Дата: 2016

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» Зеленодольского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: **26/235**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижневязовской жилкомсервис») об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 02.11.2016 № Пр-292 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/235, о чем организация своевременно уведомлена.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 1 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2017 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.

Организация ранее не оказывала услуги водоснабжения в Зеленодольском муниципальном районе и не осуществляла регулируемый вид деятельности в данном муниципальном образовании.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Нижневязовской жилкомсервис» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией следующее имущество:

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.5);

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Куйбышева, д.20);

-гараж (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская,д.70);

-и водонапорные башни, расположенные по адресу:

-1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Б.Юртовская;

-1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Колхозная;

-1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Набережная;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 2 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

-1 ВНБ по адресу: д. Мизиново;
-1 ВНБ по адресу: д. Бритвино;
-1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Первомайскя;
-1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Садовая;
-1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Светлая;
-водопроводные сети протяженностью 62 км.

От Исполнительного комитета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района РТ получено гарантийное письмо от 06.10.2016 № 03-12/1112 о приведении в соответствие с требованиями законодательства правоустанавливающих документов, подтверждающих право пользования и владения объектами водоснабжения и водоотведения, в том числе гарантирует проведение аукциона по передаче коммунальной инфраструктуры по концессионному соглашению в 2016 году.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Нижневязовской жилкомсервис» являются население, бюджетные и прочие организации пгт Нижние Вязовые и Большеширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

На территории пгт Нижние Вязовые, Б.Ширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района услугу водоснабжения ранее оказывала организация МУП «Нижневязовской жилкомсервис».

Тариф на питьевую воду на 2016 год для МУП «Нижневязовской жилкомсервис» установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

МУП «Нижневязовской жилкомсервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	25,83	27,20

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	Отклонение от прогноза организации, (%)
Поднято воды	157,62	157,62	100
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,020	0,020	100
Получено воды со стороны	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	157,60	157,60	100
Потери воды	17,583	17,583	100
	11,2%	11,2%	100
Расход воды на технологические нужды	0	0	0
Объем реализации воды	140,017	140,017	100
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,164	0,164	100
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том	139,853	139,853	100

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 3 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

числе:			
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	8,146	8,146	100
По группе потребителей «Население»	127,722	127,722	100
	91,33%	91,33%	100
По группе потребителей «Прочие»	3,985	3,985	100

Расчетный объем отпуска воды на 2017 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 2017 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	**Сумма, тыс.руб.**
2017 год (прогноз организации)	4 222,88
2017 год (принято ГКРТТ)	3 879,37

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
4 222,88	27,20	100%	33,12	121,76%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 4 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 3 037,78 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **76,79** тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 76,79 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -0,88 тыс.руб. Объемы ГСМ приняты по предложению организации с учетом фактической стоимости на ГСМ и индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере **1 132,17** тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1 132,17 тыс.руб., принята в количестве 215,94 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -177,64 тыс.руб. Объем электрической энергии принят по расчету. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

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

- НН – 5,24 руб/кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии – 1,37 кВт/куб.м.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **1 733,12** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 331,12 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -198,0 тыс.руб. Заработная плата принята по утвержденному штатному расписанию.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 402,00 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11,0 чел. по утвержденному штатному расписанию. Организацией заявлена численность 11 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**7,00**		**755,17**
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	13,42	161,03
Оператор	6,00	8,25	594,14
Транспортирование воды	**4,0**		**575,95**
Электрогазосварщик	1,00	13,42	161,03
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	12,31	295,37
контролер	1,00	9,96	119,56
Итого	**11**	**10,08**	**1331,12**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 5 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

1. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме **73,35** тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -29,05 тыс.руб., в том числе:

-Заработная плата цехового персонала принята по штатному расписанию.

-Затраты по охране труда приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Статьи затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза организации**
1	Заработная плата цехового персонала	78,09	55,78	71,43
2	Отчисления на социальное страхование	23,58	16,85	71,45
3	Охрана труда	0,72	0,72	100
Итого		**102,40**	**73,35**	**71,63**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,30	15,50	55,78
Итого	**0,30**	**15,50**	**55,78**

* *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.

2. **Прочие производственные расходы** в сумме 22,35 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на -35,12 тыс.руб. с учетом факта за 9 месяцев 2016 года по методу аналогов для организации ранее оказывающей данный вид услуг на этой терриотрии, в том числе:

Статьи затрат	**Прогноз организации, тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета, тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Услуги ИРЦ	57,47	22,35	38,89
Итого	**57,47**	**22,35**	**38,89**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 345,07 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 345,07 тыс.руб., затраты приняты с учетом факта 2015 и 9 месяцев 2016 года по методу аналогов для организации, ранее оказывающей услуги по данному виду деятельности на данной территории.

Мероприятия по ремонту	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Текущий ремонт (замена водопроводных труб, водяных насосов, задвижек)	810,993	345,07	42,55%
Итого	**810,993**	**345,07**	**42,55%**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 6 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

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

III. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 2124,48 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -1209,47 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии с утвержденным расписанием. Договорные услуги приняты на основании представленных документов с учетом факта за 2015 год и 9 месяцев 2016 года по методу аналогов для организации, ранее оказывающей данный вид услуг на данной территории.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 122,31	1 479,61	69,71
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	640,94	446,84	69,71
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	36,81	7,97	21,65
4	Транспортные расходы	288,89	12,00	4,15
5	Услуги банка	55,00	30,11	54,75
7	Подготовка кадров	30,00	20,76	69,2
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	85,00	75,93	89,33
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	63,00	21,26	33,74
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	12,00	30,00	250
Итого		**3333,95**	**2124,48**	**63,72**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	29,66	355,87
Бухгалтер	1	19,72	236,65
Экономист	1	17,57	210,85
гл.инженер	1,00	26,69	320,29
гл.бухгалтер	1,00	23,73	284,70
инженер по ОТ и ТБ	0,25	15,50	46,49
уборщица	0,25	8,25	24,76
Итого	**5,50**	**22,42**	**1 479,61**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 21,38%-454,21 тыс.руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 7 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Расчет по распределению косвенных расходов (общеэксплуатационные расходы) на 2017 год:

Виды деятельности	Расчет Госкомитета	Численность работников, чел.	ФОТ, тыс.руб.
	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %		
Водоснабжение	21,38	11	1331,124
Водоотведение	16,19	8,5	1008,216
Теплоснабжение	11,89	6,5	740,976
Прочие	50,54	27,5	3146,976
	100,00	**53,5**	**6227,292**

№ п/п	Виды деятельности	Расчет ООО «Нижневязовской жилкомсервис»		Расчет Госкомитета	
		Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Водоснабжение	25,00	839,16	21,38	462,84
2	Водоотведение	26,00	872,73	16,19	350,48
	Теплоснабжение	12,00	402,80	11,89	257,40
	Прочие	37,00	1 241,96	50,54	1 094,10
	ИТОГО	**100**	**3 356,64**	**100,00**	**2 164,81**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме **157,57** тыс.руб., в том числе:

– Транспортный налог - 11,39 тыс.руб.,

– Водный налог - 28,94 тыс.руб.,

– единый налог при УСН – 157,57 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 21,38%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 42,31 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 3 879,37тыс.руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 8 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Нижневязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,20	28,21	103,7%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Нижневязовской жилкомсервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования и хранения имущества муниципального унитарного предприятия привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В. Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 9 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год
ООО «Нижневязовской жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015			Утвержденный период 2016				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	145,22	135,25	93,1%	69,11	69,11	138,22	102,2%	140,02	70,01	70,01	140,02	101,3%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,03		0,18	0,18	0,35	1166,7%	0,16	0,08	0,08	0,16	46,9%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	145,22	135,22	93,1%	68,94	68,94	137,87	102,0%	139,85	69,93	69,93	139,85	101,4%
2.3.1	Население	тыс. м3	126,76	113,04	89,2%	59,71	59,71	119,41	105,6%	127,72	63,86	63,86	127,72	107,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	9,61	7,82	81,3%	4,81	4,81	9,61	123,0%	8,15	4,07	4,07	8,15	84,7%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	8,85	14,37	162,4%	4,43	4,43	8,85	61,6%	3,98	1,99	1,99	3,98	45,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02			0,01	0,01	0,02	95,2%	0,02	0,01	0,01	0,02	101,3%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 624,01			1 774,14	1 868,85	3 642,98	100,5%	4 218,88	1 887,41	1 958,27	3 845,68	105,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 846,19			1 429,73	1 539,23	2 968,96	104,3%	2 778,48	1 265,15	1 335,05	2 600,21	87,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 530,32			1 276,84	1 376,85	2 653,69	104,9%	2 350,54	1 136,31	1 201,32	2 337,63	88,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 013,99	1 277,13	126,0%	502,19	545,88	1 048,08	103,4%	1 309,81	546,94	585,23	1 132,17	108,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 025,36	909,15	88,7%	530,99	570,28	1 101,27	107,4%	707,23	368,92	386,26	755,17	68,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	309,66	274,56	88,7%	160,36	172,22	332,58	107,4%	213,58	111,41	116,65	228,06	68,6%
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.	70,00	382,00	545,7%	38,80	41,20	80,00	107,4%		61,03	63,34	124,37	155,5%
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,	тыс. м3												

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 10 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015			Утвержденный период 2016				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	транспортируемый сторонними организациями													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	111,31	279,11	250,8%	44,50	47,26	91,76	82,4%	90,91	41,79	43,38	85,17	92,8%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								29,02	6,22	6,46	12,68	#ДЕЛ/0!
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	315,87			152,90	162,38	315,27	99,8%	427,94	128,84	133,74	262,58	83,3%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	17,17			8,31	8,83	17,14	99,8%					
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	17,17	533,16	3105,7%	8,31	8,83	17,14	99,8%					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	760,65			336,09	320,79	656,89	86,4%	1 440,40	622,26	623,22	1 245,48	189,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	750,35			331,11	315,50	646,60	86,2%	1 020,70	511,25	533,97	1 045,22	161,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	71,79											
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,63			54,68	58,73	113,41	107,4%	693,61	281,36	294,59	575,95	507,8%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,90			16,51	17,74	34,25	107,4%	209,47	84,97	88,97	173,94	507,8%
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.	528,66			254,96	233,78	488,74	92,4%		108,29	112,41	220,70	45,2%
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. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	12,37			4,94	5,25	10,20	82,4%	89,16	31,87	33,09	64,96	637,2%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								28,46	4,75	4,93	9,67	#ДЕЛ/0!
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10,30			4,99	5,30	10,29	99,9%	419,70	111,01	89,25	200,26	1946,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 624,01	3 655,11	100,9%	1 774,14	1 868,85	3 642,98	100,5%	4 218,88	1 887,41	1 958,27	3 845,68	105,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 280,67	3 121,95	95,2%	1 607,94	1 692,35	3 300,29	100,6%	3 371,24	1 647,56	1 735,29	3 382,85	102,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 085,78	1 277,13	117,6%	502,19	545,88	1 048,08	96,5%	1 309,81	546,94	585,23	1 132,17	108,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 131,00	909,15	80,4%	585,67	629,01	1 214,68	107,4%	1 400,84	650,28	680,84	1 331,12	109,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	341,56	274,56	80,4%	176,87	189,96	366,83	107,4%	423,05	196,38	205,61	402,00	109,6%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 11 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015			Утвержденный период 2016				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	598,66	382,00	63,8%	293,76	274,98	568,74	95,0%		169,32	175,75	345,07	60,7%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	123,68	279,11	225,7%	49,44	52,51	101,95	82,4%	180,06	73,67	76,47	150,14	147,3%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								57,47	10,97	11,38	22,35	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	343,34	533,16	155,3%	166,20	176,50	342,70	99,8%	847,64	239,85	222,98	462,84	135,1%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	25,84	46,28	179,1%	11,03	11,03	22,05	85,3%	4,00	16,84	16,84	33,69	152,8%
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.	25,84			11,03	11,03	22,05	85,3%	4,00	16,84	16,84	33,69	152,8%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	25,84			11,03	11,03	22,05	85,3%	4,00	16,84	16,84	33,69	152,8%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		46,28										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		-245,77										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 649,85	3 408,53	93,4%	1 785,16	1 879,87	3 665,03	100,4%	4 222,88	1 904,26	1 975,12	3 879,37	105,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 649,85			1 785,16	1 879,87	3 665,03	100,4%	4 222,88	1 904,26	1 975,12	3 879,37	105,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,13	25,20	100,3%	25,83	27,20	26,52	105,5%	30,16	27,20	28,21	27,71	104,5%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 12 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
	Является ли организация плательщиком НДС	нет
1	Производственные расходы	3 037,78
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	76,79
1.1.1	Реагенты	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	76,79
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 132,17
1.2.1	Электроэнергия	1 132,17
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:	1 733,12
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 331,12
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	402,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.5	Общехозяйственные расходы	73,35
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	22,35
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	345,07
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	345,07
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	454,21
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	16,23
3.1.1	Услуги связи и интернет	16,23
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	411,88
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	316,34
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	95,53
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	
3.4	Служебные командировки	
3.5	Обучение персонала	4,44
3.6	Страхование производственных объектов	
3.7	Прочие административные расходы	21,66
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	
5	Амортизация	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	
6.1	Аренда имущества	
6.2	Концессионная плата	
6.3	Лизинговые платежи	
6.4	Аренда земельных участков	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	42,31
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	33,69
7.3	Налог на имущество организаций	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	6,19
7.6	Земельный налог	
7.7	Транспортный налог	2,44
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	3 879,37

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 13 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Дата: 2016

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» Зеленодольского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: **26/236**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижневязовской жилкомсервис») об установлении тарифов на водотведение на 2017 год приказом Госкомитета от 02.11.2016 № Пр-292 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/235, 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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 14 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

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 воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2017 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.

Организация ранее не оказывала услуги водоотведения в Зеленодольском муниципальном районе и не осуществляла регулируемый вид деятельности в данном муниципальном образовании.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Нижневязовской жилкомсервис» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией следующее имущество:

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.5);

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Куйбышева, д.20);

-гараж (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская,д.70);

-канализационная сеть протяженностью 4,4 км;

- 1 канализационная насосная станция;

-1 очистные сооружения.

От Исполнительного комитета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района РТ получено гарантийное письмо от 06.10.2016 № 03-12/1112 о приведении в соответствие с требованиями законодательства правоустанавливающих документов, подтверждающих право пользования и владения объектами водоснабжения и водоотведения, в том числе

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 15 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

гарантирует проведение аукциона по передаче коммунальной инфраструктуры по концессионному соглашению в 2016 году.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт Нижние Вязовые Зеленодольского муниципального района.

На территории пгт Нижние Вязовые услугу водоотведения ранее оказывала организация МУП «Нижневязовской жилкомсервис».

Тариф на водоотведение на 2016 год для МУП «Нижневязовской жилкомсервис» установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

МУП «Нижневязовской жилкомсервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,80	14,43

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (прогноз организации)	2017 (принято ГКРТТ)	Отклонение от прогноза организации, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	176,220	176,220	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	126,065	126,065	100%
По группе потребителей «Население»	46,493	46,493	100%
	26,38%	26,38%	
По группе потребителей «Прочие»	3,662	3,662	100%

Расчетный объем сточных вод на 2017 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 2017 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 16 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

	2017 год
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2017 год (прогноз организации)	3 854,51
2017 год (принято ГКРТТ)	2 342,46

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
3 854,51	14,43	100%	29,32	203,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **2 157,86** тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 76,79 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 76,79 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -11,52 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактической цены на бензин и индекса-дефлятора.

1.2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 415,77 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 415,77 тыс. руб., принята в количестве 79,30 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -0,59 тыс.руб. Объем электрической энергии принят по расчету. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,24 руб/кВт.ч.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 312,70 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 008,22 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -463,2 тыс.руб. Заработная плата принята по утвержденному штатному расписанию.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 304,48 тыс.руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 17 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9,0 чел. на уровне утвержденного периода регулирования по аналогии для организации, ранее оказывающей данный вид услуг на этой территории. Организацией заявлена численность 8,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**4**		**562,61**
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3,00	12,31	443,05
контролер	1,00	9,96	119,56
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**4,5**		**445,61**
Оператор	4,00	8,25	396,10
лаборант	0,50	8,25	49,51
Итого	**8,5**	**9,88**	**1008,22**

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 352,29 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -116,2 тыс.руб., в том числе:

-Заработная плата цехового персонала принята по штатному расписанию.

-Затраты по охране труда приняты на уровне предложения организации.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	359,09	269,84	75,14
2	Отчисления на социальное страхование	108,44	81,49	75,14
3	Охрана труда	0,96	0,96	100
Итого		**468,49**	**352,29**	**75,20**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	15,50	92,97
Водитель	1,00	14,74	176,87
Итого	**1,5**	**14,99**	**269,84**

* *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.

3. **Прочие производственные расходы** в сумме 0,32 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Услуги ИРЦ	55,51	0,32	57,68
Итого	**55,51**	**0,32**	**57,68**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 18 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 56,50 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 56,50 тыс.руб., с отклонением от предложения организации на -151,282 тыс.руб.

– затраты на текущий ремонт организацией заявлены в сумме 207,782 тыс.руб. на основании дополнительно представленных документов в дополнение к тарифному делу (исх. №26 от 05.12.2016 г.).

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт (замена канализационных сетей)	207,782	56,50	27,19%
Итого	**207,782**	**56,50**	**27,19%**

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

III. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 2124,48 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -1209,47 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии с утвержденным расписанием. Договорные услуги приняты на основании представленных документов с учетом факта за 2015 год и 9 месяцев 2016 года по методу аналогов для организации, ранее оказывающей данный вид услуг на данной территории.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 122,31	1 479,61	69,71
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	640,94	446,84	69,71
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	36,81	7,97	21,65
4	Транспортные расходы	288,89	12,00	4,15
5	Услуги банка	55,00	30,11	54,75
7	Подготовка кадров	30,00	20,76	69,2
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	85,00	75,93	89,33
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	63,00	21,26	33,74
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	12,00	30,00	250
Итого		**3333,95**	**2124,48**	**63,72**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	29,66	355,87
Бухгалтер	1	19,72	236,65
Экономист	1	17,57	210,85
гл.инженер	1,00	26,69	320,29

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 19 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

гл.бухгалтер	1,00	23,73	284,70
инженер по ОТ и ТБ	0,25	15,50	46,49
уборщица	0,25	8,25	24,76
Итого	**5,50**	**22,42**	**1 479,61**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 16,19%- 343,95 тыс.руб.

Расчет по распределению косвенных расходов (общеэксплуатационные расходы) на 2017 год:

Виды деятельности	Расчет Госкомитета	Численность работников, чел.	ФОТ, тыс.руб.
	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %		
Водоснабжение	21,38	11	1331,124
Водоотведение	16,19	8,5	1008,216
Теплоснабжение	11,89	6,5	740,976
Прочие	50,54	27,5	3146,976
	100,00	**53,5**	**6227,292**

№ п/п	Виды деятельности	Расчет ООО «Нижневязовской жилкомсервис»		Расчет Госкомитета	
		Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Водоснабжение	25,00	839,16	21,38	462,84
2	Водоотведение	26,00	872,73	16,19	350,48
	Теплоснабжение	12,00	402,80	11,89	257,40
	Прочие	37,00	1 241,96	50,54	1 094,10
	ИТОГО	**100**	**3 356,64**	**100,00**	**2 164,81**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме **157,57** тыс.руб., в том числе:

– Транспортный налог - 11,39 тыс.руб.,

– Водный налог - 28,94 тыс.руб.,

– единый налог при УСН – 157,57 тыс.руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 20 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 16,19%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 32,04 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2017 год составит 2 590,35 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Нижневязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,43	14,97	103,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Нижневязовской жилкомсервис» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования и хранения имущества муниципального унитарного предприятия привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В. Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 21 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017год
ООО «Нижневязовской жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	164,97	148,05	89,7%	82,49	82,49	164,97	111,4%	176,22	88,11	88,11	176,22	106,8%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	164,97	148,05	89,7%	82,49	82,49	164,97	111,4%	176,22	88,11	88,11	176,22	106,8%
2.3.1	Население	Тыс. м3	47,76	42,68	89,3%	23,88	23,88	47,76	111,9%	46,49	23,25	23,25	46,49	97,3%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	117,08	102,78	87,8%	58,54	58,54	117,08	113,9%	126,06	63,03	63,03	126,06	107,7%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,13	300,00	230769,2%	0,07	0,07	0,13	0,0%	3,66	1,83	1,83	3,66	2817,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению									0,02	0,01	0,01	0,02	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 215,85	2 145,18	96,8%	1 124,03	1 175,79	2 299,82	107,2%	3 845,05	1 258,45	1 306,39	2 564,84	111,5%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 947,09	1 287,11	66,1%	1 054,83	1 101,68	2 156,50	167,5%	1 991,07	621,10	635,84	1 256,95	58,3%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 551,85	943,15	60,8%	850,50	884,68	1 735,19	184,0%	1 465,45	511,99	534,67	1 046,66	60,3%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	21,98	8,13	37,0%	19,42	21,10	40,52	498,4%					
4.1.2	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	728,77	416,42	57,1%	377,39	405,31	782,70	188,0%	891,04	274,85	287,76	562,61	71,9%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 22 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного персонала													
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	220,09	125,76	57,1%	113,97	122,40	236,38	188,0%	269,09	83,00	86,90	169,91	71,9%
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.	285,41	189,83	66,5%	216,10	204,57	420,67	221,6%	3,00	27,73	28,78	56,50	13,4%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3												
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	295,59	203,00	68,7%	123,63	131,30	254,93	125,6%	269,01	126,32	131,12	257,45	101,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								33,31	0,09	0,10	0,19	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	395,24	343,96	87,0%	204,32	216,99	421,31	122,5%	525,62	109,11	101,18	210,29	49,9%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	268,75	858,07	319,3%	69,20	74,12	143,32	16,7%	1 853,98	637,35	670,55	1 307,90	912,6%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	247,95	628,77	253,6%	58,45	62,70	121,15	19,3%	1 503,57	568,56	599,14	1 167,70	963,9%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную	тыс. руб.		5,42						416,36	200,85	214,91	415,77	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 23 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	электрическую энергию, по уровням напряжения													
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,04	277,62	360,4%	39,89	42,85	82,74	29,8%	580,39	217,69	227,92	445,61	538,6%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,27	83,84	360,4%	12,05	12,94	24,99	29,8%	175,28	65,74	68,83	134,57	538,6%
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.	132,09	126,55	95,8%					130,00				
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								130,00				
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.	15,56	135,34	869,9%	6,51	6,91	13,42	9,9%	179,34	84,22	87,42	171,63	1279,2%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								22,20	0,06	0,06	0,13	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	20,80	229,30	1102,3%	10,75	11,42	22,17	9,7%	350,41	68,79	71,40	140,19	632,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) -	тыс. руб.												

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 24 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	всего													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 215,85	2 145,18	96,8%	1 124,03	1 175,79	2 299,82	107,2%	3 845,05	1 258,45	1 306,39	2 564,84	111,5%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 799,80	1 888,30	104,9%	908,95	947,38	1 856,33	98,3%	2 969,02	1 080,55	1 133,81	2 214,36	119,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	21,98	13,55	61,6%	19,42	21,10	40,52	299,0%	416,36	200,85	214,91	415,77	1026,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	805,81	694,04	86,1%	417,28	448,16	865,44	124,7%	1 471,42	492,53	515,68	1 008,22	116,5%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	243,36	209,60	86,1%	126,02	135,34	261,36	124,7%	444,37	148,75	155,74	304,48	116,5%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	417,50	316,39	75,8%	216,10	204,57	420,67	133,0%	133,00	27,73	28,78	56,50	13,4%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								130,00				
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.		316,39										
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	311,15	338,34	108,7%	130,14	138,21	268,35	79,3%	448,36	210,54	218,54	429,08	159,9%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								55,51	0,16	0,16	0,32	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 25 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	416,05	573,26	137,8%	215,08	228,41	443,49	77,4%	876,03	177,90	172,58	350,48	79,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	31,31			14,27	14,27	28,54		9,45	12,76	12,76	25,51	89,4%
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.		192,10										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	31,31			14,27	14,27	28,54		9,45	12,76	12,76	25,51	89,4%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	31,31			14,27	14,27	28,54		9,45	12,76	12,76	25,51	89,4%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		-136,81										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 247,16	2 008,37	89,4%	1 138,30	1 190,06	2 328,36	115,9%	3 854,51	1 271,21	1 319,14	2 590,35	111,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 247,16			1 138,30	1 190,06	2 328,36	#ДЕЛ/0!	3 854,51	1 271,21	1 319,14	2 590,35	111,3%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	13,62	13,57	99,6%	13,80	14,43	14,11	104,0%	21,87	14,43	14,97	14,70	104,2%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 26 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет
1	Производственные расходы	2 157,86
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	76,79
1.1.1	Реагенты	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	76,79
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	415,77
1.2.1	Электроэнергия	415,77
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 312,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 008,22
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	304,48
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.6	Общехозяйственные расходы	352,29
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,32
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	56,50
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	56,50
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	343,95
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,29
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	311,89
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	239,55
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	72,34
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:	32,06
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	
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	32,04
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	25,51
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	4,69
7.6	Земельный налог	
7.7	Транспортный налог	1,84
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	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	
8.2	Расходы на капитальные вложения	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 27 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02
ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	
8.5	Величина нормативной прибыли	
9	Убыток	
10	Итого НВВ	2 590,35

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 28 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:02

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Муниципального унитарного предприятия «УЮТ»
Камско-Устьинского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/456**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления МУП «УЮТ» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 07.12.2016 № 383 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «УЮТ» на 2017 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/456, 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 МУП «УЮТ» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «УЮТ» осуществляет свою деятельность на основании договоров на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг с исполнительными комитетами сельских поселений Камско-Устьинского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды является население, бюджетные и прочие организации 17 сельских поселений Камско-Устьинского муниципального района: Балтачевского, Большебуртасовкого, Большекармалинского, Большеклярinского, Большесалтыковского, Варваринского, Кирельского, Клянчеевского, Красновидовского, Малосалтыковского, Осинниковского, Старобарышевского, Староказеевского, Сюкеевского, Теньковского, Уразлинского, Камсок-Устьинского.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 04.12.2015 № 10-36/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
МУП «УЮТ»	19,20	20,06

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-6 в количестве 41 единиц. Вода подается в резервуары чистой воды, далее - по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 135,74 км,

в том числе нуждающихся в замене 84,10 км. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 189 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	**2014 год** (факт)	**2015 год** (факт)	**2016 год** (утв.)	**2017 год** (прогноз орг-ции и ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
1	Поднято воды	186,042	181,563	251,746	251,746	100
1.1	потери воды	17,116	16,41	22,761	22,761	100
		9,2	9	9	9	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	168,926	165,153	228,985	228,985	100
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	100
2.2	бюджетным организациям	10,485	6,122	10,50	10,50	100
2.3	населению	157,356	159,031	170,01	170,01	103
		93%	96%	96%	96%	
2.4	прочим потребителям	1,085	0	48,475	48,475	100

Объем отпуска воды на 2017 год принят на уровне утвержденных показателей 2016 года и 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	3080,58	3116,21		
утверждено			4494,36	
прогноз организации				5070,77

прогноз ГКРТТ				4687,55

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	5070,77	20,06	0	24,23	121%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 3130,92 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в размере 44,16 тыс.руб. с ростом 103,8 % к утвержденным показателям 2016 года. Отклонение от прогноза организации -57,57 тыс.руб.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 1533,82 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 274,60 тыс.кВт. (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,59 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013-2015гг. Рост затрат по данной статье к уровню 2016 года составил 107% в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2017 год. Отклонение от предложения организации -158,18 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета.	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	300	274,60	92%
Тариф (руб./кВт.ч)	5,64	5,59	99%
Сумма затрат (тыс.руб.)	1692,00	1533,82	91%
% роста к уровню 2016 года	118 %	107%	

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1545,87 тыс.руб. с ростом 104,7% к уровню 2016 года в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2017 год, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1187,31 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –358,57 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -15,91 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	8	7,65	734,64
Электромонтер	2	10,05	241,31

Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	8,81	211,35
Итого	**12**	**8,25**	**1187,31**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 7,06 тыс.руб. на страхование автотранспорта с ростом 103,8% к уровню 2016 года в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития РФ на 2017 год. Отклонение от прогноза организации -41,74 тыс.руб.

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

II. Ремонтные расходы приняты в размере 586 тыс.руб. – 96% к уровню 2016 года. Запланированные мероприятия проведения ремонтных работ:

№ п/п	Наименование		тыс.руб.
1	Замена, установка погружного насоса	д.Клянчеево, д.Большие Кармалы, д.Салтыганово, д.Б.Кляри, д.Б.Буртасы, д.Красновилово, с.Осинники, с.Сюкеево	420
2	Материалы для текущего ремонта (муфты)	д.М.Салтыки, д.Клянчеево, с.Сюкеево, с.Кирельское,	60
3	Замена водопроводных труб	д. М.Салтыки, с.Красновидово	90
4	Аренда экскаватора для проведения ремонтных работ		16

III. Административные расходы приняты в размере 830,20 тыс.руб.:

- утвержденные показатели 2016 года проиндексированы в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год;

- аренда зданий принята на уровне 2016 года в соответствии с договором аренды №11 от 01.04.2015 (с пролонгацией) с Палатой имущественных и земельных отношений Камско-Устьинского района;

- плата за коммунальные услуги принята в соответствии с договором №1 от 01.01.2016 с исполнительным комитетом пгт Камское Устье.

Отклонение от прогноза организации -14,36 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	444,36	439,74	99%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	126,84	132,80	99%
3	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	10	7,80	78%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
4	Транспортные расходы	5	3,53	71%
5	Услуги банка	15,80	9,86	62%
6	Услуги ЕРЦ	102,46	100,05	98%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	37,80	36,95	98%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	11,10	10,88	98%
9	Услуги договорные (коммунальные услуги)	26	27,13	104%
10	Аренда зданий	45,80	43,09	94%
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	19,40	18,36	95%
Итого		**844,56**	**830,20**	**98%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,94	251,28
Бухгалтер	1	15,71	188,46
Итого	**2**		**439,74**

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 31,7 тыс.руб.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Годовая сумма амортизации
Насосное оборудование	158,37	20	31,7

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 108,74 тыс.руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

	тыс.руб.
водный налог	66,24
единый налог при УСН	42,50

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 4687,55 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

МУП «УЮТ» Камско-Устьинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	20,06	20,88	104,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «УЮТ» и руководством Камско-Устьинского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договора на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг с исполнительными комитетами Камско-Устьинского муниципального района привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «УЮТ» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год МУП «УЮТ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**228,99**	**165,15**	**72,1%**	**114,491**	**114,500**	**228,991**	**138,7%**	**228,985**	**100,0%**	**114,493**	**114,493**	**228,985**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3													
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	228,99	165,15	72,1%	114,491	114,500	228,991	138,7%	**228,985**	100,0%	114,493	114,493	228,985	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	170,01	159,03	93,5%	85,006	85,010	170,016	106,9%	170,010	100,0%	85,005	85,005	170,010	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	10,50	6,12	58,3%	5,245	5,250	10,495	171,4%	10,500	100,0%	5,250	5,250	10,500	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	48,48			24,240	24,240	48,480		48,475	100,0%	24,238	24,238	48,475	100,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,03**	**0,02**	72,1%	**0,02**	**0,02**	**0,02**	100,0%	**0,02**	100,0%	**0,02**	**0,02**	**0,02**	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**4 279,55**	**4 077,95**	95,3%	**2 175,73**	**2 274,63**	**4 450,36**	109,1%	**5 015,97**	112,7%	**2 275,38**	**2 369,68**	**4 645,05**	104,4%
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**3 824,08**	**3 600,05**	94,1%	**1 938,72**	**2 067,20**	**4 005,92**	111,3%	**4 414,05**	110,2%	**1 976,72**	**2 058,46**	**4 035,19**	100,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 240,77	2 634,15	81,3%	1 514,44	1 642,92	3 157,36	119,9%	3 475,69	110,1%	1 615,16	1 683,16	3 298,32	104,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 396,50	1 473,21	105,5%	640,20	793,28	1 433,48	97,3%	1 692,00	118,0%	740,98	792,84	1 533,82	107,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 062,04	707,50	66,6%	466,07	466,07	932,14	131,8%	985,92	105,8%	476,77	499,18	975,95	104,7%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	320,73	197,20	61,5%	140,76	140,75	281,51	142,8%	297,75	105,8%	143,99	150,75	294,74	104,7%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	31,70	48,30	152,4%	16,85	14,85	31,70	65,6%	50,00	157,7%	15,85	15,85	31,70	100,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	404,00	184,30	45,6%	245,90	223,30	469,20	254,6%	420,00	89,5%	216,91	203,09	420,00	89,5%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	25,81	23,64	91,6%	4,66	4,67	9,33	39,5%	30,02	321,7%	20,66	21,44	42,10	451,3%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	583,31	965,90	165,6%	424,28	424,28	848,56	87,9%	938,36	110,6%	361,57	375,31	736,87	86,8%
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**													
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**455,47**	**477,89**	104,9%	**237,01**	**207,43**	**444,44**	93,0%	**601,92**	135,4%	**298,65**	**311,21**	**609,86**	137,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	455,47	477,89	104,9%	237,01	207,43	444,44	93,0%	601,92	135,4%	220,36	229,94	450,30	101,3%
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.	187,96	87,60	46,6%	100,93	100,93	201,86	230,4%	213,60	105,8%	103,25	108,10	211,35	104,7%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,76	26,40	46,5%	30,48	30,48	60,96	230,9%	64,51	105,8%	31,18	32,65	63,83	104,7%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	100,00	262,44	262,4%	70,80	70,80	141,60	54,0%	195,00	137,7%	81,45	84,55	166,00	117,2%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	110,74	101,45	91,6%	34,80	5,22	40,02	39,4%	128,81	321,9%	4,47	4,64	9,12	22,8%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.										78,30	81,27	159,57	
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**4 279,55**	**4 077,95**	95,3%	**2 175,73**	**2 274,63**	**4 450,36**	109,1%	**5 015,97**	112,7%	**2 275,38**	**2 369,68**	**4 645,05**	104,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 696,23	3 112,04	84,2%	1 751,45	1 850,35	3 601,80	115,7%	4 077,61	113,2%	1 835,52	1 913,10	3 748,62	104,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 396,50	1 473,21	105,5%	640,20	793,28	1 433,48	97,3%	1 692,00	118,0%	740,98	792,84	1 533,82	107,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 250,00	795,10	63,6%	567,00	567,00	1 134,00	142,6%	1 199,52	105,8%	580,02	607,28	1 187,31	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	377,49	223,60	59,2%	171,24	171,23	342,47	153,2%	362,26	105,8%	175,17	183,40	358,57	104,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	31,70	48,30	152,4%	16,85	14,85	31,70	65,6%	50,00	157,7%	15,85	15,85	31,70	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	504,00	446,74	88,6%	316,70	294,10	610,80	136,7%	615,00	100,7%	298,37	287,63	586,00	95,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.													
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	136,55	125,10	91,6%	39,46	9,89	49,35	39,4%	158,83	321,8%	25,13	26,09	51,22	103,8%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	583,31	965,90	165,6%	424,28	424,28	848,56	87,9%	938,36	110,6%	439,86	456,58	896,44	105,6%
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**44,00**	**50,30**	114,3%	**22,00**	**22,00**	**44,00**	87,5%	**54,80**	124,5%	**21,25**	**21,25**	**42,50**	96,6%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.													
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.													
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.													
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	44,00	50,30	114,3%	22,00	22,00	44,00	87,5%	**54,80**	124,5%	21,25	21,25	42,50	96,6%
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	44,00	42,50	96,6%	22,00	22,00	44,00	103,5%	46,80	106,4%	21,25	21,25	42,50	96,6%
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		7,80						8,00					
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 012,04											
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**													
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**4 323,55**	**3 116,21**	72,1%	**2 197,73**	**2 296,63**	**4 494,36**	144,2%	**5 070,77**	112,8%	**2 296,63**	**2 390,93**	**4 687,55**	104,3%
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**		**446,74**	#ДЕЛ/0!	**333,55**	**308,95**	**642,50**	143,8%	**615,00**	95,7%	**314,22**	**303,48**	**615,00**	95,7%
12.1	Амортизация	тыс. руб.				16,85	14,85	31,70		50,00	157,7%	15,85	15,85	31,70	100,0%
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.													
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		446,74		316,70	294,10	610,80	136,7%	615,00	100,7%	298,37	287,63	586,00	95,9%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.													
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**18,88**	**18,87**	99,9%	**19,20**	**20,06**	**19,63**	104,0%	**22,14**	112,8%	**20,06**	**20,88**	**20,47**	104,3%
												100,0%	**104,1%**	**104,3%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 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**	**3 160,53**	**2 617,00**	**82,80**	**1 479,65**	**1 479,65**	**2 959,31**	**113,08**	**3 130,92**	**105,80**		
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	50,98	78,70	154,38	21,27	21,27	42,55	54,06	44,16	103,80		
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	50,98	78,70	154,38	21,27	21,27	42,55	54,06	44,16	103,80		
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 396,50	1 473,21	105,49	716,74	716,74	1 433,48	97,30	1 533,82	107,00		
1.2.1	Электроэнергия	1 396,50	1 473,21	105,49	716,74	716,74	1 433,48	97,30	1 533,82	107,00		
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:	1 627,49	1 018,70	62,59	738,24	738,24	1 476,48	144,94	1 545,87	104,70		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 250,00	795,10	63,61	567,00	567,01	1 134,01	142,63	1 187,31	104,70		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	377,49	223,60	59,23	171,24	171,23	342,47	153,16	358,57	104,70		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	85,57	46,40	54,22	3,40	3,40	6,80	14,66	7,06	103,80		
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**	**504,00**	**446,74**	**88,64**	**316,70**	**294,10**	**610,80**	**136,72**	**586,00**	**95,94**		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	504,00	446,74	88,64	316,70	294,10	610,80	136,72	586,00	95,94		
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											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году		
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**499,34**	**899,70**	**180,18**	**379,38**	**383,62**	**763,00**	**84,81**	**830,19**	**108,81**		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	35,80	62,50	174,58	17,80	17,80	35,60	56,96	36,95	103,80		
3.1.1	Услуги связи и интернет	35,80	33,20	92,74	17,80	17,80	35,60	107,23	36,95	103,80		
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		29,30									
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	279,41	642,40	229,91	273,42	273,42	546,84	85,12	572,54	104,70		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	214,60	495,20	230,75	210,00	210,00	420,00	84,81	439,74	104,70		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	64,81	147,20	227,13	63,42	63,42	126,84	86,17	132,80	104,70		
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		5,10									
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	184,13	189,70	103,03	88,16	92,40	180,56	95,18	220,70	122,23		
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**	**31,70**	**48,30**	**152,37**		**31,70**	**31,70**	**65,63**	**31,70**	**100,00**		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	31,70	48,30	152,37		31,70	31,70	65,63	31,70	100,00		
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 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**	**127,97**	**116,50**	**91,04**	**22,00**	**107,56**	**129,56**	**111,21**	**108,74**	**83,93**		
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	44,00	42,50	96,59	22,00	22,00	44,00	103,53	42,50	96,59		
7.3	Налог на имущество организаций	0,97				0,97	0,97					
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	83,00	66,20	79,76		84,59	84,59	127,78	66,24	78,31		
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		7,80									
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**		**1 012,04**									
10	**Итого НВВ**	**4 323,55**	**3 116,21**	**72,08**	**2 197,73**	**2 296,63**	**4 494,37**	**144,23**	**4 687,55**	**104,30**		

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
для ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
потребители Лаишевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/47**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 27.04.2016 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/47, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ПАО «Татнефть» (договор аренды комплекса имущества и субаренды земельных участков № 580АК-18 от 01.06.2016г.). Срок аренды до 31.12.2016г. Договор заключен с условием пролонгации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «ПСК XXI век» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды имущества и субаренды земельных участков № 000605/02/206 от 01.09.2015 с Публичным акционерным обществом «Татнефть им. В.Д.Шашина» здание насосной станции с оборудованием и водопроводными сетями находятся в аренде с 01.09.2015г. по 31.07.2016г

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Производственно-строительная компания XXI век» являются объекты ГАУ «МЦ «Волга», ТСН(Ж) «Приволжское», расположенные около поселка Боровое Матюшино Лаишевского района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 3 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 4,726 км. Источником водоснабжения являются подземные воды. Санитарно-защитная зона ограждена забором, на территории водозабора находятся 3 артезианские скважины с глубинными насосами. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м3 .

Схема работы водозабора: вода из скважин проходит установку для обеззараживания воды ультрафиолетовым излучением UV24GPM-HT, где снимается

жесткость воды и происходит очищение от нитратов, далее вода поступает в накопительную емкость и потребителям.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ПАО «Татнефть» (договор аренды комплекса имущества и субаренды земельных участков № 580АК-18 от 01.06.2016г.).

	Аренда (собственность ПАО «Татнефть»)	Собственность ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
Водопроводные сети	3,784 км.	0,942 км.
Скважины и сооружения	Насосная станция II подъема	Скважины насос (скважина 1, 2, 3 ЭЦВ6-10-140). Станция водоподготовки, резервуар 500 куб, установка для обеззараживания воды ультрафиолетовым излучением UV24GPM-HT

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс с календарной разбивкой:

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 «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,57	43,36	104,0
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	49,05	51,16	104,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (утв.)	2015 (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (предл.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Поднято воды	49,52	5,08	49,52	29,97	40,14	81,1
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	8,4		8,4	8,4	1,08	12,9
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам						
Потери воды						
Расход воды на технологические нужды		2,77				
Объем реализации воды	41,12	3,33	41,12	21,57	39,06	95,0
Расход воды на собственные нужды предприятия		0,07				
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:			41,12	21,57	39,06	95,0

Показатели	2015 (утв.)	2015 (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (предл.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	21,25	1,47	21,25	15,43	19,19	90,3
По группе потребителей «Население»	19,87	0,77	19,87	5,06	19,87	100,0
	40,0%	15,%	40,0%		40,0%	

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год определен исходя из технического заключения, выполненного специалистами отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	1,07
индекс потребительских цен	1,044
индекс цен промышленных производителей	1,038

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	1 576,41		
Утверждено ГКРТТ		2 102,97	
прогноз организации			7 605,85
принято ГКРТТ			1 776,99

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
7 605,85	43,36	100,0%	671,67	1 549%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 1125,50 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 248,47 тыс.руб:

– химические реагенты – 248,47 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 206,04 тыс.руб. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора.

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

ООО «ПСК XXI век» использует для очистки воды таблетированную соль. Поставщиком реагентов является ООО «ЕвроАкцентЭкология».

2. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели приняты в размере – 328,48 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 60,03 тыс.кВт.ч. Затраты приняты с учетом факта по итогам 2015 года и индекса-дефлятора.

Предприятие работает по дневной и ночной ставке на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 8503 Э от 26.10.2009).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 476,70 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 366,13 тыс.руб., что ниже предложения организации на 226,19 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 110,57 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., по предложению организации.(не принят рост заработной платы в два раза).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	2	15,26	366,13
Итого	**2**	**15,26**	**366,13**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 71,84 тыс.руб., что ниже предложения организации на 872,52 тыс.руб. Затраты на охрану труда приняты , электроэнергию приняты с учетом индекса-дефлятора и факта за 2015 год. Исключены статьи, отсутствующие в утвержденном периоде регулирования и по которым не представлены подтверждающие документы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Электроэнергия на цеховые расходы	164,55	37,01	22,5%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	35,00	22,84	65,3%
Договорные услуги	642,82		0,0%
«Центр гигиены и эпидемиологии» анализы качества воды	102,00	12,00	11,8%
Итого	**944,37**	**71,84**	**7,6%**

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

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 80,92 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств.

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 9,23 тыс.руб., в том числе:

налог за негативное воздействие на окружающую среду - 5,90 тыс.руб.;

водный налог – 3,33 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоснабжение 50,0% - 4,61 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2017 год принята в сумме 531,56 тыс.руб., организация не представила план мероприятий по ремонту основного оборудования за счет средств амортизации.

V. Расходы на арендную плату водопроводных сетей приняты в размере 34,40 тыс.руб. ООО «ПСК XXI век» заключило договор аренды сооружений, зданий и оборудования № 0020/39-101 с ОАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина (согласно представленных целевых показателей деятельности в сфере водоснабжения уровень загрузки производственных мощностей водоснабжения составляет 34,11%). В связи с этим Госкомитетом принято 34,11% от 100,86 тыс.руб. (амортизация водопроводных сетей).

VI.Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации
ООО «ПСК XXI век» не является гарантирующей организацией.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 1 776,99 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,16	53,31	104,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,36	45,18	104,2

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «ПСК XXI век» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ПСК XXI век» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год ООО ПСК XXI век»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 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**	**49,52**	**2,33**	**4,7%**	**24,76**	**24,76**	**49,52**	**2125,3%**	**21,57**	**20,07**	**20,07**	**40,14**	**81,1%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	8,40	0,09	**1,1%**	4,20	4,20	8,40	**9333,3%**	1,08	0,54	0,54	1,08	**12,9%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	41,12	2,24	**5,4%**	20,56	20,56	41,12	**1835,7%**	**20,49**	19,53	19,53	39,06	**95,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	19,87	0,77	**3,9%**	9,94	9,94	19,87	**2580,5%**	5,06	9,60	9,60	19,19	**96,6%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	21,25	1,47	**6,9%**	10,63	10,63	21,25	**1445,6%**	15,43	9,94	9,94	19,87	**93,5%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3												
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**												
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**2 058,47**	**1 576,41**	**76,6%**	**1 029,33**	**1 073,63**	**2 102,97**	**133,4%**	**7 605,85**	**870,24**	**906,76**	**1 776,99**	**84,5%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 621,50**	**1 088,57**	**67,1%**	**815,02**	**843,78**	**1 658,80**	**152,4%**	**5 211,72**	**631,88**	**738,83**	**1 370,71**	**82,6%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 616,98	856,15	**52,9%**	812,83	841,45	1 654,28	**193,2%**	4 531,91	630,75	737,65	1 368,40	**82,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	181,08	31,56	**17,4%**	94,33	102,53	196,86	**623,8%**	181,08	111,80	97,09	208,89	**106,1%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,45	153,67	**47,1%**	169,10	181,61	350,71	**228,2%**	592,32	179,12	187,01	366,13	**104,4%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,87	47,96	**47,5%**	51,07	54,85	105,92	**220,8%**	178,88	54,10	56,48	110,57	**104,4%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	984,24	191,64	**19,5%**	490,30	493,94	984,24	**513,6%**	863,55	211,40	320,16	531,56	**54,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									17,00	17,40	34,40	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								80,92	39,71	41,21	80,92	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	24,34	70,83	**291,0%**	8,03	8,53	16,56	**23,4%**	472,18	17,63	18,30	35,92	**216,9%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4,52	232,42	**5142,0%**	2,19	2,33	4,52	**1,9%**	679,81	1,13	1,17	2,31	**51,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**436,97**	**487,84**	**111,6%**	**214,32**	**229,85**	**444,17**	**91,0%**	**2 394,13**	**238,36**	**167,93**	**406,29**	**91,5%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	432,45	255,42	**59,1%**	212,13	227,51	439,65	**172,1%**	1 714,32	237,36	166,62	403,98	**91,9%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	236,38	81,96	**34,7%**	114,64	121,74	236,38	**288,4%**	454,51	121,92	126,55	248,47	**105,1%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	171,74			89,46	97,24	186,70		171,74	97,81	21,78	119,59	**64,1%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	24,34	70,83	**291,0%**	8,03	8,53	16,57	**23,4%**	472,18	17,63	18,30	35,92	**216,8%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4,52	232,42	**5142,0%**	2,19	2,33	4,52	**1,9%**	679,81	1,00	1,31	2,31	**51,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**2 058,47**	**1 576,41**	**76,6%**	**1 029,33**	**1 073,63**	**2 102,97**	**133,4%**	**7 605,85**	**870,24**	**906,76**	**1 776,99**	**84,5%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 049,43	1 111,57	**54,2%**	1 024,96	1 068,96	2 093,93	**188,4%**	6 246,22	868,10	904,28	1 772,38	**84,6%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	236,38	81,96	**34,7%**	114,64	121,74	236,38	**288,4%**	454,51	121,92	126,55	248,47	**105,1%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	352,81	31,56	**8,9%**	183,79	199,77	383,56	**1215,5%**	352,81	209,61	118,87	328,48	**85,6%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,45	153,67	**47,1%**	169,10	181,61	350,71	**228,2%**	592,32	179,12	187,01	366,13	**104,4%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,87	47,96	**47,5%**	51,07	54,85	105,92	**220,8%**	178,88	54,10	56,48	110,57	**104,4%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	984,24	191,64	**19,5%**	490,30	493,94	984,24	**513,6%**	863,55	211,40	320,16	531,56	**54,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	463,14		0,00	0,00	0,00	**0,0%**	2 778,87	17,00	17,40	34,40	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.								80,92	39,71	41,21	80,92	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	48,69	141,65	**291,0%**	16,06	17,06	33,13	**23,4%**	944,37	35,25	36,59	71,84	**216,9%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9,04	464,84	**5142,0%**	4,37	4,67	9,04	**1,9%**	1 359,62	2,13	2,48	4,61	**51,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 058,47	96,86	4,7%	1 029,33	1 073,63	2 102,97	2171,2%	7 605,85	870,24	906,76	1 776,99	84,5%
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	41,57	41,57	100,0%	41,57	43,36	42,47	102,2%	352,64	43,36	45,18	44,27	104,2%
											100,0%	104,2%	104,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**1 065,19**	**456,79**	**42,88**	**441,75**	**507,13**	**948,89**	**207,73**	**1 125,50**	**118,61**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	247,48	81,96	33,12	37,81	48,91	86,72	105,82	248,47	286,52
1.1.1	Реагенты	236,38	81,96	34,67	37,81	37,81	75,62	92,26	248,47	328,59
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	11,11				11,11	11,11			
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	352,81	31,56	8,94	183,79	199,77	383,56	1 215,46	328,48	85,64
1.2.1	Электроэнергия	352,81	31,56	8,94	183,79	199,77	383,56	1 215,46	328,48	85,64
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	427,32	201,63	47,18	220,16	236,45	456,61	226,46	476,70	104,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	326,45	153,67	47,07	169,10	181,61	350,70	228,22	366,13	104,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	100,87	47,96	47,55	51,07	54,85	105,91	220,83	110,57	104,40
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	37,58	141,65	376,93		22,00	22,00	15,53	71,84	326,56
2	**Ремонтные расходы**								**80,92**	**0,00**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем								80,92	0,00
3	**Административные расходы**		**49,28**							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		49,28							
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		39,11							

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		10,18							
5	**Амортизация**	**984,24**	**191,64**	**19,47**	**490,30**	**493,94**	**984,24**	**513,59**	**531,56**	**54,01**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	984,24	191,64	19,47	490,30	493,94	984,24	513,59	531,56	54,01
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**		**463,14**						**34,40**	**0,00**
6.1	Аренда имущества		463,14							
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**9,04**	**110,46**	**1 221,90**	**0,00**	**9,04**	**9,04**	**8,18**	**4,61**	**51,04**
7.3	Налог на имущество организаций		97,98							
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,49						2,95	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	9,04	1,58	17,48		9,04	9,04	572,15	1,66	18,40
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		10,42							
9	**Убыток**		**1 479,55**							
10	**Итого НВВ**	**2 058,47**	**-208,24**	**-10,12**	**932,05**	**1 010,11**	**1 942,17**		**1 776,99**	**91,50**

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
для ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
потребители Лаишевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/48**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 27.04.2016 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/48, 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.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2017 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «ПСК XXI век» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Производственно-строительная компания XXI век» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод ГАУ «МЦ «Волга», ТСН(Ж) «Приволжское», расположенным на берегу реки Волга поселке Боровое Матюшино Лаишевского района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,334 км. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», а другая берется в аренду у ПАО «Татнефть» (договор аренды комплекса имущества и земельных участков № 580АК- 18 от 01.06.2016г.). Срок аренды до 31.12.2016г. Договор заключен с условием пролонгации.

	Аренда (собственность ПАО «Татнефть»)	Собственность ООО «Производственно-строительная компания XXI век»
Канализационные сети	3,854 км.	0,480 км.
Насосные станции и очистные сооружения	Канализационные насосные станции №1, 2 на территории ГАУ 7 «МЦ «Волга», очистные сооружения хоз. -бытовых стоков. На 300 куб.м. в сутки.	Канализационные насосные станции №1, 2 на территории ТСН(Ж) «Приволжское»

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс с календарной разбивкой:

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 «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	61,88	64,66	104,5
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	52,44	54,80	104,5

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (утв.)	2015 (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (предл.)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	49,52	1,98	49,52	19,46	40,14	81,1
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей						
бюджетным организациям	19,87	1,25	19,87	13,88	19,87	100,0
населению	21,25	0,65	21,25	4,54	19,19	90,3
	42,9%	32,8%	42,9%	23,3%	47,8	
прочим потребителям						
хозяйственные нужды предприятия	8,4	0,08	8,4	1,04	1,08	12,9
Пропущено сточных вод						
Сброшено после очистки	49,52	1,98	49,52	19,46	40,14	81,1

Расчетный объем приема стоков на 2017 год определен исходя из технического заключения, выполненного специалистами отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	1,07
индекс потребительских цен	1,044
индекс цен промышленных производителей	1,038

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	3 510,05		
Утверждено ГКРТТ		2 655,33	
прогноз организации			18 884,81
принято ГКРТТ			2 246,26

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
18 884,81	54,80	100,0%	1897,38	3 462%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 1423,55 тыс.руб., в том числе:

1. **Не приняты расходы на приобретение сырья и материалов в размере** 429,43 тыс.руб. в связи с отсутствием фактических затрат в отчетном и ожидаемом периодах.

2. **Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели** приняты в размере 946,85 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 271,46 тыс.кВт.ч. Затраты приняты с учетом факта по итогам 2015 года и индекса-дефлятора.

Предприятие работает по дневной и ночной ставке на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 8503 Э от 26.10.2009).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 476,70 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 366,13 тