 168,11	102,9	64 061,60	29 925,02	30 117,54	60 042,56	105,0
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	53 601,02	55 544,60	103,6	27 837,07	29 331,04	57 168,11	102,9	64 061,60	29 925,02	30 117,54	60 042,56	105,0
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	2 441,51	1 730,37	70,9	2 235,42	2 330,74	4 566,16	263,9	6 168,96	3 848,85	7 317,50	11 166,35	244,5
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	23,47	23,49	100,1	24,25	25,55	24,90	106,0	27,35	25,55	25,71	25,63	102,9
											100,0%	100,6%	102,9%	

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
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	34 104,51	32 153,50	94,3	18 221,84	18 559,37	36 781,20	114,4	36 349,03	98,8
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 674,41	2 052,36	122,6	1 199,66	1 199,66	2 399,32	116,9	2 402,09	100,1
1.1.1	Реагенты	141,60	122,52	86,5	68,89	68,88	137,77	112,5	143,31	104,0
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 532,81	1 929,84	125,9	1 100,77	1 100,77	2 201,54	114,1	2 258,78	102,6
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства				30,00	30,00	60,00			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	14 774,78	11 903,42	80,6	8 044,92	8 044,92	16 089,83	135,2	14 795,28	92,0
1.2.1	Электроэнергия	14 774,78	11 903,42	80,6	8 044,92	8 044,92	16 089,83	135,2	14 795,28	92,0
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	7 635,78	5 795,07	75,9	4 044,82	4 309,44	8 354,26	144,2	8 972,46	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
	нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:									
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 864,64	4 450,49	75,9	3 104,24	3 312,23	6 416,47	144,2	6 891,29	107,4
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 771,14	1 344,59	75,9	940,58	997,20	1 937,78	144,1	2 081,17	107,4
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	9 717,55	12 402,65	127,6	4 776,44	4 776,44	9 552,88	77,0	10 179,20	106,6
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	302,00			156,00	228,92	384,92			
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	212,00	621,79	293,3	150,00	139,92	289,92	46,6		
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	90,00			40,00	56,00	96,00			
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	Ремонтные расходы	1 184,51	1 678,07	141,7	2 410,00	1 575,78	3 985,78	237,5	5 048,62	126,7
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	286,30	509,46	177,9	560,00	479,40	1 039,40	204,0	667,04	64,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	898,21	1 168,61	130,1	1 850,00	1 096,38	2 946,38	252,1	4 381,58	148,7
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	14 696,48	14 298,78	97,3	5 657,47	7 651,98	13 309,45	93,1	15 050,61	113,1
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4 042,00	2 794,02	69,1	1 249,00	1 417,67	2 666,67	95,4	2 393,74	89,8
3.1.1	Услуги связи и интернет	366,00	272,79	74,5	165,00	192,50	357,50	131,1	380,02	106,3
3.1.2	Юридические услуги				175,00	176,00	351,00			
3.1.3	Аудиторские услуги	35,00			10,00	30,00	40,00			
3.1.4	Консультационные услуги		258,79							
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	3 415,00	2 262,44	66,3	899,00	1 019,17	1 918,17	84,8	2 013,72	105,0
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги	226,00								
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 914,81	8 208,44	92,1	3 775,80	4 458,19	8 233,99	100,3	9 004,09	109,4
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 847,01	6 303,17	92,1	2 900,00	3 424,11	6 324,11	100,3	6 915,58	109,4
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 067,80	1 905,27	92,1	875,80	1 034,08	1 909,88	100,2	2 088,51	109,4
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала	83,05	120,62	145,2	15,00	70,13	85,13	70,6	90,49	106,3
3.6	Страхование производственных объектов	65,00	85,34	131,3						
3.7	Прочие административные расходы	1 591,61	3 090,36	194,2	617,67	1 705,99	2 323,66	75,2	3 562,29	153,3
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	514,66	929,54	180,6	20,00	23,22	43,22	4,6	44,00	101,8
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	1 257,00	973,44	77,4	290,00	290,38	580,38	59,6	1 069,12	184,2
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 257,00	973,44	77,4	290,00	290,38	580,38	59,6	1 069,12	184,2
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 754,89			1 183,62	1 183,62	2 367,23		2 367,23	100,0
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	603,63	1 028,32	170,4	66,50	68,25	134,75	13,1	157,95	117,2
7.1	Налог на прибыль при ОСН		384,63							
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	132,32	60,13	45,4	13,00	13,40	26,40	43,9	73,16	277,1
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	129,51	215,49	166,4						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	230,86	254,65	110,3						
7.6	Земельный налог	29,84	33,51	112,3	14,50	14,65	29,15	87,0		
7.7	Транспортный налог	81,08	79,91	98,6	39,00	40,20	79,20	99,1	84,79	107,1
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		5 412,48							
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		5 412,48							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	53 601,02	55 544,60	103,6	27 829,42	29 329,37	57 158,79	102,9	60 042,56	105,0

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 к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
АО «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,15	30,34	100,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,55	25,71	100,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Чистополь-Водоканал» и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района.

Тариф на водоотведение АО «Чистополь-Водоканал» Чистопольского 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 «Чистополь-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды,

транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/174, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора аренды недвижимого имущества от 02.03.2015 №2/03-А между АО «Чистополь-Водоканал» и ЗАО «Стройтех» имущество находится в пользовании на срок до 31.12.2015 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации АО «Чистополь-Водоканал» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Канализационная система г.Чистополь является совокупностью сложных инженерных сооружений, в состав которых входят: самотечные и напорные

канализационные сети, насосные станции и очистные сооружения. Надежная и эффективная работа системы канализации является одной из важнейших составляющих санитарного и экологического благополучия города. Городская канализация города Чистополь отстает в своем развитии от водопровода. Первые сети водоотведения d250 мм были проложены по ул. Урицкого в 1957г. В настоящее время протяженность находящихся в эксплуатации канализационных сетей 53,58 км, что практически в 2 раза меньше сетей водопровода.

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

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

Тариф на водоотведение на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 29.05.2015 № 10-9/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м
	с 01.07.2015 по 31.12.2015
АО «Чистополь-Водоканал»	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,76
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,46

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.:	1655,214	1555,778	1848,00	1845,858	1768,658	95,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	207,72	207,278	208,00	205,858	205,858	99,0%
По группе потребителей «Население»	1210,674	1138,39	1400,00	1400,00	1322,80	94,5%
	73,1%	73,2%	75,8%	75,8%	74,8%	
По группе потребителей «Прочие»	236,820	210,11	240,00	240,00	240,00	100,0%
Пропущено сточных вод	1655,214	1555,778	1848,00	1845,858	1768,658	95,7%
Сброшено после очистки	1655,214	1555,778	1848,00	1845,858	1768,658	95,7%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Чистополь-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». В 2014 году – организация «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех». Объемы на 2016 год приняты со снижением на 4,3% с учетом динамики снижения объемов и на основании письма 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

	2015 год	2016 год
Утверждено ГКРТТ	51579,75	
прогноз организации		56109,31
принято ГКРТТ		54161,96

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
56109,31	29,46	100,0%	31,33	106,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 37472,70 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2530,44 тыс.руб:

– химические реагенты – 876,92 тыс.руб., что ниже предложения организации на 916,23 тыс.руб. Отклонение связано со снижением объема водоотведения.

– горюче-смазочные материалы – 1653,52 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 331,77 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 10687,44 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 10687,44 тыс. руб., принята в количестве 3091,24 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1387,04 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2014 год и 9 мес. 2015 года и с учетом снижения объема водоотведения.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,91 руб./кВт.ч;
- СН1 – 2,88 руб./кВт.ч;
- СН2 – 4,93 руб./кВт.ч;
- НН – 5,55 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 14507,62 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 11142,57 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +311,25 тыс.руб..

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3365,06 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 61 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	34		6085,85

Электрогазосварщик	2	16,70	400,72
Машинист насосной установки	15	13,98	2516,52
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	15	15,65	2816,67
Слесарь-ремонтник 6 разряда	2	14,66	351,94
Очитска стоков и утилизация сточной жидкости	27		5056,72
Электрогазосварщик	1	16,25	195,00
Машинист насосной установки	8	15,81	1518,17
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	16,73	803,08
Оператор	14	15,12	2540,48
Итого	61	15,22	11142,57

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9747,20 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +8,66. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования. Договорные услуги приняты на основании представленных документов. Плата за предельно допустимые выбросы учтена на основании деклараций. представленных организацией.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6062,99	6031,68	99,5%
2	Отчисления на социальное страхование	1831,02	1821,57	99,5%
4	Коммунальные платежи	561,97	561,97	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	313,56	313,56	100,0%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов – 14 тыс.руб., испытания и измерения в электроустановках – 45 тыс.руб, проверка средств измерений – 50 тыс.руб., инспекционный контроль (лаборатория) – 115 тыс.руб., кап.ремонт двигателей – 250 тыс.руб., т/о газ.оборудования – 25,99 тыс.руб., медосмотр – 100 тыс.руб, дератизация – 20 тыс.руб., инвентарь, химреактивы –53,18 тыс.руб.)	739,00	673,17	91,1%
7	Плата за предельно допустимые выбросы	230,00	345,26	150,1%
Итого		9738,54	9747,20	100,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	27,17	652,13
Водитель	12	20,08	2892,07
Инженер-технолог	1	24,59	295,10
Механик	1	22,35	268,16

Зав.хим.лабораторией	0,7	20,00	168,04
Лаборант хим.анализа по стокам	1	12,96	155,53
Начальник БОС	1	28,34	340,06
Уборщик	1	11,49	137,93
Стропольщик	1	13,43	161,16
Моторист	1	14,76	177,08
Слесарь по обслуживанию котельной	1	16,30	195,65
Электромонтер	1	17,13	205,56
Оператор котельной	0,5	16,32	97,95
Лаборант хим.бак.анализа	2	11,89	285,26
Итого	26,2	19,18	6031,68

* 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 2343,06 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 138,53 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 2204,53 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт электрооборудования	156,32	156,32	100,0%
Капитальный ремонт средств автоматизации и диспетчеризации	115,37	115,37	100,0%
Капитальный ремонт задвижек	163,89	163,89	100,0%
Капитальный ремонт стальных трубопроводов	27,07	27,07	100,0%
Капитальный ремонт на КНС	64,49	64,49	100,0%
Капитальный ремонт по объектам БОСК	224,56	224,56	100,0%
Капитальный ремонт и замена канализационных сетей	990,08	990,08	100,0%
Капитальный ремонт колодцев	452,75	452,75	100,0%
Замена люминисцентных ламп ЛПО-2х40 мощностью 80 Вт на светодиодные светильники мощностью 2,5 Вт на БОСК ул. Дорожная, 13 в количестве 4 шт.	10,00	10,00	100,0%
Текущий ремонт	138,53	138,53	100,0%
Итого	2343,06	2343,06	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 26876,09 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2615,30 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденного периода регулирования (ниже на 2 ед. относительно заявленной организацией). Затраты на электроэнергию приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты ЕРЦ приняты на основании расчета. Прочие затраты приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	12961,90	12349,26	95,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3914,50	3729,48	95,3%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	78,58	78,58	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	200,00	200,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	1028,54	612,53	59,6%
6	Транспортные расходы	1334,58	1334,58	100,0%
7	Охрана вневедомственная	3675,48	3595,93	97.8%
8	Услуги банка	100,00	100,0	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	201,86	192,00	95.1%
10	Подготовка кадров	161,59	161,59	100,0%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	678,60	678,60	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	214,65	214,65	100,0%
13	Услуги договорные (проверка газоанализаторов, манометров и т.д. – 20,00 тыс.руб., проверка дымоходов – 6,66 тыс.руб., радиочастотный спектр – 40,00 тыс.руб., медосмотр рабочих – 40,00тыс.руб., аудит – 60,00 тыс.руб., обслуживание информационных программ – 243,00 тыс.руб., диагностика оборудования – 276,00 тыс.руб., объявления, обслуживание ККМ,, обслуживание кондиционеров – 66,23 тыс.руб.)	878,00	751,89	85,6%
14	Лицензии, экспертиза	990,00	186,44	18,8%
15	Страхование имущества	155,00	155,00	100,0%
16	Аренда земли	353,01	0	
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал»)	1415,10	1415,10	100,0%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация – 20,00 тыс.руб., материалы АСУТП – 250,00 тыс.руб., радиационный контроль скважин – 35,51 тыс.руб., приборы для лаборатории – 100,00 тыс.руб., материалы (малооценка) – 250,00 тыс.руб., оформление тех.документации – 84,96 тыс.руб., спецоценка	1150,00	1120,47	97,4%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	раб.мест – 50 тыс.руб., консультационные услуги – 60,00 тыс.руб., прочие расходы – 50,00 тыс.руб., ремонт оргтехники – 50,00 тыс.руб., эксплуатационные расходы по аварийному запасу – 170,00 тыс.руб.)			
Итого		29491,39	26876,09	91,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	46,25	554,96
Бухгалтер	1	19,95	239,43
Начальник ПТО	1	25,44	305,32
Инженер ПТО	2	20,51	492,32
Инженер по ОТ и ТБ	1	20,74	248,87
Техник метролог	1	18,93	227,22
Главный бухгалтер	1	36,20	434,45
Кладовщик	0,5	10,83	64,96
Начальник отдела АСУП	1	24,64	295,65
Инженер-программист	1	19,94	239,33
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	13,81	82,87
Начальник АО	1	26,60	319,24
Инженер-контроллер	1	17,30	207,63
Контроллер	7	12,87	1080,79
Зав.мед.пунктом	0,5	12,46	74,75
Инженер-эколог	1	19,94	239,33
Уборщица	2	10,16	243,84
Дворник	1	10,16	121,92
Ведущий бухгалтер	2	22,55	541,30
Старший диспетчер	1	17,40	208,79
Главный инженер	1	37,59	451,08
Менеджер по закупкам	1	15,04	180,43
Менеджер по персоналу	1	22,44	269,23
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	37,59	451,08
Инженер строитель	1	20,40	244,74
Инженер по снабжению	1	17,39	208,66
Ведущий юрисконсульт	1	21,08	252,99
Секретарь-референт	1	12,47	149,63
Инженер-электроник	1	19,83	237,91
Инженер АСУ	1	19,28	231,34
Главный энергетик	1	31,06	372,72
Диспетчер	3	13,61	489,87
Начальник РСУ	1	18,38	220,51
Бухгалтер-кассир	1	17,39	208,66
Механик	1	20,86	250,28
Зам.начальника ПТО	1	26,36	316,27

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Зам. гл.бухгалтера	1	26,85	322,20
Бухгалтер	1	16,24	194,87
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	30,07	360,86
Инженер строитель 1 категории	1	19,94	239,33
Инженер сметчик	1	19,74	236,88
Ведущий инженер	1	19,73	236,75
Итого	51,50	19,98	12349,26

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42% - 11287,96 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2016 год принята в сумме 1158,51 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 мес. 2015 года, представленной организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение насоса на КНС-4 СД 160/45-37квт-1шт, насос на КНС-1 СД 160/45 -1шт, насос на КНС -3 СД 160/45 -2 шт.	Перекачка	283,51
Приобретение насоса в Блоке фильтров с частотным преобразователем СД-290/18-22квт	Очистка	110,00
Приобретение бульдозера ДТ-75 для БОСК, п.Кр.Гора, ул.Дорожная, 13	Очистка	765,00
Итого		1158,51

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2016 год заявлены организацией в размере 1781,27 тыс.руб., в том числе:

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

– экскаватор-погрузчик TEREX TLB 840 SM (договор сублизинга №02/04-СУБ от 02.04.2015) – 1384,61 тыс.руб.

Госкомитетом данные затраты приняты на основании представленных договоров, на уровне предложения предприятия. Рост по данной статье связан с тем, что взят в лизинг экскаватор-погрузчик.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 282,05 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 151,42 тыс.руб.;

– налог на имущество – 130,64 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 118,46 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 54161,96 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
АО «Чистополь-Водоканал»

№ 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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	1 865,00	1 555,78	83,4	924,00	924,00	1 848,00	118,8	1 845,86	884,33	884,33	1 768,66	95,7
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	1 865,00	1 555,78	83,4	924,00	924,00	1 848,00	118,8	1 845,86	884,33	884,33	1 768,66	95,7
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 410,00	1 138,39	80,7	700,00	700,00	1 400,00	123,0	1 400,00	661,40	661,40	1 322,80	94,5
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	215,00	207,28	96,4	104,00	104,00	208,00	100,3	205,86	102,93	102,93	205,86	99,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	240,00	210,11	87,5	120,00	120,00	240,00	114,2	240,00	120,00	120,00	240,00	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,21	0,18	83,4	0,11	0,11	0,21	118,8	0,21	0,10	0,10	0,20	95,7
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	49 161,58	47 524,50	96,7	24 356,64	27 223,11	51 579,75	108,5	56 109,31	26 052,33	28 109,63	54 161,96	105,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	26 155,83	24 502,57	93,7	13 053,87	13 820,32	26 874,19	109,7	31 243,60	14 594,63	15 514,03	30 108,66	112,0
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	19 497,42	18 640,08	95,6	10 001,51	10 618,39	20 619,90	110,6	24 276,32	11 552,18	12 282,95	23 835,13	115,6
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 987,50	4 215,19	84,5	2 599,98	2 831,38	5 431,36	128,9	5 908,09	2 313,70	2 514,99	4 828,69	88,9
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 002,68	5 059,80	101,1	2 741,42	2 925,10	5 666,52	112,0	5 915,85	2 934,35	3 151,49	6 085,85	107,4
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 510,81	1 533,10	101,5	830,65	880,64	1 711,29	111,6	1 786,59	886,17	951,75	1 837,93	107,4
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 079,00	897,51	83,2	632,75	632,75	1 265,50	141,0	500,25	547,42	547,42	1 094,83	86,5

№ 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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	199,00			98,33	98,33	196,67		1 781,27	890,63	890,63	1 781,27	905,7
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	493,52	692,46	140,3	237,64	249,29	486,93	70,3	1 936,17	938,98	997,19	1 936,17	397,6
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	295,79	465,22	157,3	173,35	181,84	355,19	76,3	1 916,50	929,44	987,06	1 916,50	539,6
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.	6 224,92	6 242,02	100,3	2 860,72	3 000,90	5 861,62	93,9	6 448,11	3 040,93	3 229,47	6 270,39	107,0
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 658,41	5 862,49	88,0	3 052,36	3 201,93	6 254,29	106,7	6 967,28	3 042,45	3 231,08	6 273,53	100,3
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	23 005,74	23 021,93	100,1	11 302,77	13 402,79	24 705,56	107,3	24 865,72	11 457,70	12 595,60	24 053,30	97,4
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	17 557,95	18 225,35	103,8	9 484,11	10 104,30	19 588,41	107,5	19 165,21	8 968,42	9 951,99	18 920,41	96,6
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	650,03	651,30	100,2	435,83	457,18	893,01	137,1	916,23	425,28	451,64	876,92	98,2
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 207,35	5 218,01	100,2	2 714,61	2 956,21	5 670,81	108,7	6 166,39	2 807,26	3 051,49	5 858,75	103,3
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 571,76	4 803,80	105,1	2 277,84	2 430,46	4 708,31	98,0	4 915,47	2 438,15	2 618,57	5 056,72	107,4
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 380,67	1 446,79	104,8	690,19	731,72	1 421,91	98,3	1 484,47	736,32	790,81	1 527,13	107,4
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	389,00	431,00	110,8	37,54	37,54	75,08	17,4	0,04	31,84	31,84	63,68	84,8
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс. руб.	266,03	567,34	213,3	987,52	1 035,90	2 023,42	356,7	406,89	197,33	209,56	406,89	20,1

№ 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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	том числе:													
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	159,61	476,68	298,7	717,28	752,42	1 469,70	308,3	288,03	139,68	148,35	288,03	19,6
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.	5 093,11	5 107,10	100,3	2 340,59	2 455,28	4 795,87	93,9	5 275,72	2 332,25	2 798,07	5 130,32	107,0
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 447,79	4 796,58	88,0	1 818,65	3 298,49	5 117,15	106,7	5 700,50	2 489,28	2 643,61	5 132,89	100,3
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	49 161,58	47 524,50	96,7	24 356,64	27 223,11	51 579,75	108,5	56 109,31	26 052,33	28 109,63	54 161,96	105,0
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	37 055,38	36 865,42	99,5	19 485,62	20 722,68	40 208,31	109,1	43 441,53	20 520,61	22 234,93	42 755,54	106,3
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	650,03	651,30	100,2	435,83	457,18	893,01	137,1	916,23	425,28	451,64	876,92	98,2
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	10 194,85	9 433,20	92,5	5 314,59	5 787,59	11 102,18	117,7	12 074,48	5 120,96	5 566,48	10 687,44	96,3
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 574,44	9 863,60	103,0	5 019,27	5 355,56	10 374,83	105,2	10 831,32	5 372,50	5 770,07	11 142,57	107,4
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 891,48	2 979,89	103,1	1 520,84	1 612,36	3 133,20	105,1	3 271,06	1 622,50	1 742,56	3 365,06	107,4
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 468,00	1 328,51	90,5	670,29	670,29	1 340,58	100,9	500,29	579,26	579,26	1 158,51	86,4
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	199,00			98,33	98,33	196,67		1 781,27	890,63	890,63	1 781,27	905,7
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	759,55	1 259,80	165,9	1 225,16	1 285,19	2 510,35	199,3	2 343,06	1 136,30	1 206,76	2 343,06	93,3
7.1.7.1	Капитальный ремонт или	тыс. руб.	455,40	941,90	206,8	890,62	934,27	1 824,89	193,7	2 204,53	1 069,12	1 135,41	2 204,53	120,8

№ 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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	резерв расходов на оплату капитального ремонта													
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 318,03	11 349,12	100,3	5 201,31	5 456,18	10 657,49	93,9	11 723,83	5 373,18	6 027,54	11 400,72	107,0
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 106,20	10 659,07	88,0	4 871,02	6 500,42	11 371,44	106,7	12 667,78	5 531,73	5 874,69	11 406,42	100,3
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		6 517,57										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	49 161,58	41 006,93	83,4	24 356,64	27 223,11	51 579,75	125,8	56 109,31	26 052,33	28 109,63	54 161,96	105,0
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	49 161,58	41 006,93	83,4	24 356,64	27 223,11	51 579,75	125,8	56 109,31	26 052,33	28 109,63	54 161,96	105,0
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	2 227,55	1 791,80	80,4	1 895,45	1 955,48	3 850,93	214,9	2 843,35	1 715,56	4 119,07	5 834,63	151,5
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	26,36	26,36	100,0	26,36	29,46	27,91	105,9	30,40	29,46	31,79	30,62	109,7
											100,0%	107,9%	109,7%	

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	34 758,83	35 837,11	103,1	17 351,24	18 846,72	36 197,96	101,0	37 472,70	103,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 025,01	1 978,01	97,7	1 251,57	1 235,68	2 487,25	125,7	2 530,44	101,7
1.1.1	Реагенты	650,03	651,30	100,2	435,83	457,18	893,01	137,1	876,92	98,2
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 244,98	1 266,70	101,7	778,49	778,50	1 556,99	122,9	1 653,52	106,2
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	130,00	60,00	46,2	37,25		37,25	62,1		

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	10 194,83	9 433,20	92,5	5 314,59	5 787,59	11 102,18	117,7	10 687,44	96,3
1.2.1	Электроэнергия	10 194,83	9 433,20	92,5	5 314,59	5 787,59	11 102,18	117,7	10 687,44	96,3
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	12 465,93	12 843,49	103,0	6 535,08	6 972,95	13 508,03	105,2	14 507,62	107,4
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 574,44	9 863,60	103,0	5 019,26	5 355,57	10 374,83	105,2	11 142,57	107,4
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 891,49	2 979,89	103,1	1 515,82	1 617,38	3 133,20	105,1	3 365,06	107,4
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	10 073,05	10 082,41	100,1	4 250,00	4 850,50	9 100,50	90,3	9 747,20	107,1
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		1 500,00							
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	759,55	1 259,80	165,9	1 200,00	1 310,35	2 510,35	199,3	2 343,06	93,3
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	304,15	317,90	104,5	350,00	335,46	685,46	215,6	138,53	20,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	455,40	941,90	206,8	850,00	974,89	1 824,89	193,7	2 204,53	120,8
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	Административные расходы	11 507,83	8 639,90	75,1	4 981,65	6 242,29	11 223,94	129,9	11 287,96	100,6
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		2 293,54		1 791,75	2 695,30	4 487,05	195,6		
3.1.1	Услуги связи и интернет	284,00	194,59	68,5	135,00	157,50	292,50	150,3	285,01	97,4
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги	60,00			30,00	30,00	60,00			
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	3 415,00	1 178,48	34,5					1 510,29	
3.1.6	Информационные услуги		190,00							
3.1.7	Управленческие услуги		730,47							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	6 917,30	5 855,41	84,6	3 189,90	3 546,99	6 736,89	115,1	6 753,07	100,2
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	5 312,83	4 496,31	84,6	2 450,00	2 724,27	5 174,27	115,1	5 186,69	100,2
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 604,47	1 359,10	84,7	739,90	822,73	1 562,63	115,0	1 566,38	100,2
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо									

№ 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
	объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала	70,00	84,37	120,5						
3.6	Страхование производственных объектов		89,41							
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	4 520,53	317,17	7,0					4 534,89	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	399,34	663,07	166,0	14,00	21,36	35,36	5,3	33,00	93,3
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	1 468,00	1 328,51	90,5	670,29	670,29	1 340,58	100,9	1 158,51	86,4
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 468,00	1 328,51	90,5	670,29	670,29	1 340,58	100,9	1 158,51	86,4
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	199,00			98,35	98,32	196,67		1 781,27	905,7
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	468,37	459,17	98,0	55,13	55,12	110,25	24,0	118,46	107,4
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	102,68	42,89	41,8	10,80	10,80	21,60	50,4	54,87	254,0
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	100,49	153,72	153,0						
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	179,14	181,65	101,4						
7.6	Земельный налог	23,16	23,91	103,2	11,93	11,92	23,85	99,8		
7.7	Транспортный налог	62,92	57,01	90,6	32,40	32,40	64,80	113,7	63,59	98,1
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		6 517,57							
10	Итого НВВ	49 161,58	41 006,93	83,4	24 356,65	27 223,11	51 579,75	125,8	54 161,96	105,0

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	
АО «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,76	37,51	107,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,46	31,79	107,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем АО «Чистополь-Водоканал» - и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района.

Тариф на водоотведение ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» Чистопольского 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду,

транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/172, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договоров аренды недвижимого имущества от 01.06.2015 №16 между ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и Исполнительным комитетом Каргалинского сельского поселения Чистопольского муниципального района имущество находится в пользовании на срок до 01.05.2016. От Исполнительного комитета муниципального образования «Чистопольский муниципальный район» Республики Татарстан получено гарантийное письмо от 14.09.2015 №1-14/2494 о заключении договоров, согласно действующему законодательству.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоотведению Каргалинском сельском поселении Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,59	32,59	100%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015год (утв.)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
1	Пропущено сточных вод, всего:	11,203	11,302	30,02	23,747	19,247	63,7%
2	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	11,203	11,302	30,02	23,747	19,247	64,1%
3.1	бюджетным организациям	0,831	0,722	1,22	1,22	1,22	100,0%
3.2	населению	7,037	8,281	25,400	19,127	14,627	57,6%
		63 %	73,2%	85 %	80,5%	76,0%	
3.3	прочим потребителям	3,334	2,299	3,4	3,4	3,4	100,0%

Объемы на 2016 год приняты со снижением с учетом динамики снижения объемов по населению и на основании письма 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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
факт	344,38	368,34		
Утверждено ГКРТТ			978,40	
прогноз организации				773,99
принято ГКРТТ				592,80

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
773,99	32,59	100,0%	32,59	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 393,23 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 139,76 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 139,76 тыс. руб., принята в количестве 22,74 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 149,34 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом снижения объема водоотведения, тариф – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,15 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 253,35 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 194,59 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет + 5,44 тыс.руб. Затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 58,76 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,13 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд

	(чел.)	зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	0,13	14,55	22,69
Слесарь-ремонтник	1	14,32	171,89
Итого	1,13	14,35	194,59

3. Прочие производственные расходы приняты в сумме 0,11 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2,22 тыс.руб. В данной статье учтена плата за негативное воздействие на окружающую среду. Затраты приняты на основании представленной декларации.

П. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 114,17 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 13,71 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 100,46 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Затраты приняты на основании представленных смет.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт канализационных колодцев на сети водоотведения н.п. Каргали	85,93	85,93	100,0%
Замена канализационного коллектора н.п. Каргали по ул. Балакина диаметром 110 мм полиэтилен	14,53	14,53	100,0%
Текущий ремонт участков сетей канализации н.п. Каргали (устранение аварий)	8,56	8,56	100,0%
Текущий ремонт и прочистка канализациооных сетей н.п. Каргали	4,20	4,20	100,0%
Замена ламп накаливания в здании канализационной насорсной станции н.п. Каргали	0,95	0,95	100,0%
Итого	114,17	114,17	100,0%

III. Административные расходы приняты в сумме 1669,93 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 373,89 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании расчета. Затраты на аренду зданий не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов. Прочие услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1130,03	905,91	80,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	341,27	273,59	80,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
3	Транспортные расходы	112,86	112,86	100,0%
4	Услуги банка	26,91	26,91	100,0%
5	Услуги ЕРЦ	130,30	175,73	134,9%
6	Подготовка кадров	20,00	20,00	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,78	30,78	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	16,42	16,42	100,0%
9	Договорные услуги (обслуживание информационных программ, техдокументация, заправка картриджей)	8,00	8,00	100,0%
10	Лицензии, экспертиза	20,00	20,00	100,0%
11	Страхование имущества	31,00	31,00	100,0%
12	Аренда зданий	126,26	0	
13	Прочие услуги (эксплуатационные расходы по аварийному запасу, материалы АСУТП, кап.ремонт двигателей)	50,00	48,74	97,5%
Итого		2043,82	1669,93	81,7%

Заработная плата АУП:

№ п/п	Наименование специальностей	Регулируемый период		
		Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Годовой фонд оплаты труда
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	31,36	376,33
2	Бухгалтер	1	17,61	211,36
3	Экономист	0,5	10,40	62,40
4	Инженер	0,5	17,04	102,27
5	Инженер-программист	0,5	7,31	43,85
6	Кассир	0,5	7,88	47,30
7	Инженер-электронщик	0,5	10,40	62,40
Итого:		4,5	16,78	905,91

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги. Согласно учетной политике ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 4,9% в сумме 81,83 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату, заявленные организацией в размере 16,08 тыс.руб. на аренду экскаватора-погрузчика Акмодор 702 ЕМ-03, Госкомитетом не приняты в связи с тем, что данные затраты уже учтены в услуге водоснабжение.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 73,00 тыс.руб.:

- единый налог при УСН – 73,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 4,9%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 3,58 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 592,80 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2016 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	30,02	11,30	37,6	15,01	15,01	30,02	265,6	23,75	9,62	9,62	19,25	64,1
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	30,02	11,30	37,6	15,01	15,01	30,02	265,6	23,75	9,62	9,62	19,25	64,1
2.3.1	Население	Тыс. м3	25,40	8,28	32,6	12,70	12,70	25,40	306,7	19,13	7,31	7,31	14,63	57,6
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	1,22	0,72	59,2	0,61	0,61	1,22	169,0	1,22	0,61	0,61	1,22	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	3,40	2,30	67,6	1,70	1,70	3,40	147,9	3,40	1,70	1,70	3,40	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	37,6	0,00	0,00	0,00	265,6	0,00	0,00	0,00	0,00	64,1
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	978,44	333,56	34,1	478,50	478,50	956,99	286,9	770,34	294,62	294,61	589,22	61,6
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	839,05	323,21	38,5	396,57	396,57	793,15	245,4	410,57	175,96	188,67	364,63	46,0
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	417,67	232,46	55,7	205,87	205,87	411,73	177,1	308,18	136,27	146,53	282,80	68,7
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	35,54			20,37	20,37	40,75		42,54	13,61	14,79	28,39	69,7
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	169,80	96,60	56,9	90,59	90,59	181,18	187,6	189,15	93,82	100,76	194,59	107,4
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,28	29,18	56,9	27,36	27,36	54,72	187,5	57,12	28,33	30,43	58,76	107,4
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		3,00		0,28	0,28	0,55	18,3					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	84,96	29,68	34,9	48,00	48,00	96,00	323,5	16,08				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	71,90	74,00	102,9	19,27	19,27	38,54	52,1	0,95	0,46	0,49	0,95	2,5

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения, в том числе:													
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	4,19											
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								2,33	0,05	0,06	0,11	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	421,38	90,76	21,5	190,71	190,71	381,42	420,3	102,39	39,68	42,14	81,83	21,5
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	139,39	10,34	7,4	81,92	81,92	163,84	1 583,8	359,78	118,66	105,93	224,59	137,1
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	139,39	10,34	7,4	81,92	81,92	163,84	1 583,8	359,78	118,66	105,93	224,59	137,1
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	139,39	10,34	7,4	79,92	79,92	159,84	1 545,1	246,56	53,36	58,01	111,37	69,7
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				2,00	2,00	4,00		113,22	65,29	47,93	113,22	2 830,5
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								100,46	48,72	51,74	100,46	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	978,44	333,56	34,1	478,50	478,50	956,99	286,9	770,34	294,62	294,61	589,22	61,6
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	557,06	242,80	43,6	287,79	287,79	575,57	237,1	667,95	254,93	252,46	507,40	88,2
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	174,93	10,34	5,9	100,29	100,29	200,59	1 939,0	289,10	66,97	72,80	139,76	69,7
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	169,80	96,60	56,9	90,59	90,59	181,18	187,6	189,15	93,82	100,76	194,59	107,4
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,28	29,18	56,9	27,36	27,36	54,72	187,5	57,12	28,33	30,43	58,76	107,4
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		3,00		0,28	0,28	0,55	18,3					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	84,96	29,68	34,9	48,00	48,00	96,00	323,5	16,08				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	71,90	74,00	102,9	21,27	21,27	42,54	57,5	114,17	65,75	48,42	114,17	268,4

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения, в том числе:													
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								100,46	48,72	51,74	100,46	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4,19											
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								2,33	0,05	0,06	0,11	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	421,38	90,76	21,5	190,71	190,71	381,42	420,3	102,39	39,68	42,14	81,83	21,5
8	Валовая прибыль	тыс. руб.		34,78		10,71	10,71	21,41	61,6	3,65	1,79	1,79	3,58	16,7
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		30,79										
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		3,99		10,71	10,71	21,41	536,5	3,65	1,79	1,79	3,58	16,7
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	978,44	368,34	37,6	489,20	489,20	978,40	265,6	773,99	296,40	296,39	592,80	60,6
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	978,44	368,34	37,6	489,20	489,20	978,40	265,6	773,99	296,40	296,39	592,80	60,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	71,90	63,62	88,5	21,55	21,55	43,09	67,7	114,17	65,75	48,42	114,17	2,6
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	32,59	32,59	100,0	32,59	32,59	32,59	100,0	32,59	30,80	30,80	30,80	94,5
											94,5%	100,0%	94,5%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2016 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ 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	нет	нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	400,20	136,12	34,0	218,24	218,24	436,48	320,6	393,23	90,1
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	174,93	10,34	5,9	100,29	100,29	200,59	1 939,0	139,76	69,7
1.2.1	Электроэнергия	174,93	10,34	5,9	100,29	100,29	200,59	1 939,0	139,76	69,7
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:	221,08	125,78	56,9	117,95	117,95	235,89	187,5	253,35	107,4
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	169,80	96,60	56,9	90,59	90,59	181,18	187,6	194,59	107,4
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	51,28	29,18	56,9	27,36	27,36	54,72	187,5	58,76	107,4
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	4,19								
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:								0,11	
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	71,90	74,00	102,9	21,27	21,27	42,54	57,5	114,17	268,4
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	71,90	74,00	102,9	21,27	21,27	42,54	57,5	13,71	32,2
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем								100,46	
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	402,35	88,74	22,1	190,15	190,15	380,30	428,5	81,83	21,5
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,40	1,70	31,4	2,63	2,63	5,25	309,6	1,51	28,7
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	320,04	62,54	19,5	150,32	150,32	300,63	480,7	57,80	19,2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
	административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	245,81	48,04	19,5	115,45	115,45	230,90	480,7	44,39	19,2
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	74,23	14,51	19,5	34,87	34,87	69,73	480,7	13,41	19,2
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:	82,31	26,20	31,8	39,84	39,84	79,67	304,1	24,03	30,2
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	Амортизация		3,00		0,28	0,28	0,55	18,3		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		3,00		0,28	0,28	0,55	18,3		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	84,96	29,68	34,9	48,00	48,00	96,00	323,5		
6.1	Аренда имущества	84,96	29,68	34,9						
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	19,04	6,01	31,6	11,26	11,27	22,53	374,6	3,58	15,9
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН		3,99		10,71	10,71	21,41	536,5	3,58	16,7
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	11,10	0,11	1,0	0,56	0,56	1,11	1 010,8		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	7,94	1,91	24,1						
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		30,79							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения		30,79							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым									

№ 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
	кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	978,44	368,35	37,6	489,20	489,20	978,40	265,6	592,80	60,6

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 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,80	30,80	94,5%

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и руководством Чистопольского муниципального района.

Рекомендации: договор аренды 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» Чистопольского 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на питьевую воду на 2016

год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/171, 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 недвижимого имущества от 01.02.2015 №14, от 01.06.2015 №18, от 01.06.2015 №16, от 01.05.2015 №28, от 06.05.2015 №27, от 01.06.2015 №17, от 01.05.2015 №29, от 06.05.2015 №25, от 06.05.2015 №26, от 01.02.2015 №30, от 01.06.2015 №15, от 01.06.2015 №20, от 01.06.2015 №21, от 01.06.2015 №22 и от 01.07.2015 №23 между ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и Исполнительными комитетами сельских поселений Чистопольского муниципального района имущество находится в пользовании на срок до марта-мая 2016 года. От Исполнительного комитета муниципального образования «Чистопольский муниципальный

район» Республики Татарстан получено гарантийное письмо от 14.09.2015 №1-14/2494 о заключении договоров, согласно действующему законодательству.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоснабжению в Большетолкишском, Булдырском, Верхнекондратинском, Данауровском, Каргалинском, Чистопольском, Малотолкишском, Муслюмкинском, Нижнкондратинском, Староромашкинском, Совхозно-Галактионовском, Татарско-Елтанском, Татарско-Сарсазском, Четырчинском, Чистопольско-Высельском, Чувашско-Елтанском, Кутлушкинском, Кубасском, Исляйкинском, Татарско-Толкишском, Нарат-Елгинском и Татарско-Баганинском сельских поселениях Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2015 год установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2014 № 10-41/кс:

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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,90	32,41	108,4%

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	279,180	256,115	253,248	273,971	287,817	113,7%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	0
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	279,180	256,115	253,248	273,971	287,817	113,7%
2.1	потери воды	42,117	34,727	31,529	39,808	41,839	132,9%
		15,1 %	13,6%	12,5 %	14,5%	14,5%	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	237,063	221,418	221,719	234,163	245,978	110,9%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	13,073	13,075	12,455	13,361	13,361	107,3%

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (утв)	2016 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2016/ 2015, (%)
3.3	населению	217,176	203,392	204,085	213,271	225,086	110,3%
		92 %	91,9%	92 %	91,1%	91,5%	
3.4	прочим потребителям	6,814	4,951	5,179	7,531	7,531	145,4%

Объем воды на 2016 год принят с учетом вновь принятых на обслуживание сельских поселений.

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	6 642,25	6620,40		
Утверждено ГКРТТ			6907,29	
прогноз организации				8 404,78
принято ГКРТТ				8191,00

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
8 404,78	32,41	100,0%	39,38	121,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 5838,56 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 500,64 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 500,64 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 30,79 тыс.руб. Затраты включены на основании письма организации, в связи с ростом объемов. Рост по данной статье на 55,2% связан с тем, что учтены фактические затраты организации и с увеличением количества обслуживаемых объектов водоснабжения..

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2708,62 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 2708,62 тыс. руб., принята в количестве 440,71 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 69,22 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом роста объема водоснабжения, тариф – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Рост по данной статье на 27% связан с увеличением объема электроэнергии.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,15 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1793,36 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1377,39 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +467,12 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Штатные единицы контролера и энергетика перенесены из статьи «заработная плата АУП» и учтены аналогично утвержденному периоду регулирования как основной производственный персонал.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 415,97 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	15,53	186,35
Машинист насосной установки	2	7,31	175,42
Контролёр	1	12,46	149,50
Энергетик	1	14,67	176,05
Слесарь-ремонтник	4	14,38	690,08
Итого	9	12,75	1377,39

Рост по данной статье на 25,0% связан с тем, что заработная плата машиниста насосной установки доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ и дополнительно

включена 1 единица слесаря-ремонтника в связи с обслуживанием вновь принятых населенных пунктов (на основании письма организации).

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 787,12 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +20,56 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	553,11	568,90	102,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	167,04	171,81	102,9%
3	Коммунальные платежи	1,03	1,03	100,0%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	26,91	26,91	100,0%
4	Договорные услуги (лабораторные исследования качества воды, поверка средств измерений)	18,47	18,47	100,0%
Итого:		766,56	787,12	102,7%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	17,04	204,53
Водитель	1	14,32	171,89
Экскаваторщик	1	16,04	192,48
Итого:	3	15,80	568,90

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

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 48,81 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +4,81 тыс.руб. В данной статье учтены затраты на водный налог. Затраты приняты с учетом роста объема водоснабжения.

П. Ремонтные расходы на 2016 год приняты в сумме 286,60 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 3,49 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 115,62 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 283,11 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +91,80 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных смет.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт и замена участка водопровода	191,31	283,11	148,0%
Текущий ремонт участков сети водоснабжения	118,16	2,54	2,1%
Замена ламп накаливания в павильонах артезианских скважин на водозаборах Чистопольского района	0,95	0,95	100,0%
Итого	340,12	286,60	84,3%

III. Административные расходы приняты в сумме 1669,93 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 373,89 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании расчета. Затраты на аренду зданий не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов. Прочие услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1130,03	905,91	80,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	341,27	273,59	80,2%
3	Транспортные расходы	112,86	112,86	100,0%
4	Услуги банка	26,91	26,91	100,0%
5	Услуги ЕРЦ	130,30	175,73	134,9%
6	Подготовка кадров	20,00	20,00	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,78	30,78	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	16,42	16,42	100,0%
9	Договорные услуги (обслуживание информационных программ, техдокументация, заправка картриджей)	8,00	8,00	100,0%
10	Лицензии, экспертиза	20,00	20,00	100,0%
11	Страхование имущества	31,00	31,00	100,0%
12	Аренда зданий	126,26	0	
13	Прочие услуги (эксплуатационные расходы по аварийному запасу, материалы АСУТП, кап.ремонт двигателей)	50,00	48,74	97,5%
Итого		2043,82	1669,93	81,7%

Заработная плата АУП:

№ п/п	Наименование специальностей	Регулируемый период		
		Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Годовой фонд оплаты труда
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.

№ п/п	Наименование специальностей	Регулируемый период		
		Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Годовой фонд оплаты труда
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	31,36	376,33
2	Бухгалтер	1	17,61	211,36
3	Экономист	0,5	10,40	62,40
4	Инженер	0,5	17,04	102,27
5	Инженер-программист	0,5	7,31	43,85
6	Кассир	0,5	7,88	47,30
7	Инженер-электронщик	0,5	10,40	62,40
Итого:		4,5	16,78	905,91

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги. Согласно учетной политике ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Рост по данной статье связан с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 88,1% в сумме 1471,21 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2016 год Госкомитетом приняты в размере 530,31 тыс.руб., в том числе:

– производственные помещения (договор №31от 02.03.2015) – 123,06 тыс.руб., отклонение от плана предприятия 1,86 тыс.руб.;

– экскаватор-погрузчик Амкодор 702 ЕМ-03 (договор №34/13/13 от 18.07.2013) – 227,25 тыс.руб, отклонение от прогноза организации составляет 303,99 тыс.руб.

– автомобиль УАЗ 390945 (договор от 14.08.2013) – 180,00 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Затраты приняты на основании представленных документов.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2016 год приняты в сумме 73,00 тыс.руб.:

- единый налог при УСН – 73,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 88,1 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 64,31 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2016 год составит 8191,00 тыс.руб.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2016 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	206,00	221,42	107,5	110,86	110,86	221,72	100,1	234,16	122,99	122,99	245,98	110,9
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	206,00	221,42	107,5	110,86	110,86	221,72	100,1	234,16	122,99	122,99	245,98	110,9
2.3.1	Население	тыс. м3	186,03	203,39	109,3	102,04	102,04	204,08	100,3	213,27	112,54	112,54	225,09	110,3
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	14,51	13,07	90,1	6,23	6,23	12,46	95,3	13,36	6,68	6,68	13,36	107,3
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,47	4,95	90,6	2,59	2,59	5,18	104,6	7,53	3,77	3,77	7,53	145,4
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,03	107,5	0,03	0,03	0,05	200,3	0,03	0,01	0,01	0,03	110,9
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	6 160,25	6 609,85	107,3	3 287,01	3 564,69	6 851,70	103,7	8 335,43	3 953,92	4 172,77	8 126,68	118,6
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 160,25	6 609,85	107,3	3 244,98	3 520,72	6 765,69	102,4	8 025,96	3 789,84	4 051,19	7 841,03	115,9
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 177,03	5 097,77	98,5	2 805,00	2 970,60	5 775,60	113,3	6 080,53	3 076,35	3 293,47	6 369,82	110,3
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 930,24	2 026,04	105,0	1 021,31	1 112,20	2 133,51	105,3	2 777,84	1 297,86	1 410,77	2 708,62	127,0
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 032,84	838,10	81,1	533,16	568,88	1 102,04	131,5	910,27	664,12	713,27	1 377,39	125,0
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	311,92	253,11	81,1	161,01	171,80	332,82	131,5	274,90	200,56	215,41	415,97	125,0
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		31,00										
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	409,32	564,79	138,0	514,05	514,05	1 028,10	182,0	836,16	265,16	265,16	530,31	51,6
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс. руб.	175,00	252,01	144,0	47,19	49,50	96,69	38,4	0,95	0,46	0,49	0,95	1,0

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	том числе:													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 002,72	1 117,53	111,4	506,81	531,64	1 038,44	92,9	1 236,40	624,52	663,24	1 287,76	124,0
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	315,00	15,20	4,8	21,47	22,53	44,00	289,5	44,00	23,67	25,14	48,81	110,9
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	983,22	1 512,07	153,8	439,98	550,12	990,09	65,5	1 945,43	713,49	757,72	1 471,21	148,6
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.				42,04	43,97	86,01		309,47	164,08	121,57	285,65	332,1
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				42,04	43,97	86,01		309,47	164,08	121,57	285,65	332,1
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				2,61	2,61	5,22						
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				39,43	41,36	80,79		309,47	164,08	121,57	285,65	353,6
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								191,31	137,30	145,81	283,11	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	6 160,25	6 609,85	107,3	3 287,01	3 564,69	6 851,70	103,7	8 335,43	3 953,92	4 172,77	8 126,68	118,6
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 177,03	5 097,77	98,5	2 847,04	3 014,57	5 861,61	115,0	6 390,00	3 240,43	3 415,04	6 655,47	113,5
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 930,24	2 026,04	105,0	1 021,31	1 112,20	2 133,51	105,3	2 777,84	1 297,86	1 410,77	2 708,62	127,0
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 032,84	838,10	81,1	533,16	568,88	1 102,04	131,5	910,27	664,12	713,27	1 377,39	125,0
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	311,92	253,11	81,1	161,01	171,80	332,82	131,5	274,90	200,56	215,41	415,97	125,0
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		31,00		2,61	2,61	5,22	16,8					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	409,32	564,79	138,0	514,05	514,05	1 028,10	182,0	836,16	265,16	265,16	530,31	51,6
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	175,00	252,01	144,0	86,62	90,86	177,48	70,4	310,42	164,54	122,06	286,60	161,5
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату	тыс. руб.								191,31	137,30	145,81	283,11	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на 2016 год	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	2016 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	капитального ремонта													
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 002,72	1 117,53	111,4	506,81	531,64	1 038,44	92,9	1 236,40	624,52	663,24	1 287,76	124,0
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	315,00	15,20	4,8	21,47	22,53	44,00	289,5	44,00	23,67	25,14	48,81	110,9
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	983,22	1 512,07	153,8	439,98	550,12	990,09	65,5	1 945,43	713,49	757,72	1 471,21	148,6
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		66,50		27,79	27,79	55,59	83,6	69,35	32,16	32,16	64,31	115,7
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		66,50		27,79	27,79	55,59	83,6	69,35	32,16	32,16	64,31	115,7
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		55,95										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	6 160,25	6 620,40	107,5	3 314,81	3 592,48	6 907,29	104,3	8 404,78	3 986,07	4 204,92	8 191,00	118,6
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	6 160,25	6 620,40	107,5	3 314,81	3 592,48	6 907,29	104,3	8 404,78	3 986,07	4 204,92	8 191,00	118,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	175,00	215,41	123,1	89,23	93,47	182,70	84,8	310,42	164,54	122,06	286,60	156,9
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	29,90	29,90	100,0	29,90	32,41	31,15	104,2	35,89	32,41	34,19	33,30	106,9
											100,0%	105,5%	106,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2016 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ 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	
1	Производственные расходы	4 595,71	4 249,98	92,5	2 243,76	2 407,05	4 650,81	109,4	5 838,56	125,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	307,48	425,83	138,5	161,28	161,28	322,55	75,7	500,64	155,2
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	307,48	425,83	138,5	161,28	161,28	322,55	75,7	500,64	155,2
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 930,24	2 026,04	105,0	1 021,31	1 112,20	2 133,51	105,3	2 708,62	127,0
1.2.1	Электроэнергия	1 930,24	2 026,04	105,0	1 021,31	1 112,20	2 133,51	105,3	2 708,62	127,0
1.2.2	Холодная вода									

№ 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
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 344,76	1 091,21	81,1	694,17	740,69	1 434,86	131,5	1 793,36	125,0
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 032,84	838,10	81,1	533,16	568,88	1 102,04	131,5	1 377,39	125,0
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	311,92	253,11	81,1	161,01	171,81	332,82	131,5	415,97	125,0
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	695,24	691,70	99,5	345,53	370,35	715,88	103,5	787,12	110,0
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	318,00	15,20	4,8	21,47	22,53	44,00	289,5	48,81	110,9
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	175,00	252,01	144,0	86,62	90,86	177,48	70,4	286,60	161,5
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	175,00	252,01	144,0	86,62	90,86	177,48	70,4	3,49	2,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем								283,11	
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	935,80	1 478,38	158,0	439,98	547,23	987,20	66,8	1 471,21	149,0
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,60	28,25	224,2	6,81	6,81	13,62	48,2	27,12	199,1
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,60	28,25	224,2	6,81	6,81	13,62	48,2	27,12	199,1
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
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	746,76	1 042,02	139,5	390,20	390,20	780,39	74,9	1 039,14	133,2
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	573,55	800,33	139,5	299,69	299,69	599,38	74,9	798,11	133,2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2016 год	% роста к предыдущему году
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	173,21	241,70	139,5	90,51	90,51	181,01	74,9	241,03	133,2
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								17,62	
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	176,44	408,10	231,3	42,97	150,22	193,19	47,3	387,34	200,5
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		31,00		2,61	2,61	5,22	16,8		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		31,00		2,61	2,61	5,22	16,8		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	409,32	564,79	138,0	514,05	514,05	1 028,10	182,0	530,31	51,6
6.1	Аренда имущества	409,32	564,79	138,0	514,05	514,05	1 028,10	182,0		
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	44,42	100,20	225,6	27,80	30,68	58,47	58,4	64,31	110,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН		66,50		27,80	27,79	55,59	83,6	64,31	115,7
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	25,90	1,83	7,1		2,89	2,89	157,5		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	18,52	31,86	172,1						
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									

№ 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
	определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток		55,95							
10	Итого НВВ	6 160,25	6 620,40	107,5	3 314,81	3 592,48	6 907,29	104,3	8 191,00	118,6

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,41	34,19	105,5%

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и руководством Исполнительного комитета Чистопольского муниципального района.

Рекомендации: договора аренды привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, 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, техническую воду, водоотведение, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой согласно приложению 4 к настоящему протоколу.

4.2. Организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и водоотведение, указанным в приложении 4 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.

4.3. Рекомендовать ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» показывать фонд оплаты труда ремонтного персонала в составе фонда оплаты труда основных производственных рабочих.

4.4. Рекомендовать организациям, указанным в приложении 4 к настоящему протоколу, привести договоры аренды в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

5.Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Госкомитет рассмотрел обращение Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (далее – МУП «Водоканал») по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» (далее - Объект) к централизованной системе холодного водоснабжения МУП «Водоканал» с величиной подключаемой нагрузки 13,71 куб.м/час.

Почтовый адрес МУП «Водоканал» - Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горького, д. 34. Директор – Егоров Андрей Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Для осуществления подключения Объекта строительство сетей водоснабжения со стороны МУП «Водоканал» не требуется.

Согласно выданным технически условиям точка подключения Объекта находится на существующей сети МУП «Водоканал» диаметром 720 мм по ул.Космонавтов. Строительство наружных внутриплощадочных сетей водоснабжения от Объекта до точки подключения (места врезки в существующие сети МУП «Водоканал») будут выполняться силами и за счет средств ООО «Жилищная основа» (письмо генерального директора ООО

«Жилищная основа» В.Г. Мингазова от 03.08.2015 № 122 в адрес МУП «Водоканал»).

В соответствии с расчетом, представленным МУП «Водоканал», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению Объекта к централизованным системам холодного водоснабжения МУП «Водоканал» составляет 3 123 984, 00 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 26 314,50 руб.;
- расходы на строительство и модернизацию существующих объектов централизованных систем водоснабжения – 2 472 872,70 руб.;
- налог на прибыль – 624 796,80 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Плановые расходы МУП «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам холодного водоснабжения без учета расходов на строительство.

Плановые расходы МУП «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению составляют 26 314,50 руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 11 429,0 руб.;
- транспортные расходы – 14 885,5 руб.

При расчете затрат на оплату труда и отчисления МУП «Водоканал» заявлены заработная плата инженера 2-ой категории и ведущего инженера с общей продолжительностью выполнения работ в размере 40 часов на сумму 11 429,00 рублей.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во часов всего	Заработная плата и отчисления на социальные нужды за 1 час, руб.	Заработная плата и отчисления на социальные нужды всего, руб.
1.	Ведущий инженер	4	290,5	1 162,0
2.	Ведущий инженер	4	290,5	1 162,0
3.	Ведущий инженер	14	290,5	4 067,0
4.	Ведущий инженер	5	290,5	1 452,5
5.	Ведущий инженер	8	290,5	2 324,0
6.	Инженер 2-ой категории	5	252,3	1 261,5
	ИТОГО:	40		11 429,0

В качестве обоснования часовой занятости специалистов МУП «Водоканал» не представлены подтверждающие документы и определить количество затраченного времени не предоставляется возможным.

Госкомитетом общая продолжительность работ по рассмотрению заявки на подключение, осуществлению подготовки технических условий, и выезда на место подключения, проведению надзора за строительством принята в размере 35 часов, согласно времени затрачиваемому на указанные работы аналогичными организациями водопроводно-канализационного хозяйства:

№	Наименование	Кол-во	Заработная плата	Заработная

	профессии	мероприятия			
1.	Ведущий инженер	Подготовка и выдача технических условий	14,5	290,5	4 212,25
2.	Ведущий инженер	Согласование материалов приобретенных заказчиком необходимых для врезки в сети водоснабжения	10	290,5	2 905,00
3.	Ведущий инженер	Участие в приемке работ по укладке водопроводных сетей от Объекта до точки подключения	5	290,5	1 452,50
4.	Инженер 2-ой категории	Проверка выполнения заказчиком технических условий, работа с документами	5,5	252,3	1 387,65
	ИТОГО:		35		9 958,0

МУП «Водоканал» представлен расчет стоимости эксплуатации 1 маш/ч автомобиля на сумму 425,3 руб/час. Заявленное время эксплуатации автомобиля (35 часов) не обосновано. Расчет стоимости эксплуатации автомобиля из расчета расстояния до Объекта также не представлен.

Госкомитетом стоимость эксплуатации автомобиля принята по предложению МУП «Водоканал» в размере 425,3 руб./час, а время эксплуатации автомобиля принято в размере 8 часов, согласно времени эксплуатации автомобиля по аналогичным организациям водопроводно-канализационного хозяйства.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	Chevrolet Lacetti	1	8	425,3	3 402,40

Таким образом, расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение), не включающим в себя строительство объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты в размере 13 360,4 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 9 958,0 руб.;

- транспортные расходы – 3 402,4 руб.

2. Расчет расходов на реконструкцию сооружений очистки питьевой воды.

Согласно информации МУП «Водоканал», техническая возможность подключения на водозаборе Волжский отсутствует, так как отсутствует резерв свободной мощности на водозаборе.

В связи с чем, необходимо провести реконструкцию водопроводных очистных сооружений (далее – ВОС) производительностью 125 тыс.куб.м/сут (6 771 куб.м/ч), а также строительство очистных сооружений промывных вод с цехом механического обезвоживания осадка (далее – цех обезвоживания осадка) производительностью 80 тыс.куб.м/сут (29 792 куб.м/ч). Проектно-

сметная документация на реконструкцию ВОС и строительство цеха обезвоживания осадка разработана Обществом с ограниченной ответственностью «Гидравлические инженерные системы». МУП «Водоканал» 26.03.2015 в адрес Госкомитета представлены положительные заключения по проверке достоверности определения сметной стоимости реконструкции ВОС и строительства цеха обезвоживания осадка, утвержденные начальником Управления Госэкспертизы РТ В.С. Маркеловым от 26.03.2015 № 0033-15 и № 0032-15. Согласно заключению стоимость «Корпус водопроводных очистных сооружений производительностью 125 тыс.куб.м/сут.» составила 913 281,21 тыс. руб. (в ценах 4 кв.2014 г.), а стоимость «Корпуса очистки промывных вод с ЦМО» составила 991 811,91 тыс. руб. (в ценах 4 кв.2014 г.).

Расходы на модернизацию Волжского водозабора МУП «Водоканал» предлагает отнести на плату за подключение пропорционально подключаемой нагрузке заявителя – 13,71 м3/час, указанные расходы по предложению МУП «Водоканал» составят 2 472 872,70 рублей.

Госкомитетом указанные расходы исключены из платы за подключение к системе холодного водоснабжения, так как:

1) Источниками финансирования мероприятий по реконструкции ВОС и строительства цеха обезвоживания осадков, согласно утвержденной инвестиционной программе МУП «Водоканал» на 2014-2018 гг. (приказ Министерства строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан (далее – Минстрой РТ) от 18.12.2013 №131/0-1), являются амортизационные отчисления и прибыль на развитие производства. Источник финансирования «плата за подключение» по указанным мероприятиям отсутствует.

Согласно п. 13 статьи 18 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» указанные мероприятия не могут быть выполнены за счет платы за подключение.

2) По обоснованию отсутствия резерва мощности Волжского водозабора 26 марта 2015 МУП «Водоканал» представлено заключение, выполненное ЗАО «Казанской Гипрониавиапром».

В экспертном заключении отсутствуют расчеты и выводы экспертов по водопотреблению с учетом ежегодного снижения полезного отпуска. Согласно материалам тарифного дела МУП «Водоканал» на 2015 год уровень загрузки производственных мощностей по оборудованию водозабора составляет 62,67% от плановых показателей, что не соответствует данным экспертов. По мнению Госкомитета, дефицит мощности создан искусственным путем за счет резервирования мощностей.

Основные выводы экспертов связаны с износом оборудования и необходимостью улучшения качества водоподготовки, выполнение данных мероприятий необходимо как для существующих, так и вновь присоединяемых абонентов.

По количественной оценке долей, приходящихся на подключение новых потребителей и на улучшение обслуживания существующих абонентов, МУП «Водоканал» представлен расчет (письмо от 16.07.2015 №09-05-9671) по распределению доли источников финансирования инвестиционной программы на существующих абонентов и вновь подключаемых заявителей, который

согласован с Минстроем РТ и с Комитетом жилищно-коммунального хозяйства Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани. Однако в данном расчете не отражены замечания по распределению долей, которые Госкомитет направил в адрес Минстроя РТ письмом от 25.06.2015 №1-24/1683.

3) Методическими указаниями не предусмотрено пропорциональное распределение затрат с последующим включением в плату за подключение к централизованным системам водоснабжения.

На основании изложенного, Госкомитетом расходы на модернизацию Волжского водозабора в размере 2 472 872,70 руб. исключены и состава платы.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на подключение. Рассчитанная НВВ составила 13 360,40 руб. (без учета НДС).

Таблица. Сравнительная таблица затрат по мероприятиям.

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоснабжения	Предложение МУП "Водоканал"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	26 314,50	13 360,40
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов централизованных систем холодного водоснабжения, в том числе:	2 472 872,70	-
2.1.	Реконструкция водопроводных очистных сооружений	2 472 872,70	-
3.	Налог на прибыль	624 796,80	-
4.	Итого плата за подключение	3 123 984,00	13 360,40

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе холодного водоснабжения МУП «Водоканал» с величиной подключаемой нагрузки 13,71 куб.м/час в размере 13 360,40 руб. (без учета НДС).

2. МУП «Водоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе холодного водоснабжения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 13,71 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 13 360,40 рублей (без учета НДС).

5.2. МУП «Водоканал» 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 Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Госкомитет рассмотрел обращение Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (далее – МУП «Водоканал») вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» (далее – Объект) к

централизованной системе водоотведения МУП «Водоканал» г.Казани с величиной подключаемой нагрузки 13,71 куб.м/час.

Почтовый адрес МУП «Водоканал» - Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горького, д. 34. Директор – Егоров Андрей Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Для осуществления подключения Объекта строительство сетей водоотведения со стороны МУП «Водоканал» не требуется.

Согласно выданным технически условиям точка подключения Объекта находится на существующем канализационном коллекторе МУП «Водоканал» диаметром 400 мм по ул.Аграрная. Строительство наружных внутриплощадочных сетей водоотведения от Объекта до точки подключения (места врезки в существующие сети МУП «Водоканал») будут выполняться силами и за счет средств ООО «Жилищная основа» (письмо генерального директора ООО «Жилищная основа» В.Г. Мингазова от 03.08.2015 № 122 в адрес МУП «Водоканал»).

В соответствии с расчетом, представленным МУП «Водоканал», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению Объекта к централизованным системам водоотведения МУП «Водоканал» составляет 1 651 701,38 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 26 314,50 руб.;
- расходы на строительство и модернизацию существующих объектов централизованных систем водоотведения – 1 295 046,60 руб.;
- налог на прибыль – 330 340,28 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Плановые расходы МУП «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе водоотведения без учета расходов на строительство.

Плановые расходы МУП «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению составляют 26 314,5 руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 11 429 руб.;
- транспортные расходы – 14 885,5 руб.

При расчете затрат на оплату труда и отчисления МУП «Водоканал» заявлены заработная плата инженера 2-ой категории и ведущего инженера с общей продолжительностью выполнения работ в размере 40 часов на сумму 11 429,0 рублей.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во часов всего	Заработная плата и отчисления на социальные нужды за 1 час, руб.	Заработная плата и отчисления на социальные нужды всего, руб.
1.	Ведущий инженер	4	290,5	1 162,0
2.	Ведущий инженер	4	290,5	1 162,0
3.	Ведущий инженер	22	290,5	6 391,0
4.	Ведущий инженер	5	290,5	1 452,5
5.	Инженер 2-ой категории	5	252,3	1 261,5
	ИТОГО:	40		11 429,0

В качестве обоснования часовой занятости специалистов МУП «Водоканал» не представлены подтверждающие документы и определить количество затраченного времени не предоставляется возможным.

Госкомитетом общая продолжительность работ по рассмотрению заявки на подключение, осуществлению подготовки технических условий, и выезда на место подключения, проведению надзора за строительством принята в размере 35 часов, согласно времени затрачиваемому на указанные работы аналогичными организациями водопроводно-канализационного хозяйства:

№ п/п	Наименование		Кол-во часов всего	Заработная плата и отчисления на социальные нужды за 1 час, руб.	Заработная плата и отчисления на социальные нужды всего, руб.
	профессии	мероприятия			
1.	Ведущий инженер	Подготовка и выдача технических условий	14,5	290,5	4 212,25
2.	Ведущий инженер	Согласование материалов приобретенных заказчиком необходимых для врезки в сети водоотведения	10	290,5	2 905,00
3.	Ведущий инженер	Участие в приемке работ по укладке канализационных сетей от Объекта до точки подключения	5	290,5	1 452,50
4.	Инженер 2-ой категории	Проверка выполнения заказчиком технических условий, работа с документами	5,5	252,3	1 387,65
	ИТОГО:		35		9 958,0

МУП «Водоканал» представлен расчет стоимости эксплуатации 1 маш/ч автомобиля на сумму 425,3 руб/час. Заявленное время эксплуатации автомобиля (35 часов) не обосновано. Расчет стоимости эксплуатации автомобиля из расчета расстояния до Объекта также не представлен.

Госкомитетом стоимость эксплуатации автомобиля принята по предложению МУП «Водоканал» в размере 425,3 руб./час, а время

эксплуатации автомобиля принято в размере 8 часов, согласно времени эксплуатации автомобиля по аналогичным организациям водопроводно-канализационного хозяйства.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	Chevrolet Lacetti	1	8	425,3	3 402,40

Таким образом, расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение), не включающим в себя строительство объектов водоотведения, Госкомитетом приняты в размере 13 360,4 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 9 958,0 руб.;

- транспортные расходы – 3 402,4 руб.

2. Расчет расходов на реконструкцию биологических очистных сооружений канализации.

Согласно информации МУП «ВОДОКАНАЛ», техническая возможность подключения на биологических сооружениях отсутствует, так как отсутствует резерв свободной мощности.

В связи с чем, необходимо произвести строительство дополнительных сооружений биологической очистки (далее – БОСК) производительностью 7 583 куб.м/час общей стоимостью 360 097 тыс.руб. (в ценах 2012 г.) и строительство сооружений доочистки производительностью 35 208 куб.м/час общей стоимостью 439 692 тыс.руб. (в ценах 2012 г.). Проектно-сметная документация разработана Обществом с ограниченной ответственностью «Гипрокоммунводоканал г.Санкт-Петербург». МУП «Водоканал» представлено положительное заключение Государственной экспертизы реконструкции БОСК г. Казани от 11.11.2014 №16-1-5-00503-14.

Расходы на модернизацию биологических очистных сооружений МУП «Водоканал» предлагает отнести на плату за подключение пропорционально подключаемой нагрузке заявителя. Указанные расходы по предложению МУП «Водоканал» составят 1 295 046,60 рублей.

Госкомитетом указанные расходы исключены из платы за подключение к системе водоотведения, так как:

1) Источниками финансирования указанных мероприятий, согласно утвержденной инвестиционной программе МУП «Водоканал» на 2014-2018 гг.(утв. приказом Министерства строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан (далее – Минстрой РТ) от 18.12.2013 №131/0-1), являются амортизационные отчисления и прибыль на развитие производства. Источник финансирования «платы за подключение» по указанным мероприятиям отсутствует.

Согласно п.13 статьи 18 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» указанные мероприятия не могут быть выполнены за счет платы за подключение.

2) По обоснованию отсутствия резерва мощности 26 марта 2015 МУП «Водоканал» представлено заключение, выполненное ЗАО «Казанский Гипрониавиапром».

В экспертизе отсутствуют расчеты и произведенные экспертами замеры, также отсутствуют выводы экспертов по отсутствию резервов мощности на момент проведения обследования, в т.ч. с учетом ежегодного снижения объемов отпущенных сточных вод. Кроме того, согласно Производственной программе МУП «Водоканал» на 2015 год загрузка производственных мощностей системы очистки сточных вод на 2015 год составляет 61%.

Основные выводы экспертов связаны с износом оборудования и необходимостью улучшения качества очистки стоков. Выполнение данных мероприятий необходимо как для существующих, так и вновь присоединяемых абонентов

По количественной оценке долей, приходящихся на подключение новых потребителей и на улучшение обслуживания существующих абонентов, МУП «Водоканал» представлен расчет (письмо от 16.07.2015 №09-05-9671) по распределению доли источников финансирования инвестиционной программы на существующих абонентов и вновь подключаемых заявителей, который согласован с Минстроем РТ и с Комитетом жилищно-коммунального хозяйства Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани. Однако в данном расчете не отражены замечания по распределению долей, которые Госкомитет направил в адрес Минстроя РТ письмом от 25.06.2015 №1-24/1683.

3) Методическими указаниями не предусмотрено пропорциональное распределение затрат с последующим включением в плату за подключение к централизованным системам водоотведения.

На основании изложенного, Госкомитетом расходы на модернизацию БОСК в размере 1 295 046,60 руб. исключены и состава платы, как необоснованные.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на подключение. Рассчитанная НВВ составила 13 360,40 руб. (без учета НДС).

Таблица. Сравнительная таблица затрат по мероприятиям.

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоотведения	Предложение МУП "Водоканал"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	26 314,5	13 360,40
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов централизованных систем водоотведения, в том числе:	1 295 046,60	-
2.1.	Реконструкция биологических очистных сооружений	1 295 046,60	-
3.	Налог на прибыль	330 340,28	-
4.	Итого плата за подключение	1 651 701,38	13 360,40

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе водоотведения МУП «Водоканал» с величиной подключаемой нагрузки 13,71 куб.м/час в размере 13 360,40 руб. (без учета НДС).

2. МУП «Водоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью «Жилищная основа» - «Жилой комплекс с многоуровневым паркингом по ул.Аграрная в г.Казань. Жилой дом 1.3 с встроенно-пристроенным детским садом на 70 мест» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 13,71 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 13 360,40 рублей (без учета НДС).

6.2. МУП «Водоканал» 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:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное производство» по ул.Беломорская, 260» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Госкомитет рассмотрел обращение Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» (далее – МУП «Водоканал») вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное производство» по ул.Беломорская, 260» (далее – Объект) к централизованной системе водоотведения МУП «Водоканал» с величиной подключаемой нагрузки 13,50 куб.м/час.

Почтовый адрес МУП «Водоканал» - Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горького, д. 34. Директор – Егоров Андрей Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Для осуществления подключения Объекта строительство сетей водоотведения со стороны МУП «Водоканал» не требуется.

Согласно выданным технически условиям точка подключения Объекта находится на сети, принадлежащей ОАО «Татхимфармпрепараты». Строительство наружных внутриплощадочных сетей водоотведения от Объекта до точки подключения, согласно выданным техническим условиям, относится к мероприятиям ФГАОУВПО «Казанский (Привожский) Федеральный Университет».

В соответствии с расчетом, представленным МУП «Водоканал», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению Объекта к централизованным системам водоотведения МУП «Водоканал» составляет 1 626 905,63 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 26 314,50 руб.;

- расходы на строительство и модернизацию существующих объектов централизованных систем водоотведения – 1 275 210,00 руб.;

- налог на прибыль – 325 381,13 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Плановые расходы МУП «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе водоотведения без учета расходов на строительство.

Плановые расходы МУП «Водоканал» на выполнение мероприятий по подключению составляют 26 314,5 руб., в т.ч.:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 11 429 руб.;

- транспортные расходы – 14 885,5 руб.

При расчете затрат на оплату труда и отчисления МУП «Водоканал» заявлены заработная плата инженера 2-ой категории и ведущего инженера с общей продолжительностью выполнения работ в размере 40 часов на сумму 11 429,0 рублей.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во часов всего	Заработная плата и отчисления на социальные нужды за 1 час, руб.	Заработная плата и отчисления на социальные нужды всего, руб.
1.	Ведущий инженер	4	290,5	1 162,0
2.	Ведущий инженер	4	290,5	1 162,0
3.	Ведущий инженер	22	290,5	6 391,0
4.	Ведущий инженер	5	290,5	1 452,5
5.	Инженер 2-ой категории	5	252,3	1 261,5
	ИТОГО:	40		11 429,0

В качестве обоснования часовой занятости специалистов МУП «Водоканал» не представлены подтверждающие документы и определить количество затраченного времени не предоставляется возможным.

Госкомитетом общая продолжительность работ по рассмотрению заявки на подключение, осуществлению подготовки технических условий, и выезда на место подключения, проведению надзора за строительством принята в размере 35 часов, согласно времени затрачиваемому на указанные работы аналогичными организациями водопроводно-канализационного хозяйства:

№ п/п	Наименование		Кол-во часов всего	Заработная плата и отчисления на социальные нужды за 1 час, руб.	Заработная плата и отчисления на социальные нужды всего, руб.
	профессии	мероприятия			
1.	Ведущий инженер	Подготовка и выдача технических условий	14,5	290,5	4 212,25
2.	Ведущий	Согласование материалов	10	290,5	2 905,00

	инженер	приобретенных заказчиком необходимых для врезки в сети водоотведения			
3.	Ведущий инженер	Участие в приемке работ по укладке канализационных сетей от Объекта до точки подключения	5	290,5	1 452,50
4.	Инженер 2-ой категории	Проверка выполнения заказчиком технических условий, работа с документами	5,5	252,3	1 387,65
	ИТОГО:		35		9 958,0

МУП «Водоканал» представлен расчет стоимости эксплуатации 1 маш/ч автомобиля на сумму 425,3 руб/час. Заявленное время эксплуатации автомобиля (35 часов) не обосновано. Расчет стоимости эксплуатации автомобиля из расчета расстояния до Объекта также не представлен.

Госкомитетом стоимость эксплуатации автомобиля принята по предложению МУП «Водоканал» в размере 425,3 руб./час, а время эксплуатации автомобиля принято в размере 8 часов, согласно времени эксплуатации автомобиля по аналогичным организациям водопроводно-канализационного хозяйства.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	Chevrolet Lacetti	1	8	425,3	3 402,40

Таким образом, расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение), не включающим в себя строительство объектов водоотведения, Госкомитетом приняты в размере 13 360,4 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 9 958,0 руб.;

- транспортные расходы – 3 402,4 руб.

2. Расчет расходов на реконструкцию биологических очистных сооружений канализации.

Согласно информации МУП «ВОДОКАНАЛ», техническая возможность подключения на биологических сооружениях отсутствует, так как отсутствует резерв свободной мощности.

В связи с чем, необходимо произвести строительство дополнительных сооружений биологической очистки (далее – БОСК) производительностью 7 583 куб.м/час общей стоимостью 360 097 тыс.руб. (в ценах 2012 г.) и строительство сооружений доочистки производительностью 35 208 куб.м/час общей стоимостью 439 692 тыс.руб. (в ценах 2012 г.). Проектно-сметная документация разработана Обществом с ограниченной ответственностью «Гипрокоммунводоканал г.Санкт-Петербург». МУП «Водоканал» представлено

положительное заключение Государственной экспертизы реконструкции БОСК г. Казани от 11.11.2014 №16-1-5-00503-14.

Расходы на модернизацию биологических очистных сооружений МУП «Водоканал» предлагает отнести на плату за подключение пропорционально подключаемой нагрузке заявителя. Указанные расходы по предложению МУП «Водоканал» составят 1 275 210,00 рублей.

Госкомитетом указанные расходы исключены из платы за подключение к системе водоотведения, так как:

1) Источниками финансирования указанных мероприятий, согласно утвержденной инвестиционной программе МУП «Водоканал» на 2014-2018 гг.(утв. приказом Министерства строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан (далее – Минстрой РТ) от 18.12.2013 №131/0-1), являются амортизационные отчисления и прибыль на развитие производства. Источник финансирования «платы за подключение» по указанным мероприятиям отсутствует.

Согласно п.13 статьи 18 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» указанные мероприятия не могут быть выполнены за счет платы за подключение.

2) По обоснованию отсутствия резерва мощности 26 марта 2015 МУП «Водоканал» представлено заключение, выполненное ЗАО «Казанский Гипрониавиапром».

В экспертизе отсутствуют расчеты и произведенные экспертами замеры, также отсутствуют выводы экспертов по отсутствию резервов мощности на момент проведения обследования, в т.ч. с учетом ежегодного снижения объемов отпущенных сточных вод. Кроме того, согласно Производственной программе МУП «Водоканал» на 2015 год загрузка производственных мощностей системы очистки сточных вод на 2015 год составляет 61%.

Основные выводы экспертов связаны с износом оборудования и необходимостью улучшения качества очистки стоков. Выполнение данных мероприятий необходимо как для существующих, так и вновь присоединяемых абонентов

По количественной оценке долей, приходящихся на подключение новых потребителей и на улучшение обслуживания существующих абонентов, МУП «Водоканал» представлен расчет (письмо от 16.07.2015 №09-05-9671) по распределению доли источников финансирования инвестиционной программы на существующих абонентов и вновь подключаемых заявителей, который согласован с Минстроем РТ и с Комитетом жилищно-коммунального хозяйства Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани. Однако в данном расчете не отражены замечания по распределению долей, которые Госкомитет направил в адрес Минстроя РТ письмом от 25.06.2015 №1-24/1683.

3) Методическими указаниями не предусмотрено пропорциональное распределение затрат с последующим включением в плату за подключение к централизованным системам водоотведения.

На основании изложенного, Госкомитетом расходы на модернизацию БОСК в размере 1 275 210,00 руб. исключены и состава платы, как необоснованные.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на подключение. Рассчитанная НВВ составила 13 360,40 руб. (без учета НДС).

Таблица. Сравнительная таблица затрат по мероприятиям.

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоотведения	Предложение МУП "Водоканал"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	26 314,5	13 360,40
2.	Расходы на строительство и модернизацию существующих объектов централизованных систем водоотведения, в том числе:	1 275 210,00	-
2.1.	Реконструкция биологических очистных сооружений	1 275 210,00	-
3.	Налог на прибыль	325 381,13	-
4.	Итого плата за подключение	1 626 905,63	13 360,40

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное производство» по ул.Беломорская, 260» к централизованной системе водоотведения МУП «Водоканал» с величиной подключаемой нагрузки 13,50 куб.м/час в размере 13 360,40 руб. (без учета НДС).

2. МУП «Водоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное производство» по ул.Беломорская, 260» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии.

На заседании Согласительной комиссии представитель МУП «Водоканал» высказался против исключения из состава платы за подключение расходов на строительство КНС «Заречная». Шакирзянова И.Х. отметила, что в представленных МУП «Водоканал» материалах тарифного дела, в технических условиях, а также в перечне мероприятий по подключению, КНС «Заречная» не указана. В составе платы расходы на строительство КНС «Заречная» организацией не заявлены.

Члены Согласительной комиссии рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного

учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное производство» по ул.Беломорская, 260» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Казанский (Приволжский) Федеральный Университет» - «Опытное производство» по ул.Беломорская, 260» к централизованной системе водоотведения Муниципального унитарного предприятия города Казани «Водоканал» с подключаемой нагрузкой 13,50 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 13 360,40 рублей (без учета НДС).

7.2. МУП «Водоканал» 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.

8.Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Госкомитет рассмотрел обращение Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (далее - ООО «Челныводоканал») по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» (далее – Жилой дом) к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 10,82 $м^3$/час.

Почтовый адрес ООО «Челныводоканал» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Существующие сети водоснабжения проходят непосредственно у границы земельного участка Жилого дома заявителя.

Согласно техническим условиям, выданными ООО «Челныводоканал», точка подключения находится в колодце ВК-27 на существующей сети диаметром 500 мм.

Для осуществления подключения Жилого дома строительство объектов водоснабжения со стороны ООО «Челныводоканал» не требуется.

В соответствии с расчетом, представленным ООО «Челныводоканал», размер необходимой валовой выручки по подключению Жилого дома к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» составляет 12 967,00 рублей. В данном случае, это затраты на оформление необходимой документации и фактических действий по подключению Жилого дома.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Плановые расходы ООО «Челныводоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения составляют 12 967 руб., в т.ч.:

1. Затраты на оплату труда - 7 916,0 руб.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во чел.	Кол-во часов всего	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата за всего, руб.
1	Начальник ПТО	1	12	206,75	2 481,00
2	Инженер 1 кат.	1	1,25	152,00	190,00
3	Инженер 1 кат.	1	3,25	152,00	494,00
4	Инженер 1 кат.	2	12,75	152,00	3 877,00
5	Бухгалтер 1 кат.	1	1,75	152,00	266,00
6	Юрист 1 кат.	1	4	152,00	608,00
	ИТОГО:	7	35		7 916,00

2. Отчисления на социальные нужды (30,2% от ФОТ) - 2 391,0 руб.

3. Транспортные расходы - 2 660,0 руб.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	LADA PRIORA	1	8	332,50	2 660,0

Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение) объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты по предложению ООО «Челныводоканал», исходя из должностных

обязанностей и фонда заработной платы по штатному расписанию, в размере 12 967,0 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда - 7 916,00 руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) - 2 391,00 руб.;
- транспортные расходы – 2 660,00 руб.

Расчет платы между ООО «Челныводоканал» и ООО УКС «Камгэсэнергострой» согласован.

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 10,82 куб.м/час в размере 12 967,00 руб. (без учета НДС).

2. ООО «Челныводоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Общества с ограниченной ответственностью Управление капитального строительства «Камгэсэнергострой» - «Жилой дом 1А-30 с административными

помещениями на 1 этаже в 1 микрорайоне пос.ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 10,82 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 12 967,00 рублей (без учета НДС).

8.2. ООО «Челныводоканал» 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.

9.Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Госкомитет рассмотрел обращение Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (далее - ООО «Челныводоканал») по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» (далее – Объект) к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 35,00 куб.м/час (увеличение мощности).

Почтовый адрес ООО «Челныводоканал» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Согласно техническим условиям, выданными ООО «Челныводоканал», точка подключения Объекта находится в колодце ВК-2 на существующей сети.

Для осуществления подключения Объекта строительство сетей водоснабжения со стороны ООО «Челныводоканал» не требуется.

В соответствии с расчетом, представленным ООО «Челныводоканал», размер необходимой валовой выручки по подключению Объекта к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» составляет 12 967,00 рублей. В данном случае, это затраты на оформление необходимой документации и фактических действий по подключению Объекта.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Плановые расходы ООО «Челныводоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения составляют 12 967 руб., в т.ч.:

2. Затраты на оплату труда - 7 916,0 руб.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во чел.	Кол-во часов всего	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата за всего, руб.
1	Начальник ПТО	1	12	206,75	2 481,00
2	Инженер 1 кат.	1	1,25	152,00	190,00
3	Инженер 1 кат.	1	3,25	152,00	494,00
4	Инженер 1 кат.	2	12,75	152,00	3 877,00
5	Бухгалтер 1 кат.	1	1,75	152,00	266,00
6	Юрист 1 кат.	1	4	152,00	608,00
	ИТОГО:	7	35		7 916,00

2. Отчисления на социальные нужды (30,2% от ФОТ) - 2 391,0 руб.

3. Транспортные расходы - 2 660,0 руб.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	LADA PRIORA	1	8	332,50	2 660,0

Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение) объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты по предложению ООО «Челныводоканал», исходя из должностных обязанностей и фонда заработной платы по штатному расписанию, в размере 12 967,0 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда - 7 916,00 руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) - 2 391,00 руб.;
- транспортные расходы – 2 660,00 руб.

Расчет платы между ООО «Челныводоканал» и ЗАО «КМК «ТЭМПО» согласован.

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» к централизованной системе

холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 35,00 куб.м/час в размере 12 967,00 руб. (без учета НДС).

2. ООО «Челныводоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Закрытого акционерного общества «Камский металлургический комбинат «ТЭМПО» - «Металлургический завод по производству строительной арматуры сечением от 10 до 32 мм, г.Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона Промзона, ул.Моторная, д.38» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 35,00 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 12 967,00 рублей (без учета НДС).

9.2. ООО «Челныводоканал» 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.

10.Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Госкомитет рассмотрел обращение Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (далее – ООО «Челныводоканал») по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» (далее – Жилой дом) к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 23,298 $м^3$/час.

Почтовый адрес ООО «Челныводоканал» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Согласно техническим условиям, выданными ООО «Челныводоканал», точка подключения находится в колодце ВК-9 на существующей сети диаметром 200 мм вдоль ул.Ахметшина. Сети водоснабжения проложены на основании ранее выданных технических условиях от 02.05.2012 №92-137-27-2539.

Для осуществления подключения Жилого дома строительство объектов водоснабжения со стороны ООО «Челныводоканал» не требуется.

В соответствии с расчетом, представленным ООО «Челныводоканал», размер необходимой валовой выручки по подключению Жилого дома к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» составляет 12 967,00 рублей. В данном случае, это затраты на оформление необходимой документации и фактических действий по подключению Жилого дома.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Плановые расходы ООО «Челныводоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения составляют 12 967 руб., в т.ч.:

3. Затраты на оплату труда - 7 916,0 руб.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во чел.	Кол-во часов всего	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата за всего, руб.
1	Начальник ПТО	1	12	206,75	2 481,00
2	Инженер 1 кат.	1	1,25	152,00	190,00
3	Инженер 1 кат.	1	3,25	152,00	494,00
4	Инженер 1 кат.	2	12,75	152,00	3 877,00
5	Бухгалтер 1 кат.	1	1,75	152,00	266,00
6	Юрист 1 кат.	1	4	152,00	608,00
	ИТОГО:	7	35		7 916,00

2. Отчисления на социальные нужды (30,2% от ФОТ) - 2 391,0 руб.

3. Транспортные расходы - 2 660,0 руб.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	LADA PRIORA	1	8	332,50	2 660,0

Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение) объектов водоснабжения, Госкомитетом приняты по предложению ООО «Челныводокнал», исходя из должностных обязанностей и фонда заработной платы по штатному расписанию, в размере 12 967,0 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда - 7 916,00 руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) - 2 391,00 руб.;
- транспортные расходы – 2 660,00 руб.

Расчет платы между ООО «Челныводоканал» и Жилищно-строительным кооперативом «Дом 58/02» согласован.

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 23,298 куб.м/час в размере 12 967,00 руб. (без учета НДС).

2. ООО «Челныводоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

10.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом № 58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе холодного водоснабжения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 23,298 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 12 967,00 рублей (без учета НДС).

10.2. ООО «Челныводоканал» 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.

11.Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на

пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе водоотведения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Госкомитет рассмотрел обращение Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (далее – ООО «Челныводоканал») по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» (далее – Жилой дом) к централизованной системе водоотведения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 51,016 куб.м/час.

Почтовый адрес ООО «Челныводоканал» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Согласно техническим условиям, выданными ООО «Челныводоканал», точка подключения находится в колодце К-77 на существующей сети диаметром 2500 мм вдоль ул.Ахметшина. Сети канализации проложены на основании ранее выданных технических условиях от 02.05.2012 №92-137-27-2539.

Для осуществления подключения Жилого дома строительство объектов водоотведения со стороны ООО «Челныводоканал» не требуется.

В соответствии с расчетом, представленным ООО «Челныводоканал», размер необходимой валовой выручки по подключению Жилого дома к централизованной системе водоотведения ООО «Челныводоканал» составляет 12 967,0 рублей. В данном случае, это затраты на оформление необходимой документации и фактических действий по подключению Жилого дома.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Плановые расходы ООО «Челныводоканал» на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе водоотведения составляют 12 967,0 руб., в т.ч.:

4. Затраты на оплату труда - 7 916,0 руб.

№ п/п	Наименование профессии	Кол-во чел.	Кол-во часов всего	Заработная плата за 1 час, руб.	Заработная плата за всего, руб.
1	Начальник ПТО	1	12	206,75	2 481,00

2	Инженер 1 кат.	1	1,25	152,00	190,00
3	Инженер 1 кат.	1	3,25	152,00	494,00
4	Инженер 1 кат.	2	12,75	152,00	3 877,00
5	Бухгалтер 1 кат.	1	1,75	152,00	266,00
6	Юрист 1 кат.	1	4	152,00	608,00
	ИТОГО:	7	35		7 916,00

2. Отчисления на социальные нужды (30,2% от ФОТ) - 2 391,0 руб.

3. Транспортные расходы - 2 660,0 руб.

№ п/п	Наименование марки	Кол-во а/м	Кол-во часов	Цена за 1 час, руб.	Сумма всего, руб.
1	LADA PRIORA	1	8	332,50	2 660,0

Расходы на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединение) объектов водоотведения, Госкомитетом приняты по предложению ООО «Челныводоканал», исходя из должностных обязанностей и фонда заработной платы по штатному расписанию, в размере 12 967,0 рублей из расчета:

- затраты на оплату труда - 7 916,00 руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) - 2 391,00 руб.;
- транспортные расходы – 2 660,00 руб.

Расчет платы между ООО «Челныводоканал» и Жилищно-строительным кооперативом «Дом 58/02» согласован.

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе водоотведения ООО «Челныводоканал» с величиной подключаемой нагрузки 51,016 куб.м/час в размере 12 967,00 руб. (без учета НДС).

2. ООО «Челныводоканал» 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.

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе водоотведения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом №58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе водоотведения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

11.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта Жилищно-строительного кооператива «Дом 58/02» - «Многоквартирный 11-ти этажный жилой дом № 58-02 с офисными помещениями на 1 этаже», расположенный по адресу: г.Набережные Челны, 58 микрорайон, на пересечении пр.Дружбы Народов и ул.Ахметшина» к централизованной системе водоотведения Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 51,016 куб.метров/час в индивидуальном порядке в размере 12 967,00 рублей (без учета НДС).

11.2. ООО «Челныводоканал» 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.

12.Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ, необходимого для электроснабжения завода ОАО «Нэфис-Биопродукт».

Госкомитет рассмотрел обращение ОАО «Сетевая компания» по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ, необходимого для электроснабжения ОАО Нэфис-Биопродукт», с заявленной мощностью 8900 кВт на уровне напряжения 10 кВ по II категории надежности электроснабжения.

Почтовый адрес ОАО «Нэфис-Биопродукт»: Республика Татарстан, Лаишевский район, с.Усады, ул.Ласковая,1. Генеральный директор – Дорохова Наталья Ивановна.

Месторасположение энергопринимающих устройств: Республика Татарстан, Лаишевский район, с.Усады.

Согласно п. 30 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 861 (далее – Правила технологического присоединения), в случае если у сетевой организации отсутствует техническая возможность технологического присоединения энергопринимающих устройств заявителя, технологическое присоединение осуществляется по индивидуальному проекту. При утверждении платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту уполномоченным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов учитываются расходы сетевой организации по осуществлению технологического присоединения заявителя.

Расчет данной платы за технологическое присоединение осуществлен по индивидуальному проекту, в связи с отсутствием технической возможности согласно техническим условиям – ограничением на максимальную мощность в точке присоединения и необходимостью реконструкции существующих объектов электросетевого хозяйства.

В соответствии с Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468, на основании обращения ОАО «Сетевая компания» были приняты документы для установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту ЦРП-10 кВ, необходимого для электроснабжения ОАО Нэфис-Биопродукт» (далее - Объект), к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания».

При рассмотрении представленных материалов, экспертная группа руководствовалась действующим законодательством.

Методические основы проведения экспертных работ:

- Федеральный закон от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 г. № 861 «Об утверждении Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам администратора торговой системы оптового рынка и оказания этих услуг и Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической

энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям»;

• Приказ Федеральной службы по тарифам от 11 сентября 2012 г. № 209-э/1 «Об утверждении Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям» (далее Методические указания);

• Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

Анализ экономической обоснованности размера платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту

Точками присоединения являются I с.ш. и II с.ш. РУ-10 кВ новой ПС 110 кВ.

ОАО «Сетевая компания» для установления платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств Объекта по индивидуальному проекту представило следующие документы:

- расчет необходимой валовой выручки согласно приложению 3 Методических указаний на 3 л. в 1 экз.;

- стоимость мероприятий, осуществляемых при технологическом присоединении единицы мощности согласно приложению 2 Методических указаний на 1 л. в 1 экз.;

- расчет затрат на оплату труда на присоединение энергопринимающих устройств заявителей мощностью на 1 л. в 1 экз.;

- проект договора об осуществлении технологического присоединения и технические условия на 8 л. в 1 экз.;

- мероприятия, осуществляемые при технологическом присоединении энергопринимающих устройств на 1 л. в 1 экз.;

- укрупненные сводные сметные расчеты стоимости строительства и реконструкции для создания условий технологического присоединения на 8 л. в 1 экз.;

- обоснования (акты о приемке выполненных работ по объектам-аналогам, товарные накладные) к укрупненным сводным сметным расчетам на 466 л. в 1 экз.;

- расчет планируемых затрат на оформление прав на объекты недвижимости в связи с технологическим присоединением Объекта к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» на 1 л. в 1 экз.;

- дополнительный обосновывающий материал на 896 л. в 1 экз., в соответствии с запросом Госкомитета.

Госкомитетом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы. Ответственность за достоверность представленных документов и информации несет ОАО «Сетевая компания».

1. Расходы по выполнению мероприятий по технологическому присоединению.

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по технологическому присоединению энергопринимающих устройств Объекта составляет 970 895 935 руб. (без учета НДС) в ценах 2015 года.

№ п/п	Показатели	Ожидаемые данные за текущий период
1	2	3
1	Расходы по выполнению мероприятий по технологическому присоединению, всего	218 461
1.1	Вспомогательные материалы	339
1.2	Энергия на хозяйственные нужды	451
1.3	Оплата труда ППП	15 365
1.4	Отчисления на страховые взносы	4 361
1.5	Прочие расходы, всего, в том числе:	10 799
1.5.1	- работы и услуги производственного характера	29
1.5.2	- налоги и сборы, уменьшающие налогооблагаемую базу на прибыль организаций, всего	1 243
1.5.3	- работы и услуги непроизводственного характера, в т.ч.:	9 527
1.5.3.1	услуги связи	265
1.5.3.2	расходы на охрану и пожарную безопасность	410
1.5.3.3	расходы на информационное обслуживание, консультационные и юридические услуги	966
1.5.3.4	плата за аренду имущества	6
1.5.3.5	другие прочие расходы, связанные с производством и реализацией	7880
1.6	Внереализационные расходы, всего	187 146
1.6.1	- расходы на услуги банков	3
1.6.2	- % за пользование кредитом	-
1.6.3	- прочие обоснованные расходы	187 143
1.6.4	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	-
2	Расходы на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики	970 677 475
3	Необходимая валовая выручка (сумма п. 1 - 3)	970 895 935

1.1. В состав расходов на оплату труда включены:

- заработная плата инженера ТП 9 разряда с часовой ставкой 186,7 руб. с общей продолжительностью работ 21,4 часа;

- заработная плата инженера ТП РЭС 8 разряда с часовой ставкой 166,5 руб. с общей продолжительностью работ 1,3 часа;

- заработная плата 2 электромонтеров 4 и 5 разрядов с часовой ставкой 106,3 руб. и 118,8 руб. соответственно с общей продолжительностью работ 1,5 часа;

- расходы на оплату труда персонала (инженера ТП) при проезде до места работ в расчете на 1 час в пути – 350,81 руб./час с общим временем в пути 0,8 часа;

- расходы на оплату труда персонала (электромонтеров) при проезде до места работ в расчете на 1 час в пути – 223,23 руб./час и 199,74 руб./час с временем в пути 0,79 часа.

Также предусмотрены надбавки к заработной плате:

- режим работы и условия труда - 12,5 %;
- выслуга лет – 8%;
- текущее премирование – 40 %;
- выплаты по итогам года - 24,4%;
- прочие выплаты – 6,22 %.

Указанные надбавки определены согласно подпункту 3.4 Отраслевого тарифного соглашения, зарегистрированного Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан от 25.02.2013 г. № 718 (« …Все виды выплат производятся на основании утвержденных в Обществе Положений об оплате труда»). Положение об оплате труда утверждено приказом по компании, согласовано с Татэлектропрофсоюзом и включены в состав Коллективных договоров структурных подразделений компании.

1.2. В состав другие прочие расходы, связанные с производством и реализацией (пункт 1.5.3.5) включены прямые транспортные расходы, связанные с выполнением мероприятий по подготовке и выдаче технических условий на подключение, по проверке выполнения технических условий Заявителем и составлению акта о технологическом присоединении, при участии в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств Заявителя и выполнение фактических действий по присоединению и обеспечению работы энергопринимающего устройства Заявителя. Размер указанных затрат составляет: прямые затраты – 4 750 руб.

Расчёт данных расходов учитывает: расстояние до объекта Заявителя (16 км за один рейс), количество рейсов – 4 выезда, стоимость машино-часа ГАЗ 33023-405 – 440,5 руб./м.час, стоимость километра пробега – 4,92 руб./км, скорость передвижения – 40 км/час, время эксплуатации машины – 4,2 часа (общее) и время фактического выполнения работ –6,7 часов (общее).

1.3. Процент накладных расходов ОАО «Сетевая компания» на 2015 год составляет 152,4%, из них процент цеховых - 49,3%, процент общезаводских – 103,1%.

Включение величины накладных расходов в расчет платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» осуществлено в отношении мероприятий по технологическому присоединению, не учитывающих работы по строительству объектов электросетевого хозяйства, а именно:

- на подготовку и выдачу сетевой организацией технических условий и их согласование с системным оператором;
- на проверку сетевой организацией выполнения заявителем технических условий;
- осмотр присоединяемых устройств должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору при участии сетевой организации и собственника таких устройств;
- осуществление сетевой организацией фактического присоединения объектов заявителя к электрическим сетям.

В соответствии с разделом III «Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по

передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике», утвержденного Приказом Минэнерго России от 13.12.2011 №585 (далее – Порядок ведения раздельного учета):

- расходы, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг) – прямые расходы, относимые на конкретный вид производимой продукции (работ, услуг), распределяются по соответствующим видам деятельности.

К прямым расходам в калькуляции стоимости услуг технологического присоединения отнесены заработная плата основных производственных рабочих, отчисления с заработной платы – страховые взносы в фонды, расходы на содержание и эксплуатацию оборудования – эксплуатация транспорта;

- расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида производимой продукции (работ, услуг) – накладные расходы (общепроизводственные и общехозяйственные расходы), распределяются по видам деятельности в соответствии с п.12 Порядка ведения раздельного учета.

С учетом требований вышеуказанного приказа в ОАО «Сетевая компания» на 2015 год утверждена «Методика планирования, учета затрат и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) ОАО «Сетевая компания» (Приказ организации от 31.12.2014 №389). Методикой определен порядок распределения накладных расходов между видами деятельности. Распределение накладных расходов осуществляется пропорционально заработной плате основного производственного персонала, что соответствует п.12 Порядка ведения раздельного учета.

К общепроизводственным расходам отнесены расходы по обслуживанию и управлению производственными структурными подразделениями. К общехозяйственным расходам отнесены расходы на содержание аппарата управления, не связанные непосредственно с производственным процессом и расходы по сотрудникам, чья деятельность косвенно связана как с оказанием услуг по передаче электроэнергии, так и с оказанием услуг по технологическому присоединению. К данной группе расходов относятся также расходы по содержанию структурных подразделений филиалов, деятельность которых связана с организацией и руководством процессами оказания услуг. Аппарат управления опосредованно участвует в каждом из мероприятий, проводимых в компании в целях осуществления технологического присоединения объектов заявителей к электрическим сетям, а именно проводит методологическую работу, участвует в принятии технических решений по выбору схем присоединения потребителей, обеспечивает внедрение программных продуктов и поддержание их в надлежащем состоянии в целях оперативного осуществления процедур технологического присоединения, участвует в расчетах стоимости технологического присоединения.

Данные расходы, также как и общепроизводственные

расходы, распределяются при калькулировании себестоимости услуг пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

1.4. Прибыль на прочие цели в размере 3 руб. включает в себя расходы на услуги банка, связанные с перечислением заработной платы.

На основании изложенного, расходы на проведение организационно-технических мероприятий ОАО «Сетевая компания», согласно подпунктам «а», «г» - «е» пункта 16 Методических указаний, приняты по предложению ОАО «Сетевая компания» в размере 31 318 руб.

Согласно Графику проведения мероприятий по технологическому присоединению энергопринимающих устройств заявителя ТП будет осуществляться по этапам:

- подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю выполняются в 2015 году и рассчитаны в ценах 2015 года;

- разработка сетевой организации проектной документации по строительству «последней мили» будут выполняться в 2016 году;

- выполнение ТУ сетевой организацией, проверка сетевой организацией выполнения заявителем ТУ, участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора и фактическое присоединение будут осуществляться в 2017 году.

Перерасчет фонда оплаты труда персонала, задействованного в осуществлении технологического присоединения, произведен ОАО «Сетевая компания» с учетом индексов потребительских цен, утвержденными Минэкономразвития РФ от 28.05.2015, на 2015-2017 (2015-2016 гг. равный 107% и 2016-2017 гг. равный 106,5%), что составит 33 507 руб.

Учитывая изложенное, расходы на проведение организационно-технических мероприятий ОАО «Сетевая компания», согласно подпунктам «а», «г» - «е» пункта 16 Методических указаний, приняты Госкомитетом в размере 33 507 руб. в ценах 2017 года.

2. Расходы на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

Согласно выданным техническим условиям для осуществления данного технологического присоединения ОАО «Сетевая компания» необходимо выполнить:

а) реконструкция ОРУ 110 кВ ПС 220 кВ Центральная с установкой двух дополнительных ячеек 110 кВ;

б) строительство двух КЛ 110 кВ от ячеек 110 кВ до новой ПС 110 кВ ориентировочной длиной 2х4 000 м из них ГНБ 2х1 900 м;

в) строительство новой ПС 110/10 кВ с трансформаторами 2х10 000 кВА.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты по указанным мероприятиям и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

2.1. Реконструкция ОРУ 110 кВ ПС 220 кВ Центральная с установкой двух дополнительных ячеек 110 кВ по укрупненному расчету составляет 50 809 565 руб. в текущих ценах. В указанную стоимость включены работы по установке фундаментов под устанавливаемое оборудование, стоимость оборудования и монтаж.

Также, в связи с установкой новых ячеек, необходима реконструкция релейной защиты и автоматики, АИИС КУЭ на ПС Центральная в размере на 40 981 640 руб. и монтаж телемеханики, релейной защиты и АСКУЭ на новой ПС в размере 34 882 879 руб.

Согласно п.13 Методических указаний указанные затраты не включаются в состав платы за технологическое присоединение. Указанные расходы в сумме 126 674 084 руб. в текущих ценах подлежат включению в состав необходимой валовой выручки по передаче электрической энергии в соответствии с Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденными постановлением Правительства РФ от 29.11.2011 №1178 (далее – Основы ценообразования).

2.2. По предложению ОАО «Сетевая компания» укрупненная стоимость строительства 2КЛ-110 кВ протяженностью 2х4 000 м (из них 1 900 м ГНБ) составляет 591 637 540 руб.

В качестве обоснования стоимости ОАО «Сетевая компания» представлено положительное заключение экспертизы по объекту-аналогу «Реконструкция ВЛ-110 кВ «Центральная-Восточная» с переводом на КЛ-110 кВ» (в ценах 3 кв. 2012 года), за исключением оборудования и замены стоимости материалов на текущие цены.

2.2.1. Строительство КЛ осуществляется с использованием кабеля из сшитого полиэтилена марки АПвПу 1х800-95/110 кВ.

Согласно ценовому предложению стоимость указанного кабеля составляет 3 742,5 руб./м в текущих ценах. Госкомитетом стоимость указанного кабеля принята по ценовому предложению завода-изготовителя.

Также Госкомитетом проанализирована стоимость концевых муфт и соединительных муфт, представленных ОАО «Сетевая компания». Стоимость указанных муфт приняты Госкомитетом по предложению ОАО «Сетевая компания», что соответствует ценовому предложению завода-изготовителя.

2.2.2. Производство работ методом ГНБ.

По предложению ОАО «Сетевая компания» стоимость производства работ методом ГНБ диаметром трубы 630 мм общей протяженностью 2х1900 м составляет 247 208 129 руб. (65 055 руб./п.м с учетом стоимости трубы).

Госкомитетом проанализированы затраты на ГНБ. Локальная смета составлена по территориальным единичным расценкам.

ОАО «Сетевая компания» в качестве обоснования трассировки прокладки кабельной линии представлены генеральный план по объекту-аналогу.

Также Госкомитетом произведен анализ работ по устройству переходов через автодороги методом ГНБ по акту выполненных работ №10-2 от 21.10.2014., где стоимость работ методом ГНБ составляет 33 970 руб./п.м без стоимости трубы.

Госкомитетом протяженность участков принята из расчета 2 прокола по 1 670 м (2х45 м – переход под дорогой вдоль Оренбургского тракта в районе АЗС пос.Урняк, 2х50 – проход под газопроводом, 2х175 м – переход под дорогой Оренбургский тракт вдоль пос.Урняк, М-14, «Лесной городок», 2х1 100 м –вдоль жилого комплекса М-14 и на подходе к территории заявителя

– 2х300 м). Прокол 230 м вдоль «Регионального распределительного центра группы компаний Х5 групп» при подходе к территории не обоснован.

По предложению ОАО «Сетевая компания» стоимость трубы составляет 19 541 руб/п.м. Госкомитетом проанализирована стоимость трубы диаметром 630 мм по коммерческим предложениям, средняя стоимость трубы составляет 11 529 руб./п.м.

На основании изложенного, Госкомитетом стоимость производства работ методом ГНБ принята в размере 45 499 руб./п.м или 151 966 660 руб. за прокол 2х1 670 м.

2.2.3. Затраты на благоустройство кабельной линии площадью 6 300 кв.м (3 м - ширина траншеи, протяженностью прокладки КЛ в траншее - 2 100 м) составляют 967 501,76 руб. Госкомитетом протяженность кабельной линии, прокладываемой в траншее открытым способом, принята в размере 2 330 м, в связи с чем, площадь озеленения составляет 6 990 кв.м.

Госкомитетом произведен перерасчет стоимости благоустройства, что составило 1 073 466 руб.

2.2.4. Согласно п.13 Методических указаний и письму ФСТ России от 06.06.2014 №ЕП-6257/14 Госкомитетом исключены затраты на разработку сетевой организацией проектной документации в размере 35 578 870 руб. в текущих ценах, в т.ч. стоимость проектных работ, экспертизу проектной документации.

В соответствии с пунктом 87 Основ ценообразования размер указанных расходов включается в тариф на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с методическими указаниями, предусмотренными пунктами 32 или 38 Основ, начиная с периода регулирования, на который утверждается плата за технологическое присоединение, и отражается регулирующим органом в решении по утверждению цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии.

На основании изложенного, после корректировок произведенных Госкомитетом, общая стоимость работ по строительству КЛ-110 кВ в текущих ценах составляет 445 651 865 руб.

2.3. По предложению ОАО «Сетевая компания» стоимость строительства ПС 110/10 кВ согласно укрупненному сводному сметному расчету составляет 379 039 935 руб., где стоимость общестроительно-монтажных работ составляет 55 534 924 руб., оборудование - 249 881 541 руб., прочие расходы (ПИР, оформление прав собственности, ПНР и т.д.) – 73 623 470 руб.

В качестве обоснования стоимости строительства ПС 110/10 кВ ОАО «Сетевая компания» представлены акты о приемке выполненных работ по объекту-аналогу «Реконструкция ПС 110/10 кВ «Горки». При расчете посредством объекта-аналога приняты такие виды работ как: общестроительные и электромонтажные работы, наружные сети связи, наружные сети водопровода и канализации, благоустройство и озеленение. Имеется положительное заключение государственной экспертизы на проектную документацию от 30.05.2011 №16-1-4-0228-11 по указанному объекту-аналогу.

2.3.1. В состав стоимости общестроительно-монтажных работ на ПС в размере 55 534 924 руб., включены работы: монтаж свай, фундаменты под ПС и оборудование, затраты на строительство ЗРУ, монтаж металлоконструкций, прокладка внутреннего водопровода и канализации, отопление и вентиляция, монтаж высоковольтного и низковольтного электрооборудования, кабельное хозяйство, канализация связи, электроснабжение подстанции, и т.д.

Госкомитетом стоимость строительно-монтажных работ принята в размере 55 534 924 руб. по предложению ОАО «Сетевая компания».

2.3.2. Стоимость оборудования, устанавливаемого в новой ПС 110/10 кВ, подтверждена товарными накладными, коммерческими предложениями заводов-изготовителей (Группа СвердловЭлектро, ЗАО «ЗЭТО» (металлоконструкции и жесткая ошиновка, ООО «АББ») по объекту-аналогу «Реконструкция ПС 110/10 кВ Кировская» (год реконструкции - 2014).

Согласно материалам ОАО «Сетевая компания» стоимость устанавливаемого в ПС оборудования составляет 249 881 540,94 руб.

2.3.3. Согласно п.13 Методических указаний исключены затраты, связанные с разработкой сетевой организацией проектной документации, в размере 22 389 021 руб. в текущих ценах, в т.ч. стоимость проектных работ, экспертизу проектной документации.

Данные затраты подлежат включению в необходимую валовую выручку по передаче электрической энергии, согласно Основам ценообразования.

2.3.4. Согласно расчету стоимости по строительству ПС 110/10 кВ в составе платы учитываются расходы на оформление прав на объекты недвижимости в размере 7 094 307,21 руб., связанные с выкупом земельного участка под строительство подстанции у Заявителя.

В связи с тем, что указанный земельный участок необходим для строительства ПС в целях осуществления технологического присоединения Заявителя, Госкомитетом считает, что указанные затраты на выкуп земельного участка подлежат включению в состав платы за технологическое присоединение.

2.3.5. Также согласно расчету стоимости в составе платы учитываются командировочные расходы в размере 2 818 393,88 руб. Обосновывающие документы в качестве подтверждения расходов и необходимость указанных затрат ОАО «Сетевая компания» не представлены.

На основании изложенного, планируемые затраты на командировочные расходы в размере 2 818 393,88 руб. исключены из состава платы за технологическое присоединение.

На основании изложенного, Госкомитетом произведен перерасчет укрупненного сводного сметного расчета стоимости строительства ПС 110/10 кВ, что составило 353 741 976 руб. в ценах 2015 года.

2.4. В стоимости мероприятий, осуществляемых при технологическом присоединении (Приложение 2 Методических указаний, представленное ОАО «Сетевая компания») имеется статья затрат «Прибыль на прочие цели» в размере 187 143 руб., учитывающая затраты на затраты на формирование

технических паспортов, технических планов, работы по установлению охранных зон, государственная регистрация.

Состав расходов «последней мили», включаемых в состав платы за технологическое присоединение, определяется в соответствии с мероприятиями, указанными в приложении №1 Методических указаний. Расходы, связанные с оформлением завершенного строительства объекта электросетевого хозяйства, необходимые для ввода объекта в эксплуатацию не включаются в состав платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту.

Данные затраты подлежат включению в необходимую валовую выручку по передаче электрической энергии, согласно Основам ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178

На основании изложенного, указанные затраты в размере 187 143 руб. в текущих ценах исключены из состава платы за технологическое присоединение.

2.5. Мероприятия по строительству будут осуществляться в 2017 году. Госкомитетом осуществлен перевод затрат в цены 2017 года в соответствии с индексами-дефляторами по разделу «Строительство», утвержденными Минэкономразвития РФ от 23.05.2015, на 2015-2016 равному – 106,2% и 2016-2017 года равному – 106,5%, что составило:

	Мероприятия	2015 год, руб.	2017 год, руб.
1.	Затраты на строительство кабельной линии	445 651 865	504 045 629
2.	Затраты на строительство подстанции уровнем напряжения 110/10 кВ	353 741 976	400 092 787
	ИТОГО строительство:	799 393 841	904 138 416
3.	Затраты на организационно-технические мероприятия	31 318	33 507
	ИТОГО:	799 425 159	904 171 923

На основании изложенного, Госкомитетом произведен перерасчет необходимой валовой вырубки по данному технологическому присоединению, что составило 904 171 923 руб. ценах 2017 года.

Таблица. Сравнительная таблица затрат по мероприятиям.
руб. (без учета НДС), в ценах 2017 года

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению	ОАО «Сетевая компания»	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий на технологическое присоединение, не связанных со строительством	33 507	33 507
2.	Расходы на строительство «последней мили»:	1 095 165 350	904 113 478
2.2.	Строительство кабельных линий	666 603 184	504 045 629
3.	Расходы на строительство ПС 110/10 кВ	428 562 166	400 092 787
4.	Прочие расходы, не включаемые в состав строительства*	211 664	0
5.	Итого расходы на технологическое	1 097 967 143	904 171 923

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению	ОАО «Сетевая компания»	Предложение Госкомитета
	присоединение		

* - расходы на оформление прав объекты недвижимости для ввода в эксплуатацию завершенного объекта строительства.

Исходя из изложенного, Госкомитетом необходимая валовая выручка по технологическому присоединению ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ ОАО «Нэфис-Биопродукт» принята в размере 904 171 923 руб. в ценах 2017 года (без учета НДС).

Стоимость мероприятий, осуществляемых при технологическом присоединении к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ ОАО «Нэфис-Биопродукт»

руб. (без учета НДС), в ценах 2017 года

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	904 171 923
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	18 105
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	5 912
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 797
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	1 386
1.4.	Цеховые расходы	2 917
1.5.	Общехозяйственные расходы	6 092
1.6.	Прибыль, в том числе:	2
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	2
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	
2.1.	Строительство кабельных линий	-
2.2.	Строительство центров питания, подстанций классом напряжения 35 кВ и выше (ПС)	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», всего, в т.ч.	904 138 416
3.1.	Строительство кабельных линий	504 045 629
3.2.	Строительство центров питания, подстанций классом напряжения 35 кВ и выше (ПС)	400 092 787
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	6 301
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 716
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	522
4.3.	Расходы по содержание и эксплуатацию оборудования	1 448
4.4.	Цеховые расходы	847
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 768
4.6.	Прибыль в том числе:	1
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	1
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	4 375
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	996
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	303
5.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	1 557
5.4.	Цеховые расходы	492
5.5.	Общехозяйственные расходы	1 027
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы	4 726

	энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 256
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	382
6.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	1 174
6.4.	Цеховые расходы	620
6.5.	Общехозяйственные расходы	1 294
6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ ОАО «Нэфис-Биопродукт» с заявленной мощностью 8 900 кВт на уровне напряжения 10 кВ в размере 904 171 923 руб. (без учета НДС) в ценах 2017 года.

2. Отразить в решении Госкомитета расходы ОАО «Сетевая компания», связанные с осуществлением технологического присоединения ЦРП-10 кВ ОАО «Нэфис-Биопродукт», не включаемые в плату за технологическое присоединение, в размере 184 829 118 руб. в текущих ценах.

3.ОАО «Сетевая компания» обеспечить ведение раздельного учета затрат по технологическому присоединению к электрическим сетям в соответствии с пунктом 6 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

11 ноября 2015 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ, необходимого для электроснабжения завода ОАО «Нэфис-Биопродукт» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Шакирзянова И.Х. отметила, что ОАО «Нэфис-Биопродукт» не согласно с выданными ОАО «Сетевая компания» техническими условиями и с необходимостью строительства новой подстанции. На рабочем совещании от 04.09.2015 ОАО «Нэфис-Биопродукт» было предложено прийти к согласованной позиции с ОАО «Сетевая компания» по мероприятиям, предусмотренным в технических условиях, и рассмотреть возможность разработки проектно-сметной документации. По вопросу отсутствия/наличия технической возможности присоединения Госкомитет рекомендовал организации обратиться в Ростехнадзор. На заседании Правления 11.12.2015 ОАО «Нэфис-Биопродукт» было предложено либо представить официальную позицию организации, либо отозвать своё заявление в срок до 14.12.2015 (т.к. рассматриваемое тарифное дело открыто в июне 2015 года). До настоящего момента обращения от ОАО «Нэфис-Биопродукт» в Госкомитет не поступило.

Штром А.Л. озвучил мнение члена Правления по вопросам электроэнергетики Зубовой Н.Д., представленное в письменном виде:

Зубова Н.Д. голосует «против», так как:

1) в экспертном заключении отсутствует обоснование соответствия данного техприсоединения критериям отсутствия технической возможности технологического присоединения;

2) не представлены сметные расчеты, технические условия;

3) в экспертном заключении отсутствует оценка экономической обоснованности расходов, учётных в плате за техприсоединение;

4) плата рассчитана в ценах 2017 г., однако Методические указания по определению размера платы за техприсоединение не предполагают расчета платы в ценах будущих лет.

Дмитриева К.В. ответила:

1) в заключении Госкомитета (стр.1 абзац 5) указано, что расчет данной платы за технологическое присоединение осуществлен по индивидуальному проекту в связи с отсутствием технической возможности согласно техническим условиям – ограничением на максимальную мощность в точке присоединения и необходимостью реконструкции существующих объектов электросетевого хозяйства.

Согласно п. 30 Правил, в случае если у сетевой организации отсутствует техническая возможность технологического присоединения энергопринимающих устройств заявителя, технологическое присоединение осуществляется по индивидуальному проекту. При утверждении платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту уполномоченным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов учитываются расходы сетевой организации по осуществлению технологического присоединения заявителя.

2) локальные сметы представлены ОАО «Сетевая компания» под грифом «Комерческая тайна» и могут быть представлены третьим лицам только с письменного разрешения ОАО «Сетевая компания». Официального запроса от Совета рынка по предоставлению материалов тарифного дела в адрес Госкомитета не поступало. Представитель Совета рынка с материалами тарифного дела может ознакомиться в любое время у уполномоченного по делу.

3) в заключении Госкомитета проанализированы расходы ОАО «Сетевая компания» по данному технологическому присоединению. Произведен мониторинг цен на материалы, применяемые для строительства, также проанализированы акты выполненных работ по объектам-аналогам принятых ОАО «Сетевая компания» в обоснование затрат на строительство. По объектам-аналогам имеются положительные заключения экспертизы.

Указанный анализ представлен в стр.7 п.2.2.1-п.2.2.3., стр. 9-10. п.2.3.1.-2.3.5 заключения Госкомитета.

4) согласно выданным техническим условиям годом ввода ЦРП-10 кВ в эксплуатацию указан 2017 год. В абзаце 5 стр.6 заключения Госкомитетом указаны сроки проведения мероприятий, что соответствует п.16 Правил для заявителей мощностью свыше 670 кВт. Для перевода затрат на технологическое

присоединение из текущих цен в цены 2016, 2017 года, согласно срокам проведения мероприятий, Госкомитетом применены индексы-дефляторы по разделу «Строительство», рекомендованные Минэкономразвития РФ от 28.05.2015.

Дополнительно Дмитриева К.В. сообщила, что согласно письму ФСТ России от 26.06.2015 №ЕП-7333/12, в целях возмещения экономически обоснованных расходов сетевой организации и при подтверждении техническими условиями выполнения мероприятий по технологическому присоединению на период больше одного года, применение прогнозных индексов-дефляторов возможно для всех заявителей, указанных в Методических указаниях по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных Приказом ФСТ России от 11.09.2012 №209-э/1.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении ставок за технологическое присоединение к электрическим сетям, расположенным на территории Республики Татарстан, сетевых организаций».

Форма голосования открытая:

«за» – 7 членов Правления;

«против» – 1 член Правления по вопросам электроэнергетики (Зубова Н.Д., представитель Ассоциации «НП Совет Рынка» (мнение представлено в письменном виде));

«воздержались» – 0.

Решили:

12.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям Открытого акционерного общества «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ Открытого акционерного общества «Нэфис-Биопродукт» с заявленной мощностью 8 900 кВт на уровне напряжения 10 кВ по индивидуальному проекту в размере 904 171 923 рубля (без учета НДС) с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при технологическом присоединении, согласно приложению 5 к настоящему протоколу.

12.2. Расходы Открытого акционерного общества «Сетевая компания», связанные с осуществлением технологического присоединения ЦРП-10 кВ Открытого акционерного общества «Нэфис-Биопродукт», не включаемые в плату за технологическое присоединение, составляют 184 829 118 рублей.

12.3.ОАО «Сетевая компания» обеспечить ведение раздельного учета затрат по технологическому присоединению к электрическим сетям в соответствии с пунктом 6 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

13.Слушали:

Гайнуллина Т.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество».

С заявлением по вопросу об установлении предельных максимальных тарифов и экономически обоснованного тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан (далее - тарифы) в Госкомитет обратилась пассажирская пригородная компания ОАО «Содружество» (далее – ОАО «Содружество» или компания).

Уполномоченный по делу № 22/7 об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, оказываемые ОАО «Содружество», назначенный приказом Госкомитета от 10.12.2015 № 385, Халилуллова Л.Ш. при подготовке экспертного заключения руководствовалась следующими законодательными и нормативными документами:

- Федеральным законом от 10.01.2003 №17-ФЗ «О железнодорожном транспорте в Российской Федерации»;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.1995 № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», с изменениями;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 10.12.2008 № 950 «Об участии органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в осуществлении государственного регулирования и контроля деятельности субъектов естественных монополий»;
- постановлением Правительства Российской Федерации от 17.10.2011 № 844 «Об установлении льготного исключительного тарифа на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования и утверждения правил предоставления субсидий из федерального бюджета ОАО «РЖД» на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования, оказываемые при осуществлении перевозок пассажиров в пригородном сообщении»
- Методикой расчета экономически обоснованных затрат, учитываемых при формировании тарифов на услуги субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении в субъектах Российской Федерации, утвержденной приказом ФСТ России от 28.09.2010 № 235-т/1 (далее – Методика);
- Порядком рассмотрения вопросов по установлению (изменению) тарифов, сборов и платы в отношении работ (услуг) субъектов естественных

монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденным приказом ФСТ России от 19 августа 2011 г. № 506-т (далее – Порядок);

- приказом ФСТ России от 28.10.2010 № 265-т/1 «Об утверждении цен (тарифов) на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования, оказываемые ОАО «РЖД» при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в субъектах Российской Федерации и правил их применения, и о внесении дополнений в приказ ФСТ России от 27 июля 2010 года №156-т/1»:

- Законом Республики Татарстан от 27.11.2014 № 107-ЗРТ «О бюджете Республики Татарстан на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее - Закон РТ от 27.11.2014 № 107-ЗРТ);

- Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468 (далее – Положение).

Местонахождение ОАО «Содружество»:

420107, РТ, г. Казань, ул. Островского, д. 69/3.

Генеральный директор – Белов Иван Алексеевич

Заказчиком перевозок пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан является Правительство Республики Татарстан.

Действующие в настоящее время предельные максимальные тарифы в размере 18 рублей за перевозку одного пассажира от первой по вторую 10-ти километровые зоны по маршруту его следования независимо от расстояния перевозки и 12 рублей за перевозку одного пассажира по маршруту его следования с третьей и по последующим 10-ти километровым зонам за каждую зону дополнительно установлены постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.09.2013 №7-19/т «Об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые ОАО «Содружество».

Перевозчик предлагает в 2016 году установить тарифы со средним увеличением к действующему уровню в размере 17%.

Увеличение тарифов обусловлено следующими причинами:

увеличением затрат по договорам с ОАО «РЖД»;

инфляционные процессы общего характера;

сохранение тарифа приведет к увеличению суммы бюджетных компенсаций.

По прогнозу ОАО Содружество на 2016 год:

- объемы отправленных пассажиров и пассажирооборот составят 7006,1 тыс. пассажиров и 270,7 млн. пасс./км соответственно, что на 1,8 % выше оценки 2015 года;

- доходы от перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан при сохранении тарифа в 2016 году составят 265,3 млн. рублей;

- расходы с учетом затрат на развитие производства – 698,0 млн. рублей.

Сумма бюджетной компенсации необходимой для безубыточной деятельности пригородной пассажирской компании в 2016 году по прогнозу компании составит 432,69 млн. рублей.

Уполномоченным по делу Л.Ш. Халилулловой рассмотрен, представленный ОАО «Содружество», прогноз расходов на 2016 год, проведена оценка экономически обоснованных затрат в соответствии с Методикой и отраслевым прогнозом инфляции Минэкономразвития России на 2016 год.

В соответствии с представленными документами и материалами затраты компании на 2016 год скорректированы в сторону уменьшения на общую сумму 24,3 млн. рублей. Общая сумма затрат составит 673,7 млн. рублей, что составляет 96,5% от заявленной перевозчиком на 2016 год суммы затрат.

Объемы отправленных пассажиров и пассажирооборот приняты по прогнозу ОАО «Содружество».

Расходы ОАО «Содружество» на 2016 год рассчитаны при условии сохранения субсидирования из федерального бюджета на 99% затрат на услуги по использованию инфраструктуры ОАО «РЖД», ставки НДС в размере 0 % и прогнозном увеличении затрат по договорам с ОАО «РЖД» и собственных затрат компании, а также при условии сохранения маршрутной сети на уровне 2015 года.

Расходные обязательства по договорам с ОАО «РЖД»: аренда подвижного состава, управление и эксплуатация подвижного состава, капитальный ремонт, техническое обслуживание и текущий ремонт подвижного состава скорректированы по рекомендации ФАС России на 2016 г. с увеличением не более 9,5%, с проведением в 2 этапа с 01.01.2016 – 5%, с 01.07.2015 – 4,5% и составили 412,49 млн. рублей.

Расходы на оказание услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования, оказываемые ОАО «РЖД», при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, скорректированы по рекомендации ФАС России на 2016 г. с увеличением не выше 7,4% и составили 4,97 млн. рублей.

Собственные расходы компании скорректированы с учетом отраслевого прогноза инфляции Минэкономразвития России на 2016 год и с учетом затрат на развитие производства сложились в размере 256,29 млн. рублей и составляют 38% от всех расходов, в т.ч. расходы по фонду оплаты труда составляют 16,9%.

Средняя заработная плата сотрудников в 2016 году по прогнозу перевозчика составит 24 623 рублей в месяц.

По расчету Госкомитета доходы компании от перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом на территории Республики Татарстан с учетом увеличения тарифа с 01.01.2016 г. составят 301,3 млн. рублей.

Сумма бюджетной компенсации необходимой для безубыточной деятельности пригородной пассажирской компании в 2016 году при указанных условиях составит 372,45 млн. рублей.

Экономически обоснованный тариф составит 24,89 рублей.

Финансовые и натуральные показатели приведены в следующей таблице:

Наименование показателей	Ед. изм	2015	2016		% 2016 / 2015	
		Оценка ОАО «Содру-жество»	ОАО «Содру-жество»	ГКРТТ	ОАО «Содру-жество»	ГКРТТ
Пассажиров отправлено	тыс. чел.	6 881,0	7 006,1	7 006,1	101,8	101,8
Пассажирооборот	тыс. пасс. км	265,9	270,7	270,7	101,8	101,8
Доходы от оплаты пассажиров	млн. руб.	260,7	265,3	301,3	101,8	115,6
Затраты всего, в т.ч.	млн. руб.	615,5	698,0	673,7	113,4	109,5
Затраты по договорам с ОАО «РЖД»	млн. руб.	384,2	435,0	417,5	113,2	108,7
Аренда подвижного состава (ПС)	млн. руб.	43,6	46,6	46,7	107,0	107,1
Оплата услуг управления и эксплуатации ПС	млн. руб.	192,3	215,8	205,9	112,2	107,1
Оказание услуг кап.ремонта, ТР и ТО подвижного состава	млн. руб.	143,6	167,6	159,9	116,7	111,3
Расходы на услуги инфраструктуры	млн. руб.	4,67	4,97	4,97	106,2	106,2
Собственные расходы компании	млн. руб.	231,35	263,03	256,24	113,7	110,8
Фонд оплаты труда	млн. руб.	106,0	115,4	113,8	108,9	107,4
Страховые взносы	млн. руб.	31,42	34,35	33,74	109,3	107,4
Материалы	млн. руб.	4,5	5,05	4,83	112,3	107,4
Топливо	млн. руб.	0,51	0,57	0,53	112,4	104,6
Электроэнергия	млн. руб.	0,29	0,33	0,32	112,4	107,7
Прочие матер. затраты	млн. руб.	38,95	44,4	41,83	114,0	107,4
Амортизация основных средств	млн. руб.	7,74	12,95	12,95	167,4	167,4
Прочие затраты	млн. руб.	32,61	34,93	34,93	107,1	107,1
Прочие расходы компании	млн. руб.	9,33	11,76	10,02	126,0	107,4
Затраты на развитие производства	млн. руб.	0,0	3,29	3,29		
Финансовый результат	млн. руб.	- 354,8	- 432,7	- 372,4		
Бюджетные компенсации, предусмотренные бюджетом РТ	млн. руб	380,64	380,64	380,64		
Экономически обоснованный (безубыточный) тариф за одну 10-ти км зону	руб.	23,15	25,79	24,89	111,4	107,5

На основании изложенного Госкомитет предлагает следующее:

- установить на 2016 год экономически обоснованный тариф на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан в размере 24,89 рублей;

- в целях уменьшения суммы убытков в 2016 году установить тарифы на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан в следующих размерах:

Наименование	Ед. изм.	Действу-ющий тариф, в рублях	Тарифы по предложению ОАО «Содружество», в рублях	% измене-ния
Перевозка одного пассажира от первой по вторую 10-километровые зоны по маршруту его следования независимо от расстояния перевозки	1 поездка	18	22	122,2%
Перевозка одного пассажира по маршруту его следования по третьей 10-километровой зоне за каждую зону дополнительно	1 зона	12	18	150,0%
Перевозка одного пассажира по маршруту его следования с четвертой по восьмую 10-километровую зону за каждую	1 зона	12	16	133,3%

зону дополнительно				
Перевозка одного пассажира по маршруту его следования с девятой по тринадцатую 10-километровую зону за каждую зону дополнительно	1 зона	12	14	116,7%
Перевозка одного пассажира по маршруту его следования с четырнадцатой по двадцатую 10-километровую зону за каждую зону дополнительно	1 зона	12	12	100,0%
Средневзвешенный тариф с учетом перевозки всех категорий пассажиров, в т.ч. льготников	1 зона	9,80	11,13	113,5%

15 декабря 2015 г. вопрос «О согласовании тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Гайнуллина Т.В. добавила, что в рамках обсуждения вопроса об увеличении тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении 15.12.2015 на заседании Согласительной комиссии обсужден вопрос о соблюдении положения пункта 8 Протокола совещания у Заместителя председателя Правительства РФ А.В.Дворковича от 06.11.2015 № АД-П-9-224пр об ограничении уровня индексации тарифов для населения на пригородные железнодорожные перевозки в 2016 году до 10%.

Члены Согласительной комиссии не высказали возражений об установлении предлагаемых тарифов с увеличением на 13,5% и приняли к сведению, что указанное увеличение обеспечит эффективную и безубыточную деятельность пригородной пассажирской компании ОАО «Содружество» в рамках предусмотренных бюджетом Республики Татарстан компенсаций на 2016 год.

Действующие в 2015 году тарифы на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, оказываемые ОАО «Содружество», не пересматривались более двух лет и в 1,5 раза меньше, чем тарифы в Нижегородской, Ростовской, Свердловской, Оренбургской областях, в 2 раза меньше, чем в Самарской, Кировской, Саратовской областях, республиках Мордовия, Мари Эл, Удмуртия, Башкортостан.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным

транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

13.1. Установить экономически обоснованный тариф на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество», в размере 24,89 рублей за одну десятикилометровую зону.

13.2. Установить предельные максимальные тарифы на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество», согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

13.3. Признать утратившим силу пункт 1 постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.09.2013 № 7-19/т «Об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые ОАО «Содружество».

14.1.Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год».

ООО «Тепло» потребителям Агрызского муниципального района,

В Госкомитет обратилось ООО «Тепло» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Агрыз на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/107.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере

водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Тепло» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.11.2015 № 10-27/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,08	31,40

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5-63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Тепло» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1836,25	1877,23

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Тепло» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,08	31,40	1836,25	1877,23

ООО «Теплосбыт»
потребителям Агрызского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Теплосбыт» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Агрыз на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 12.12.2014 № 402 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение,

горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/301.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Теплосбыт» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Теплосбыт» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.11.2015 № 10-27/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,08	31,40

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Теплосбыт» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5- 63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1406,64	1420,73
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1192,07	1204,01

Организация применяет общую систему налогообложения

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Теплосбыт», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Теплосбыт» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с	35,49	37,05	1406,64	1420,73

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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)				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,08	31,40	1192,07	1204,01

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	130,72
с 01.07.2016 по 31.12.2016	133,23
рост к первому полугодию	101,9

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/м^3.

АО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям Агрызского муниципального района

В Госкомитет обратилось АО РПО «Таткоммунэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Агрыз на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 12.11.2015 № 339 «Об открытии дела об установлении тарифа на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО РПО «Таткоммунэнерго» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/441, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО РПО «Таткоммунэнерго» выполнен в соответствии с

разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО РПО «Таткоммунэнерго» компонент на холодную воду принимается на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 04.12.2015 №10-36/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	25,70	26,86
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,78	22,76

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для АО РПО «Таткоммунэнерго» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 5-64/тэ

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1569,52	1638,64
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1330,10	1388,68

Организация применяет общую систему налогообложения

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки

на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для АО РПО «Таткоммунэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	АО РПО «Таткоммунэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	25,70	26,86	1569,52	1638,64
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,78	22,76	1330,10	1388,68

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	131,96
с 01.07.2016 по 31.12.2016	137,80
рост к первому полугодию	104,4

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/м^3.

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» потребителям г.Азнакаево, пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района и пгт Джалиль Сармановского муниципального района

В Госкомитет обратилось ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах

горячего водоснабжения в г. Азнакаево, пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района, пгт Джалиль Сармановского муниципального района на 2016 год.

На основании заявлений организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016. приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела № 26/176, 26/177, 26/272 о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

г. Азнакаево

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду для потребителей г.Азнакаево принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 10-32/кс:

с 01.01.2016 – в размере 28,74 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 33,91 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 29,01 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 34,23 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Тарифы на тепловую энергию для потребителей г.Азнакаево установлены для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-39/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1500,09 руб/Гкал (без НДС), для населения 1770,11 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07 2016 – в размере 1567,59 руб/Гкал (без НДС), для населения 1849,76 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,91	34,23	1770,11	1849,76
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,74	29,01	1500,09	1567,59

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит;

с 01.01.2016 – 117,11 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – 121,17 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 103,5%

*- исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0470 Гкал/м^3.

пгт Актюбинский

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду для потребителей пгт Актюбинский принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 10-32/кс:

с 01.01.2016 – в размере 25,76 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 30,40 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 27,39 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 32,32 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность),

установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Тарифы на тепловую энергию для потребителей пгт. Актюбинский установлены для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-38/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1489,78 руб./Гкал (без НДС), для населения 1757,94 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07 2016 – в размере 1533,15 руб./Гкал (без НДС), для населения 1809,12 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (организация применяет				

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
	общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,40	32,32	1757,94	1809,12
	иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,76	27,39	1489,78	1533,15

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит

с 01.01.2015 – 111,79 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2015 – 116,08 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 103,8%

*-исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0463 Гкал/м^3.

пгт Джалиль

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду для потребителей пгт Джалиль Сармановского муниципального района принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 10-32/кс:

с 01.01.2016 – в размере 42,01 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 49,57 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07.2016 – в размере 42,01 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 49,57 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением

Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Тарифы на тепловую энергию для потребителей пгт. Джалиль Сармановского муниципального района установлены для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-38/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1445,91 руб./Гкал (без НДС), для населения 1706,17 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – в размере 1510,92 руб./Гкал (без НДС), для населения 1782,89 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»				

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
	(организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	49,57	49,57	1706,17	1782,89
	иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	42,01	42,01	1445,91	1510,92

*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит

с. 01.01.2015 – 151,09 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07 2015 – 155,65 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 103,0%

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0595 Гкал/м^3.

ОАО «Альметьевские тепловые сети» потребителям Альметьевского муниципального района

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось ОАО «Альметьевские тепловые сети» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Альметьевске на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/112, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Альметьевские тепловые сети» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Альметьевские тепловые сети» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Альметьевск – Водоканал» постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс:

с 01.01.2016 – в размере 36,66 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 43,26 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 37,06 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 43,73 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Тарифы на тепловую энергию для потребителей г.Альметьевска установлены для ОАО «Альметьевские тепловые сети» постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 5-55/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1638,89 руб./Гкал (без НДС), для населения 1933,89 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – в размере 1689,28 руб./Гкал (без НДС), для населения 1993,35 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Альметьевск – Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Альметьевские тепловые сети», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Альметьевские тепловые сети» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	43,26	43,73	1933,89	1993,35
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	36,66	37,06	1638,89	1689,28

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит

с 01.01.2016 – 171,86 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2016 - 176,29 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 102,6%

* - исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0665 Гкал/куб.м.

ООО «Тепло-ЭнергоСервис» потребителям Азнакаевского, Альметьевского, Лениногорского, Нурлатского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Тепло-ЭнергоСервис» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. г. Азнакаево, Альметьевске, Лениногорске, Нурлат на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела № 26/110, 26/113, 26/153, 26/165 о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

г. Азнакаево №26/110

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ОАО «Азнакаевского ПТС» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 10-32/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,74	29,01

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5- 63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1400,40	1463,42

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ОАО «Азнакаевского ПТС» и тепловую энергию для ООО «Тепло- ЭнергоСервис»», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организаци

Заключение

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

№ п/	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)

п		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Потребители Азнакаевского муниципального района				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,74	29,01	1400,40	1463,42

г. Альметьевск

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Альметьевск – Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	36,66	37,06

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-Энергосервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5-63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1400,40	1463,42

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ,

услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Альметьевск –Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло-ЭнергоСервис»», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Потребители Альметьевского муниципального района				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	36,66	37,06	1400,40	1463,42

г. Лениногорск

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло-Энергосервис» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 10-40/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.12.2014 № 5-63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1400,40	1463,42

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло- ЭнергоСервис»», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015	с 01.01. 2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015
1	ОАО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Потребители Лениногорского муниципального района				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00	1400,40	1463,42

г . Нурлат поставщик воды ООО «Промочистка»

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на техническую воду, установленного для ООО «Промочистка» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015 № 10-31кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,89	25,46

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-Энергосервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5- 63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1400,40	1463,42

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на техническую воду для ООО «Промочистка» и тепловую энергию для ООО «Тепло- ЭнергоСервис»», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015	с 01.01. 2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015
1	ОАО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Потребители Нурлатского муниципального района поставщик холодной воды ООО «Промочистка»				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,89	25,46	1400,40	1463,42

г. Нурлат поставщик воды ООО «УПТЖ для ППД»

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской

Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на техническую воду, установленного для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 10- 40/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	34,75	38,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5- 63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1418,86	1583,87

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на техническую воду для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» и тепловую энергию для ООО «Тепло- ЭнергоСервис»», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015	с 01.01. 2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015
1	ОАО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Потребители Нурлатского муниципального района поставщик холодной воды ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	34,75	38,32	1418,86	1583,87

ООО «Газпром теплоэнерго Казань» потребителям Бавлинского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Бавлы на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/182, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для Муниципального казенного предприятия Бавлинского муниципального района «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

с 01.01.2015 в размере – 30,78 руб/куб.м.;

с 01.07.2014 в размере – 33,87 руб/куб.м

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» потребителям г. Бавлы тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-51/тэ:

с 01.01.2016 в размере – 1648,33 руб/Гкал (без учета НДС), для населения 1945,03 руб/Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 в размере – 1664,10 руб/Гкал (без учета НДС), для населения 1963,64 руб/Гкал (с учетом НДС);

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для Муниципального казенного предприятия Бавлинского муниципального района «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	36,32	39,97	1945,03	1963,64
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,78	33,87	1648,33	1664,10

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2016 – 163,91 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2016 - 168,78 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 103,0%

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0656 Гкал/м^3.

ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» потребителям Бавлинского, Заинского, муниципальных районов

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в городах Бавлы, Заинск на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела № 26/119, 26/141, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Тепло - ЭнергоСервис +» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

г.Бавлы

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для Муниципального казенного предприятия Бавлинского муниципального района «Водоканал»

постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,78	33,78

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.12.2015 № 5-61/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Тепло-ЭнергоСервис +»	1350,91	1409,98

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для Муниципального казенного предприятия Бавлинского муниципального района «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло - ЭнергоСервис+», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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 01.07.2065 по 31.12.2016
1	ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» (организация применяет общую систему налогообложения)	30,78	33,78	1350,91	1409,98

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

г. Заинск

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2015 № 10-/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (организация применяет общую систему налогообложения)	31,08	31,08

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Тепло-Энергосервис +» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.12.2015 № 5-61/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Тепло-ЭнергоСервис +»	1350,91	1409,98

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» и тепловую энергию для ООО «Тепло - ЭнергоСервис +», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015	с 01.01. 2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12. 2015
1	ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» (организация применяет общую систему налогообложения)	31,08	31,08	1350,91	1409,98

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»
потребителям Бугульминского муниципального района

В Госкомитет обратилось ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей города Бугульмы на 2016-2018 гг.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год. приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/183, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» выполнен
в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Бугульма – Водоканал» постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016

население (тарифы указаны с учетом НДС)	31,42	33,02
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,63	27,98

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»

Тарифы на тепловую энергию для потребителей г.Бугульмы установлены для ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 5-34/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1868,86	1933,06
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1583,78	1638,19

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Бугульма – Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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
ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»				
население (тарифы указываются с учетом НДС)*	31,42	33,02	1868,86	1933,06
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,63	27,98	1583,78	1638,19

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	153,44
с 01.07.2016 по 31.12.2016	159,25
рост к первому полугодию	103,8

* - исходя из установленных компонентов на холодную воду и тепловую энергию и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды, 0,0653 Гкал/м^3.

ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» потребителям Буинского муниципального района

В Госкомитет обратилось ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей города Буинска на 2016-2018 гг.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 г. приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/184, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ЗАО «Буинск – Водоканал» постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-31/кс:

с 01.01.2016 – в размере 24,64 руб/куб.м (без учета НДС), для населения 29,08 руб/куб.м. (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 25,77 руб/куб.м (без учета НДС), для населения 30,41 руб/куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»

Для ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015 № 5-34/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1465,07 руб./Гкал (без учета НДС), для населения – 1728,78 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2015 – в размере 1531,00 руб./Гкал (без учета НДС), для населения – 1806,58 руб./Гкал (с учетом НДС).

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ЗАО «Буинск-Водоканал» и тепловую энергию для ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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
ЗАО «Буинское предприятие тепловых сетей»				
население (тарифы указываются с учетом НДС)*	29,08	30,41	1728,78	1806,58
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,64	25,77	1465,07	1531,00

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2016 - 127,10 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2015 - 132,84 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС), рост к первому полугодию 104,5%

* - исходя из установленных компонентов на холодную воду и тепловую энергию и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды, 0,0567 Гкал/м^3.

ООО «Газпром трансгаз Казань» потребителям п.Пустые Моркваши Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Газпром трансгаз Казань» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для п.Пустые Моркваши Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района на 2016-2018 гг.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016-2018 гг. приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/323, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Газпром трансгаз Казань» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Газпром трансгаз Казань» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Газпром трансгаз Казань» постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс:

с 01.01.2016 – в размере 21,43 руб/куб.м (без учета НДС), для населения 25,29 руб/куб.м. (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 22,29 руб/куб.м (без учета НДС), для населения 26,30 руб/куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»

Тарифы на тепловую энергию для потребителей п. Пустые Моркваши на 2016-2018 гг. установлены для ООО «Газпром трансгаз Казань» постановлением Госкомитета от 05.11.2015 № 5-19/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 892,99 руб./Гкал (без учета НДС), для населения – 1053,73 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2015 – в размере 928,71 руб./Гкал (без учета НДС), для населения – 1095,88 руб./Гкал (с учетом НДС).

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Газпром трансгаз Казань», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	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
Верхнеуслонский муниципальный район				
ООО «Газпром трансгаз Казань»				
население (тарифы указываются с учетом НДС)*	25,29	26,30	1053,73	1095,88
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,43	22,29	892,99	928,71

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2016 - 83,88 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2015 - 87,23 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС), рост к первому полугодию 104,0%

* - исходя из установленных компонентов на холодную воду и тепловую энергию и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды, 0, 0556 Гкал/м^3.

ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям Елабужского муниципального района

В Госкомитет обратилось ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Елабуга на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/324, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду принимается на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Елабужский Водоканал».

Тариф установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-/кс для потребителей:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	30,98	32,21
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,25	27,30

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям г. Елабуга тариф на тепловую энергию на 2016 год, установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015 № 5-34/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1823,08	1905,11
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1544,98	1614,50

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Елабужский Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,98	32,21	1823,08	1905,11
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,25	27,30	1544,98	1614,50

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду

	(руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	128,33
с 01.07.2016 по 31.12.2016	133,94
рост к первому полугодию	104,4

и исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0534 Гкал/куб.м, составит:

ОАО «Генерирующая компания» потребителям муниципального образования «город Казань», Заинского муниципального района, Нижнекамского муниципального района

В Госкомитет обратилось ОАО «Генерирующая компания» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Казань, Заинск, Нижнекамск на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/339, 26/325, 26/360 о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Генерирующая компания» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

г. Казань

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской

Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Генерирующая компания » компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	17,69	18,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Генерирующая компания» для потребителей г. Казани тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-47/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1504,26	1564,25
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1274,80	1325,64

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП

«Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Генерирующая компания», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Генерирующая компания» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Для потребителей муниципального образования «Город Казань»				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1504,26	1564,25
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1274,80	1325,64

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	115,32
с 01.07.2016 по 31.12.2016	119,60
рост к первому полугодию	103,7

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0649 Гкал/м^3.

г. Заинск

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Генерирующая компания» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Заинский - Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.11.2015 № 10-27/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	33,88	35,72

иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,71	30,27

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Генерирующая компания» потребителям г. Заинска тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-47/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1549,34	1611,31
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1313,00	1365,52

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Заинский Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Генерирующая компания», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)

		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Генерирующая компания» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Для потребителей Заинского муниципального образования				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,88	35,72	1549,34	1611,31
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,71	30,27	1313,00	1365,52

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	138,77
с 01.07.2016 по 31.12.2016	144,81
рост к первому полугодию	104,4

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/**м^3.**

г. Нижнекамск

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Генерирующая компания» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	22,51	22,90
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,08	19,41

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность),

установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Генерирующая компания» потребителям г. Нижнекамска тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-47/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1438,00	1487,93
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1218,64	1260,96

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» тепловую энергию для ОАО «Генерирующая компания», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)	
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.	Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.

		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
1	ОАО «Генерирующая компания» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Для потребителей Нижнекамского муниципального образования				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	22,51	22,90	1438,00	1487,93
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,08	19,41	1218,64	1260,96

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	117,42
с 01.07.2016 по 31.12.2016	121,20
рост к первому полугодию	103,2

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,066 Гкал/**м^3.**

ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» потребителям Зеленодольского муниципального района

В Госкомитет обратилось ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Зеленодольск на 2016-2018 гг.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 г. приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/329, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13

мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «ЗВКС» постановлением Госкомитета от 04.12.2015 № 10-36/кс:

с 01.01.2016 – в размере 15,11 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 17,83 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 15,44 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 18,22 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» тариф на тепловую энергию установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-39/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1422,61 руб./Гкал (без НДС), для населения 1678,68 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – в размере 1486,48 руб./Гкал (без НДС), для населения 1754,05 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и

(или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «ЗВКС» и тепловую энергию для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,83	18,22	1678,68	1754,05
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	1422,61	1486,48

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2015 – 131,48 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2015 - 136,97 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 104,2%

*- исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/м^3.

АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» потребителям Зеленодольского муниципального района

В Госкомитет обратилось АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Зеленодольске на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/197, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «ЗВКС» постановлением Госкомитета от 04.12.2015 № 10-36/кс:

с 01.01.2016 – в размере 15,11 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 17,83 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 15,44 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 18,22 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 5-33/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1167,43 руб./Гкал (без НДС), для населения 1377,57 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – в размере 1218,74 руб./Гкал (без НДС), для населения 1438,11 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «ЗВКС» и тепловую энергию для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по	с 01.07.2016 по 31.12.2016

				30.06.2016	
1	АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,83	18,22	1377,57	1438,11
	иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	1167,43	1218,74

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

С 01.01.2015 – 111,09 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

С 01.07.2015 – 115,58 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 104,0%

*-исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/м^3.

Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий«Васильевский» потребителям пгт Васильево Зеленодольского муниципального района

В Госкомитет обратилось Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в пгт Васильево на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/196, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере

водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санатория «Васильевский» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санатория «Васильевский» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «ЗВКС» постановлением Госкомитета от 04.12.2015 № 10-36/кс:

с 01.01.2016 – в размере 15,11 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 17,83 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 15,44 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 18,22 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санатория «Васильевский» потребителям пгт. Васильево тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-38/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1270,70 руб./Гкал (без НДС), для населения 1499,43 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – в размере 1323,79 руб./Гкал (без НДС), для населения 1562,07 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «ЗВКС» и тепловую энергию для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санатория «Васильевский», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,83	18,22	1499,43	1562,07
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	1270,70	1323,79

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2015 - 119,34 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2015. – 123,97 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 103,9%

*- исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/м^3.

МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» потребителям Зеленодольского муниципального района

В Госкомитет обратилось МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в Нурлатском сельском поселении на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 15.04.2015 № 90 «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 № 26/19, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской

Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» компонент на холодную воду принимается тариф на питьевую воду, установленный постановлением Госкомитета от 05.11.2015 № 10-27/кс для потребителей в размере :

	компонент на холодную воду (руб/куб.м)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,81	30,21

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» потребителям Нурлатского сельского поселения тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015г. № 5-34/э:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1917,60	2023,91

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие

жилищно-коммунального хозяйства», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	МУП «Нурлатское МПП ЖКХ » (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,81	30,21	1917,60	2023,91

АО «Осиновские инженерные сети» потребителям с.Осиново Зеленодольского муниципального района

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Осиновские инженерные сети» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в с. Осиново на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую 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 № 26/52, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «Осиновские инженерные сети» выполнен в

соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «Осиновские инженерные сети» компонент на холодную воду принимается тариф на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 10-40/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	13,03	13,03
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,04	11,04

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для АО «Осиновские инженерные сети» потребителям с. Осиново, тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5- 63 /тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1029,35	1115,30
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	872,33	945,17

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям,

осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для АО «Осиновские инженерные сети», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	АО «Осиновские инженерные сети» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	13,03	13,03	1029,35	1115,30
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,04	11,04	872,33	945,17

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	70,78
с 01.07.2016 по 31.12.2016	75,60
рост к первому полугодию	106,81

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0561 Гкал/м^3.

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно – Строительная Компания «Инженерные Технологии» потребителям Лаишевского муниципального района

В Госкомитет обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно - Строительная Компания «Инженерные технологии» (далее – ООО «РСК «Инженерные Технологии») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в с. Габишево Лаишевского муниципального района на 2016 года

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду , транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/150, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «РСК «Инженерные Технологии» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «РСК «Инженерные Технологии» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду на 2016 год, установленного для ООО «КомЭкоКомплекс» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 10-40/кс в размере

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «КомЭкоКомплекс» (организация применяет	22,85	22,85

упрощенную систему налогообложения)		

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «РСК «Инженерные технологии» с. Габишево, тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.11.2015 № 5-19/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «РСК «Инженерные технологии» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1493,76	1553,51

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «КомЭкоКомплекс» и тепловую энергию для ООО «РСК «Инженерные технологии» с. Габишево, учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)

п		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «РСК «Инженерные технологии» с.Габишево (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,85	22,85	1493,76	1553,51

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составляет:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	88,88
с 01.07.2016 по 31.12.2016	93,18
рост к первому полугодию	104,8

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,04708 Гкал/м^3.

ООО «Лениногорские тепловые сети» потребителям Лениногорского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Лениногорские тепловые сети» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Лениногорска на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую 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 № 26/56, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Лениногорские тепловые сети» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере

водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Лениногорские тепловые сети» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 10- 40/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	26,03	27,14
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Лениногорские тепловые сети» потребителям г. Лениногорск, тариф на тепловую энергию на 2016 год, установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2015 № 5-62/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1916,95	2002,20
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1624,53	1696,78

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов

принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Лениногорские тепловые сети», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Лениногорские тепловые сети» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	26,03	27,14	1916,95	2002,20
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00	1624,53	1696,78

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	128,40
с 01.07.2016 по 31.12.2016	134,06
рост к первому полугодию	104,41

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0534 Гкал/м^3.

ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие» потребителям Староиштирякского сельского поселения Лениногорского муниципального района, на 2016 год

В Госкомитет обратилось ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие» по вопросу установления тарифов на горячую

воду в закрытых системах горячего водоснабжения в Староиштирякском сельском поселении на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/152, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санаторий «Бакирово» постановлением Госкомитета от 05.11.2015 № 10- 27/кс:

с 01.01.2016 – в размере 14,98 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 17,68 руб./куб.м (с учетом НДС).

с 01.07 2016 – в размере 15,68 руб./куб.м (без учета НДС), для населения 18,50 руб./куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие» потребителям с. Шугурово тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 04.12.2015 № 5-58/тэ:

с 01.01.2016 – в размере 1461,42 руб./Гкал (без НДС), для населения 1724,48 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 – в размере 1527,19 руб./Гкал (без НДС), для населения 1802,08 руб./Гкал (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санаторий «Бакирово» и тепловую энергию для ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)	
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.	Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.

		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
1	ОАО «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,68	18,50	1724,48	1802,08
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,98	15,68	1461,42	1527,19

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж*за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2015 - 119,08 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2015 – 124,46 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 104,5%

*- исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0588Гкал/$м^3$.

Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» потребителям с. Ижевка Менделеевского муниципального

В Госкомитет обратилось Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов «Санаторий Ижминводы» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в с. Ижевка на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/336, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов «Санаторий Ижминводы» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санаторий «Ижминводы» компонент на холодную воду принимается тариф питьевую воду, установленный постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.11.2015 № 10-28/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	12,89	13,46
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,92	11,41

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» тариф на тепловую энергию на 2016 год, установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015 № 5-33/тэ :

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1426,77	1489,92
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1209,13	1262,64

Организация применяет общую систему налогообложения

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов «Санаторий Ижминводы», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	12,89	13,46	1426,77	1489,92
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,92	11,41	1209,13	1262,64

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит :

	Платеж за горячую воду

	(руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	109,48
с 01.07.2016 по 31.12.2016	114,33
рост к первому полугодию	104,4 %

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0677 Гкал/м^3.

ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» потребителям Менделеевского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Менделеевск на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/220, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской

Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	35,60	36,30
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,17	30,76

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» потребителям г. Менделеевск, тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-52/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1650,41	1686,85
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1398,65	1429,53

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию

для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	35,60	36,30	1650,41	1686,85
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,17	30,76	1398,65	1429,53

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	143,70
с 01.07.2016 по 31.12.2016	146,79
рост к первому полугодию	102,2

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0655 Гкал/м^3.

ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» » потребителям пгт Камские Поляны Нижнекамского муниципального

В Госкомитет обратилось ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в пгт Камские Поляны на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных

вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/164, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал - КП» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 10- 40/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Водоканал –КП» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	38,41	40,05

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 5-54/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1369,27	1413,17
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1160,40	1197,60

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал-КП» и тепловую энергию для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис» (организация применяет общую систему				

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
	налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	45,32	47,26	1369,27	1413,17
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	38,41	40,05	1160,40	1197,60

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	137,61
с 01.07.2016 по 31.12.2016	142,51
рост к первому полугодию	103,6

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0674 Гкал/м^3.

ООО «Теплострой» потребителям Пестречинского муниципального образования

В Госкомитет обратилось ООО «Теплострой» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в с. Л. Кокушкино на 2016 год

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/313, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения,

утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Теплострой» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Теплострой» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 11.12.2015 № 10-38/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Теплострой» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,26	24,22

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Теплострой» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 04.12.2015 № 5-58/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Теплострой» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1512,22	1579,87

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Теплострой», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Теплострой» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,26	24,22	1512,22	1579,87

ООО «Коммунальные сети – Бетьки» потребителям н.п. Круглое Поле Тукаевского муниципального района

В Госкомитет обратилось ООО «Коммунальные сети – Бетьки» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в нп. Круглое Поле на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/166, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Коммунальные сети – Бетьки» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Коммунальные сети - Бетьки» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.12.2014 № 10-43/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Коммунальные сети-Круглое поле» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,81	23,62

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Коммунальные сети - Бетьки» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.12.2015 № 5-61/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)

	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
ООО «Коммунальные сети - Бетьки» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1762,26	1778,52

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и тепловую энергию для ООО «Коммунальные сети -Бетьки», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ООО «Коммунальные сети - Бетьки» (организация применяет общую систему налогообложения)	22,81	23,62	1762,26	1778,52

<*> организация применяет упрощенную систему налогообложения

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	131,19

с 01.07.2016 по 31.12.2016	133,00
рост к первому полугодию	101,4

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра из расчета 0,0615 Гкал/м^3.

ООО «Татнефть - АЗС Центр» потребителям с. Бетьки Тукаевского муниципального района

В Госкомитет обратилось Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в с. Бетьки на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, 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 № 26/371, о чем организация своевременно уведомлена

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного

постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015 № 10-31/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	14,90	15,41
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,63	13,06

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» потребителям с. Бетьки, тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.11.2015 № 5-33/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1424,81	1463,29
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1207,47	1240,08

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	14,90	15,41	1424,81	1463,29
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,63	13,06	1207,47	1240,08

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	99,82
с 01.07.2016 по 31.12.2016	102,62
рост к первому полугодию	102,8

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0596 Гкал/м^3.

ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» потребителям Чистопольского муниципального района

В Госкомитет обратилось ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Чистополь на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/286, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с

использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Чистопольское предприятия тепловых сетей» компонент на холодную воду принимается на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для «Чистополь – Водоканал» филиал ЗАО «Стройтех».

Тариф установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 г. № 10-40/кс для потребителей:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	30,15	30,34
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,55	25,71

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» потребителям г. Чистополь, тариф на тепловую энергию на 2016 год, установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.11.2015 № 5-23/э :

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с	1793,64	1873,65

учетом НДС)		
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1520,03	1587,84

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для «Чистополь – Водоканал» филиал ЗАО «Стройтех» и тепловую энергию для ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,15	30,34	1793,64	1873,65
	иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,55	25,71	1520,03	1587,84

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	147,10
с 01.07.2016 по 31.12.2016	152,50
рост к первому полугодию	103,7

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0652 Гкал/м^3.

ООО Производственно – коммерческая фирма «Восток-Энерго» потребителям Чистопольского муниципального района

В Госкомитет) обратилось ООО «Производсвенно-коммерческая фирма «Восток – Энерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Чистополя на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/287, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Производсвенно-коммерческая фирма «Восток – Энерго» (далее – ООО ПКФ «Восток – Энерго») выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и

применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Согласно п. 91 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в случае если регулируемая организация самостоятельно осуществляет забор воды из источника водоснабжения и осуществляет подготовку воды до качества питьевой воды, а тариф для такой организации не установлен, значение компонента на холодную воду определяется органом регулирования тарифов исходя из финансовой потребности такой регулируемой организации.

Таким образом, компонент на холодную воду для ООО ПКФ «Восток-Энерго» принимается согласно представленной смете расходов на производство услуг холодной воды равным для потребителей:

с 01.01.2016 в размере – 23,16 руб/куб.м (без учета НДС), для населения - 27,33 руб/куб.м (с учетом НДС);

с 01.07.2016 в размере 24,18 руб/куб.м (без учета НДС), для населения – 28,53 руб/куб.м (с учетом НДС).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Определение финансовой потребности для подготовки холодной воды ООО ПКФ «Восток - Энерго» (Таблица 23)

Таблица 23

Калькуляция расходов для расчета на питьевую воду на 2016 год

ООО «Производсвенно-коммерческая фирма «Восток – Энерго»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План Госкомитета 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		
1	2	3	4	5		6	7	8	9				14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да					да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**64,06**	**58,13**	**90,75**	**29,27**	**29,27**	**58,54**	**100,71**	**58,96**	**29,48**	**29,48**	**58,96**	**100,71**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	24,32	17,31	71,20	10,43	10,43	20,85	120,43	20,85	10,43	10,43	20,85	100,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	39,74	40,82	102,71	18,85	18,85	37,69	92,34	38,11	19,05	19,05	38,11	101,10
2.3.1	Население	тыс. м3	32,17	32,70	101,65	15,92	15,92	31,84	97,37	32,18	16,09	16,09	32,18	101,06
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,57	4,60	60,73	2,93	2,93	5,85	127,23	2,56	1,28	1,28	2,56	43,68
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3		3,52						3,37	1,69	1,69	3,37	
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,01**						**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,71**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**1 358,38**	**1 497,62**	**110,25**	**632,85**	**677,93**	**1 310,78**	**87,52**	**1 447,74**	**681,03**	**711,19**	**1 392,22**	**106,22**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**803,30**	**935,93**	**116,51**	**381,88**	**405,52**	**787,40**	**84,13**	**879,69**	**415,90**	**426,48**	**842,38**	**106,99**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	757,56	907,78	119,83	358,30	380,79	739,09	81,42	851,03	401,75	411,45	813,20	110,03
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	193,40	153,66	79,45	85,80	93,43	179,23	116,64	194,88	86,31	93,82	180,13	100,50
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	175,62	175,62	100,00	90,66	96,73	187,39	106,70	195,62	97,03	104,21	201,25	107,40
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,04	53,04	100,00	27,38	29,21	56,59	106,70	59,08	29,30	31,47	60,78	107,40
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	16,18	32,46	200,63	12,54	12,54	25,08	77,26	14,95	7,48	7,48	14,95	59,63
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.	100,00	142,24	142,24	49,25	51,66	100,91	70,94	124,10	60,18	63,92	124,10	122,98
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.	104,76	191,34	182,65	54,26	56,92	111,18	58,11	145,15	79,40	65,90	145,29	130,70
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	4,46	8,14	182,56	2,18	2,28	4,46	54,78	5,58	2,71	2,87	5,58	125,07
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды,	тыс. м3	4,46	8,14	182,56	2,18	2,28	4,46	54,78	5,58	2,71	2,87	5,58	125,07

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План Госкомитета 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		
	транспортируемый сторонними организациями													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	114,57	150,47	131,33	34,39	36,08	70,46	46,83	107,54	37,35	39,66	77,01	109,29
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		8,96		4,03	4,22	8,25	92,08	9,70	4,70	4,99	9,70	117,52
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	45,74	28,16	61,56	23,58	24,73	48,31	171,58	28,66	14,15	15,03	29,18	60,40
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**24,44**	**34,18**	**139,86**	**10,29**	**10,80**	**21,09**	**61,68**	**35,24**	**17,64**	**18,73**	**36,37**	**172,43**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	24,44	34,18	139,86	10,29	10,80	21,09	61,68	35,24	17,64	18,73	36,37	172,43
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	24,44	34,18	139,86	10,29	10,80	21,09	61,68	35,24	17,64	18,73	36,37	172,43
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3		8,14						5,58	2,71	2,87	5,58	125,07
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**530,64**	**527,51**	**99,41**	**240,68**	**261,61**	**502,29**	**95,22**	**532,82**	**247,49**	**265,98**	**513,47**	**102,23**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	484,91	499,35	102,98	219,30	234,69	453,99	90,92	504,15	233,34	250,95	484,30	106,68
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	141,68	111,27	78,53	62,85	68,45	131,30	118,00	132,21	64,96	70,61	135,57	103,25
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	175,62	175,62	100,00	90,66	96,73	187,39	106,70	195,62	97,03	104,21	201,25	107,40
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,04	53,04	100,00	27,38	29,21	56,59	106,70	59,08	29,30	31,47	60,78	107,40
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	4,46	8,14	182,56					5,58	2,71	2,87	5,58	125,07
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	114,57	150,47	131,33	34,39	36,08	70,46	46,83	107,54	37,35	39,66	77,01	109,29
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		8,96		4,02	4,23	8,25	92,06	9,70	4,70	4,99	9,70	117,52
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	45,74	28,16	61,56	21,39	26,92	48,31	171,56	28,66	14,15	15,03	29,18	60,40
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 358,38**	**1 497,62**	**110,25**	**632,85**	**677,93**	**1 310,78**	**87,52**	**1 447,74**	**681,03**	**711,19**	**1 392,22**	**106,22**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 266,91	1 441,31	113,77	587,89	626,28	1 214,17	84,24	1 390,42	652,73	681,13	1 333,87	109,86
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	24,44	34,18	139,86	10,29	10,80	21,09	61,68	35,24	17,64	18,73	36,37	172,43
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	335,08	264,92	79,06	148,65	161,88	310,53	117,22	327,09	151,27	164,43	315,69	101,66
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	351,24	351,24	100,00	181,32	193,46	374,78	106,70	391,25	194,07	208,43	402,49	107,40
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	106,07	106,07	100,00	54,76	58,42	113,18	106,70	118,16	58,61	62,94	121,55	107,40
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	16,18	32,46	200,63	12,54	12,54	25,08	77,26	14,95	7,48	7,48	14,95	59,63
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	100,00	142,24	142,24	49,25	51,66	100,91	70,94	124,10	60,18	63,92	124,10	122,98
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	План Госкомитета 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		
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	104,76	191,34	182,65	54,26	56,92	111,18	58,11	145,15	79,40	65,90	145,29	130,70
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	229,14	300,94	131,33	68,77	72,15	140,92	46,83	215,09	74,70	79,33	154,02	109,29
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		17,92		8,05	8,45	16,50	92,07	19,39	9,40	9,99	19,39	117,52
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	91,47	56,31	61,56	44,97	51,65	96,62	171,57	57,33	28,30	30,05	58,35	60,40
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**								**3,40**	**1,70**	**1,70**	**3,40**	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								3,40	1,70	1,70	3,40	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.												
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.												
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		264,90										
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 358,38**	**1 232,72**	**90,75**	**632,85**	**677,93**	**1 310,78**	**106,33**	**1 451,14**	**682,73**	**712,89**	**1 395,62**	**106,47**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 358,38	1 232,72	90,75	632,85	677,93	1 310,78	106,33	1 451,14	682,73	712,89	1 395,62	106,47
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**21,21**	**21,21**	**100,00**	**21,62**	**23,16**	**22,39**	**105,59**	**24,61**	**23,16**	**24,18**	**23,67**	**105,73**
											100,00	**104,42**		

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО ПКФ «Восток-Энерго» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 13.11.2015 № 5-22/тэ :

с 01.01.2016 в размере – 1390,90 руб/Гкал (без учета НДС), для населения 1641,26 руб/Гкал (с учетом НДС);

с 01.07.2016 в размере – 1452,14 руб/Гкал (без учета НДС), для населения 1713,53 руб/Гкал (с учетом НДС);

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в калькуляции по установлению тарифов на питьевую воду и в экспертном заключении на тепловую энергию для ООО ПКФ «Восток – Энерго» учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2016 по 30.01.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2016 по 30.01.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016
1	ООО ПКФ «Восток –Энерго»				

	(организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	27,33	28,53	1641,26	1713,53
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,16	24,18	1390,90	1452,14

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

с 01.01.2016 – 135,32 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС);

с 01.07.2016 - 141,28 руб. за 1 куб. м (с учетом НДС) рост к первому полугодию 104,4%

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0658 Гкал/м^3.

Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» потребителям г. Казань

В Госкомитет обратилось АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в Казани на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 23.11.2015 № 353 «Об открытии дела об установлении тарифа на горячую воду в закрытой систем горячего водоснабжения для Акционерного общества «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/448.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (далее – АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства») выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных

приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	17,69	18,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» потребителям г. Казань тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.12.2015 № 5- 63/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1645,06	1711,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1394,12	1450,07

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки

на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1645,06	1711,08
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1394,12	1450,07

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	124,45
с 01.07.2016 по 31.12.2016	129,13
рост к первому полугодию	103,8

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0649 Гкал/м^3.

Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» потребителям г. Казань

В Госкомитет обратилось по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» потребителям г. Казань на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах водоснабжения на 2016 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/338, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016

население (тарифы указаны с учетом НДС)	17,69	18,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» потребителям г. Казань тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-39/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1310,91	1369,87
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1110,94	1160,91

Организация применяет общую систему налогообложения.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1310,91	1369,87

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1110,94	1160,91

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	102,77
с 01.07.2016 по 31.12.2016	106,98
рост к первому полугодию	104,1

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0649 Гкал/м^3.

ОАО «Казэнерго» потребителям муниципального образования «город Казань»

В Госкомитет обратилось ОАО «Казэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Казань на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/340, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «Казэнерго» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «Казэнерго» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	17,69	18,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «Казэнерго» потребителям г. Казань тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-39/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1544,73	1614,24
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1309,09	1368,00

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Казэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «Казэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1544,73	1614,24
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1309,09	1368,00

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	117,48
с 01.07.2016 по 31.12.2016	122,36
рост к первому полугодию	104,2

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0646 Гкал/м^3.

ООО «Теплоснабсервис» потребителям муниципального образования «город Казань»

В Госкомитет обратилось ООО «Теплоснабсервис» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Казань на 2016 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, 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 № 26/308, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Теплоснабсервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Теплоснабсервис» компонент на холодную воду принимается равным тарифу на питьевую воду, установленный постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.12.2015 № 10- 30/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	16,76	17,45
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,20	14,79

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Теплоснабсервис» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.11.2015 № 5-39/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1327,16	1386,89
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1124,71	1175,33

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Теплоснабсервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)	
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.	Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.

		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
1	ООО «Теплоснабсервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	16,76	17,45	1327,16	1386,89
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,20	14,79	1124,71	1175,33

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	102,89
с 01.07.2016 по 31.12.2016	107,46
рост к первому полугодию	104,4

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0649Гкал/м^3.

ОАО «Научно – исследовательский институт по нефтепромысловой химии» потребителям муниципального образования «город Казань»

В Госкомитет обратилось Открытое акционерное общество «Научно – исследовательский институт по нефтепромысловой химии» (далее – ОАО «НИИнефтепромхим» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Казань на 2016 год

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 29.04.2015 № 104 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/154, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13

мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ОАО «НИИнефтепромхим» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ОАО «НИИнефтепромхим» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ОАО «НИИнефтепромхим» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13.11.2015 № 5-23/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1606,06	1674,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям,

осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для ОАО ««НИИнефтепромхим»», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	ОАО «НИИнефтепромхим» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1606,06	1674,32

Филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК « Татнефтепродукт» потребителям муниципального образования «город Казань»

В Госкомитет обратилось Филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Казань на 2016 год

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от15.12.2015 № 393 «Об открытии дела об установлении тарифа на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для филиала «Казаньнефтепродукт» общества с ограниченной ответственностью холдинговая компания «Татнефтепродукт» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/452, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с

использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Филиала «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для Филиала «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	17,69	18,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для Филиала «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.11.2014 № 5-20/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с	1464,53	1530,02

учетом НДС)		
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1241,13	1296,63

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для Филиала «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	Филиала «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1464,53	1530,02
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1241,13	1296,63

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	112,74
с 01.07.2016 по 31.12.2016	117,38
рост к первому полугодию	104,1

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0649Гкал/м^3.

ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат» потребителям муниципального образования «город Казань»

В Госкомитет обратилось Филиал ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Казань на 2016 год

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 30.04.2015 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2016 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/310, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для Филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и

применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для Филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2015 № 10-35/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	17,69	18,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для Филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат» тариф на тепловую энергию на 2016 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.11.2014 № 5-62/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016-31.12.2016
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1265,74	1321,43
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1072,66	1119,86

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты

необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для Филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

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

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		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
1	Филиал ООО «ПРОСТО МОЛОКО» «Казанский молочный комбинат» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1265,74	1321,43
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1072,66	1119,86

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2016 по 30.06.2016	99,84
с 01.07.2016 по 31.12.2016	103,84
рост к первому полугодию	104,0

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0649Гкал/м^3.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2016 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

14.1.1. Установить тарифы на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую организациями, осуществляющими

горячее водоснабжение, с календарной разбивкой согласно приложению 7 к настоящему протоколу.

14.1.2. Организациям, осуществляющим горячее водоснабжение, указанным в приложении к настоящему постановлению, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

Протокол вела О.А. Шарафутдинова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.12.2015 № 46-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 редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Агрызский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1836,25	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1877,23	-	-	-	-	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосбыт»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1192,07	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1204,01	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1406,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1420,73	-	-	-	-	-
	Аксубаевский муниципальный район							
3	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1758,34	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1849,87	-	-	-	-	-
	Алькеевский муниципальный район							
4	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный,	с 01.01.2016	2213,08	-	-	-	-	-

	руб./Гкал	по 30.06.2016						
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2333,77	-	-	-	-	-
	Альметьевский муниципальный район							
5	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1400,40	1455,20	1418,86	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1463,42	1580,73	1583,87	-	-	-
	Верхнеуслонский муниципальный район							
6	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (котельные по адресам: с.Татарское Бурнашево, ул.Школьная, 7; с.Майдан, ул.Советская, 35А; с.Куралово, ул.Центральная, 25; п.Октябрьский, ул.Центральная, 10А; с.Большие Меми, ул.Молодежная, 6А)							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1790,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1912,64	-	-	-	-	-
7	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (котельные по адресам: с.Нижний Услон; с.Верхний Услон, ул.Медгородок, 21)							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1495,37	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1561,17	-	-	-	-	-
7.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1764,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1842,18	-	-	-	-	-
8	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (котельные по адресам: с.Верхний Услон, ул.Чехова; с.Верхний Услон, ул. Заовражная, 1А)							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1495,37	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1597,06	-	-	-	-	-
	Высокогорский муниципальный район							
9	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	5150,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016	5234,48	-	-	-	-	-

		по 31.12.2016						
	Зеленодольский муниципальный район							
10	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1775,37	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1850,50	-	-	-	-	-
10.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	2094,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	2183,59	-	-	-	-	-
11	Акционерное общество «Осиновские инженерные сети»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	872,33	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	945,17	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1029,35	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1115,30	-	-	-	-	-
	Менделеевский муниципальный район							
12	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1517,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1597,60	-	-	-	-	-
	Нурлатский муниципальный район							
13	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1088,21	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1144,50	-	-	-	-	-
	Сармановский муниципальный район							
14	Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые сети»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1610,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1665,01	-	-	-	-	-
	Тукаевский муниципальный район							
15	Муниципальное унитарное предприятие «Тукайтеплогаз»							

15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1879,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1927,80	-	-	-	-	-
	Город Казань							
16	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1394,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1450,07	-	-	-	-	-
16.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1645,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1711,08	-	-	-	-	-

<*> 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 16.12.2015 № 46-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 редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Агрызский муниципальный район							
1	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1330,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1388,68	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1569,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1638,64	-	-	-	-	-
	Город Казань							
2	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1097,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1181,73	-	-	-	-	-

<*> 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 16.12.2015 № 46-пр

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2016 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				Вода	Пар
	Город Казань				
1	Открытое акционерное общество «Казэнерго» в зоне действия ЕТО-2* города Казани	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	304,23	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	335,71	-
2	Открытое акционерное общество «Казтрансстрой»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	260,41	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	265,65	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Савиново»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	177,16	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	183,61	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк «Химград»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	713,80	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	732,32	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранзит» в зоне действия ЕТО-1* города Казани	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	349,98	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	352,49	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранзит» в зоне действия ЕТО-42* города Казани	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2016 по 30.06.2016	32,27	-
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	33,19	-

<*> - определена схемой теплоснабжения г. Казани, утвержденной приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. № 130.

Приложение 4
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.12.2015 № 46-пр

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, 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 техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	Альметьевский муниципальный район										
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (тарифы указаны без учета НДС), дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких										

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	технологически несвязанных между собой централизованных систем:										
1.1	из поверхностных водоисточников - потребители Круглопольского сельского поселения Тукаевского муниципального района	8,25	8,52								
1.2	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Заинск»	10,75	11,43								
1.3	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	17,31	18,00								
1.4	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального	16,58	17,28								

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	образования «город Альметьевск»										
1.5	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Азнакаево»	18,87	20,31								
1.6	из поверхностных водоисточников - потребители муниципального образования «город Лениногорск»	19,69	21,17								
1.7	из поверхностных водоисточников - потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза Тукаевского муниципального района			8,56	9,44						
1.8	из поверхностных водоисточников - потребители			34,75	38,32						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	муниципальных образований «город Азнакаево», «город Альметьевск», «город Бавлы», «город Бугульма», «город Заинск», «город Нурлат», «поселок городского типа Джалиль» (вода до водоподготовки)										
1.9	из поверхностных водоисточников - потребители муниципальных образований «город Азнакаево», «город Альметьевск», «город Бавлы», «город Бугульма», «город Елабуга», «город Заинск», «город Нурлат», «поселок городского типа Джалиль» (для системы поддержания пластового			37,89	41,84						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	давления)										
1.10	из подземных водоисточников - потребители муниципального образования Заинский муниципальный район	31,08	31,08			18,95	19,43				
	Буинский муниципальный район										
2	Акционерное общество «Транснефть – Прикамье» - Казанское районное нефтепроводное управление (тарифы указаны без учета НДС)			34,09	34,09						
	Высокогорский муниципальный район										
3	Общество с ограниченной ответственностью «Бирюлинские коммунальные сети»*	20,02	20,88			34,15	35,90				
4	Открытое акционерное общество «Высокогорские коммунальные сети»										
4.1	Потребители										

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	Высокогорского участка										
4.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	18,64	19,39			21,82	22,81				
4.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,80	16,43			18,49	19,33				
4.2	Потребители Дубъязского участка										
4.2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	27,73	29,16								
4.2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,50	24,71								
4.3	Потребители Дачного участка										
4.3.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	26,62	27,92			29,59	30,33				
4.3.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,56	23,66			25,08	25,70				
	Елабужский муниципальный район										
5	Муниципальное унитарное предприятие «Елабужский										

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	водоканал»										
5.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	30,98	32,21			23,58	24,64				
5.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,25	27,30	4,06	4,21	19,98	20,88				
6	Общество с ограниченной ответственностью «Водолей-М»*	29,61	30,00								
7	Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	24,19	25,35								
8	Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	25,64	26,46								
9	Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	20,34	21,31								
10	Автономное учреждение Большекачкинского	20,90	21,39								

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	сельского поселения «Центр обслуживания населения»*										
11	Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	22,36	22,95								
12	Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	28,68	29,00								
13	Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	24,41	25,33								
14	Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	20,87	21,86								
15	Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	27,48	28,70								

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
16	Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»*	30,39	30,39								
	Зеленодольский муниципальный район										
17	Акционерное общество «Осиновские инженерные сети»										
17.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	13,03	13,03			22,49	22,49				
17.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,04	11,04			19,06	19,06				
	Лаишевский муниципальный район										
18	Общество с ограниченной ответственностью «КомЭкоКомплекс»*	22,85	22,85			37,68	37,68				
	Лениногорский муниципальный район										
19	Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал»										

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
19.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	26,03	27,14			25,64	26,79				
19.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00			21,73	22,70				
	Город Казань										
20	Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк «Химград» (тарифы указаны без учета НДС)			10,07	10,07			32,23	32,23	20,24	21,25
	Город Набережные Челны										
21	Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»										
21.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	19,61	19,61			13,00	13,00				
21.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,62	16,62			11,01	11,01				
21.3	Дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких										

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	технологически не связанных между собой централизованных систем:										
21.3.1	оборотного водоснабжения			2,29	2,43						
21.3.2	повторно используемого водоснабжения			1,66	1,76						
21.3.3	водоснабжения до водоподготовки речная			2,81	2,99						
21.3.4	водоснабжения до водоподготовки			6,17	6,77						
21.3.5	водоотведения особо загрязненных сточных вод			104,62	108,93						
21.3.6	водоотведения поверхностных сточных вод в хозяйственно-бытовую канализацию			10,12	10,69						
21.3.7	водоотведения поверхностных сточных вод			3,25	3,54						
21.3.8	водоотведения промышленных сточных вод			38,44	43,88						
21.3.9	водоотведения химических сточных вод			148,16	148,16						
21.3.10	водоотведения			7,02	8,07						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	шламовых сточных вод										
	Нижнекамский муниципальный район										
22	Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал - КП»*	38,41	40,05			24,97	26,21				
	Сармановский муниципальный район										
23	Общество с ограниченной ответственностью «Светводканал»*	25,61	26,63								
	Спасский муниципальный район										
24	Открытое акционерное общество «Управление капитального строительства» для филиала «Спасский» открытого акционерного общества «Управление капитального строительства»										
24.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	34,67	36,31			19,05	19,88				
24.2	Иные потребители	29,38	30,77			16,14	16,85				

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	(тарифы указаны без учета НДС)										
25	Общество с ограниченной ответственностью «Спасский водоканал»*	35,36	37,15								
	Тукаевский муниципальный район										
26	Общество с ограниченной ответственностью «Коммунальные сети – Круглое Поле»*	22,81	23,62			30,85	32,26				
	Чистопольский муниципальный район										
27	Акционерное общество «Чистополь-Водоканал»										
27.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)**	30,15	30,34			34,76	37,51				
27.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,55	25,71			29,46	31,79				
28	Общество с ограниченной ответственностью «Чистопольское сельское жилищно-	32,41	34,19			30,80	30,80				

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (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
	коммунальное хозяйство»*										

_____

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

<**>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение 5
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.12.2015 № 46-пр

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям Открытого акционерного общества «Сетевая компания» ЦРП-10 кВ Открытого акционерного общества «Нэфис-Биопродукт» с разбивкой по мероприятиям, осуществляемым при технологическом присоединении

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	18 105
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», в т.ч.:	904 138 416
3.1.	строительство кабельных линий	504 045 629
3.2.	строительство подстанции	400 092 787
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	6 301
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	4 375
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	4 726
7.	Итого плата за технологическое присоединение	904 171 923

Приложение 6
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.12.2015 № 46-пр

Предельные максимальные тарифы на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Татарстан, осуществляемые открытым акционерным обществом «Содружество»

№ п/п	Наименование услуги	Единица измерения	Предельный максимальный тариф (НДС не облагается), в рублях
1.	Перевозка одного пассажира от первой по вторую десяти-километровые зоны по маршруту его следования независимо от расстояния перевозки	1 поездка	22,00
2.	Перевозка одного пассажира по маршруту его следования по третьей десятикилометровой зоне дополнительно	1 зона	18,00
3.	Перевозка одного пассажира по маршруту его следования с четвертой по восьмую десятикилометровые зоны за каждую зону дополнительно	1 зона	16,00
4.	Перевозка одного пассажира по маршруту его следования с девятой по тринадцатую десятикилометровые зоны за каждую зону дополнительно	1 зона	14,00
5.	Перевозка одного пассажира по маршруту его следования с четырнадцатой по двадцатую десятикилометровые зоны за каждую зону дополнительно	1 зона	12,00

Приложение 7
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.12.2015 № 46-пр

Тарифы на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую организациями, осуществляющими горячее водоснабжение, на 2016 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	
		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	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло»	30,08	31,40	1836,25	1877,23
2	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосбыт»				
2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	35,49	37,05	1406,64	1420,73
2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,08	31,40	1192,07	1204,01
3	Акционерное общество Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»				
3.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	25,70	26,86	1569,52	1638,64
3.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,78	22,76	1330,10	1388,68
	Азнакаевский муниципальный район				
4	Открытое акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»				
4.1	Потребители муниципального образования «город Азнакаево»				
4.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,91	34,23	1770,11	1849,76
4.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,74	29,01	1500,09	1567,59
4.2	Потребители муниципального образования «поселок городского типа Актюбинский»				
4.2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,40	32,32	1757,94	1809,12
4.2.2	Иные потребители	25,76	27,39	1489,78	1533,15

	(тарифы указаны без учета НДС)				
5	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис» (тарифы указаны без учета НДС)	28,74	29,01	1400,40	1463,42
	Альметьевский муниципальный район				
6	Открытое акционерное общество «Альметьевские тепловые сети»				
6.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	43,26	43,73	1933,89	1993,35
6.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	36,66	37,06	1638,89	1689,28
7	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис» (тарифы указаны без учета НДС)	36,66	37,06	1400,40	1463,42
	Бавлинский муниципальный район				
8	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань»				
8.1	Филиал «Бавлинский»				
8.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	36,32	39,97	1945,03	1963,64
8.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,78	33,87	1648,33	1664,10
9	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис +» (тарифы указаны без учета НДС)	30,78	33,78	1350,91	1409,98
	Бугульминский муниципальный район				
10	Открытое акционерное общество «Бугульминское предприятие тепловых сетей»				
10.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	31,42	33,02	1868,86	1933,06
10.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,63	27,98	1583,78	1638,19
	Буинский муниципальный район				
11	Закрытое акционерное общество «Буинское предприятие тепловых сетей»				
11.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	29,08	30,41	1728,78	1806,58
11.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,64	25,77	1465,07	1531,00
	Верхнеуслонский муниципальный район				
12	Общество с ограниченной				

	ответственностью «Газпром трансгаз Казань»				
12.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	25,29	26,30	1053,73	1095,88
12.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,43	22,29	892,99	928,71
	Елабужский муниципальный район				
13	Открытое акционерное общество «Елабужское предприятие тепловых сетей»				
13.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,98	32,21	1823,08	1905,11
13.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,25	27,30	1544,98	1614,50
	Заинский муниципальный район				
14	Открытое акционерное общество «Генерирующая компания»				
14.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,88	35,72	1549,34	1611,31
14.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,71	30,27	1313,00	1365,52
15	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис +» (тарифы указаны без учета НДС)	31,08	31,08	1350,91	1409,98
	Зеленодольский муниципальный район				
16	Открытое акционерное общество «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»				
16.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,83	18,22	1678,68	1754,05
16.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	1422,61	1486,48
17	Акционерное общество «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»				
17.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,83	18,22	1377,57	1438,11
17.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	1167,43	1218,74
18	Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский»				
18.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,83	18,22	1499,43	1562,07
18.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,11	15,44	1270,70	1323,79
19	Муниципальное унитарное	27,81	30,21	1917,60	2023,91

	предприятие «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно - коммунального хозяйства»				
20	Акционерное общество «Осиновские инженерные сети»				
20.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	13,03	13,03	1029,35	1115,30
20.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,04	11,04	872,33	945,17
	Лаишевский муниципальный район				
21	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные технологии»	22,85	22,85	1493,76	1553,51
	Лениногорский муниципальный район				
22	Общество с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети»				
22.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	26,03	27,14	1916,95	2002,20
22.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00	1624,53	1696,78
23	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис» (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00	1400,40	1463,42
24	Открытое акционерное общество «Шугуровское многоотраслевое производственное предприятие»				
24.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,68	18,50	1724,48	1802,08
24.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,98	15,68	1461,42	1527,19
	Менделеевский муниципальный район				
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань»				
25.1	Филиал «Менделеевский»				
25.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	35,60	36,30	1650,41	1686,85
25.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,17	30,76	1398,65	1429,53
26	Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санатория «Ижминводы»				
26.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	12,89	13,46	1426,77	1489,92

26.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,92	11,41	1209,13	1262,64
	Нижнекамский муниципальный район				
27	Открытое акционерное общество «Генерирующая компания»				
27.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	22,51	22,90	1438,00	1487,93
27.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,08	19,41	1218,64	1260,96
28	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис»				
28.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	45,32	47,26	1369,27	1413,17
28.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	38,41	40,05	1160,40	1197,60
	Нурлатский муниципальный район				
29	Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис» (тарифы указаны без учета НДС)				
29.1	Поставщик холодной воды ООО «Промочистка»	23,89	25,46	1400,40	1463,42
29.2	Поставщик холодной воды ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»	34,75	38,32	1418,86	1583,87
	Пестречинский муниципальный район				
30	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»	23,26	24,22	1512,22	1579,87
	Сармановский муниципальный район				
31	Открытое акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»				
31.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	49,57	49,57	1706,17	1782,89
31.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	42,01	42,01	1445,91	1510,92
	Тукаевский муниципальный район				
32	Общество с ограниченной ответственностью «Коммунальные сети - Бетьки»	22,81	23,62	1762,26	1778,52
33	Общество с ограниченной ответственностью «Татнефть –				

	АЗС Центр»				
33.1	Челнинский филиал				
33.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	14,90	15,41	1424,81	1463,29
33.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,63	13,06	1207,47	1240,08
	Чистопольский муниципальный район				
34	Открытое акционерное общество «Чистопольское предприятие тепловых сетей»				
34.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	30,15	30,34	1793,64	1873,65
34.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,55	25,71	1520,03	1587,84
35	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно – коммерческая фирма «Восток – Энерго»				
35.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	27,33	28,53	1641,26	1713,53
35.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,16	24,18	1390,90	1452,14
	Город Казань				
36	Открытое акционерное общество «Генерирующая компания»				
36.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1504,26	1564,25
36.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1274,80	1325,64
37	Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»				
37.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1645,06	1711,08
37.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1394,12	1450,07
38	Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению филиала Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»				
38.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1310,91	1369,87
38.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1110,94	1160,91
39	Открытое акционерное общество «Казэнерго»				

39.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1544,73	1614,24
39.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1309,09	1368,00
40	Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабсервис»				
40.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	16,76	17,45	1327,16	1386,89
40.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,20	14,79	1124,71	1175,33
41	Открытое акционерное общество «НИИнефтепромхим» (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1606,06	1674,32
42	Открытое акционерное общество Холдинговая компания «Татнефтепродукт»				
42.1	Филиал «Казаньнефтепродукт»				
42.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1464,53	1530,02
42.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1241,13	1296,63
43	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПРОСТО МОЛОКО»				
43.1	Филиал «Казанский молочный комбинат»				
43.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,69	18,08	1265,74	1321,43
43.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,99	15,32	1072,66	1119,86

_____

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации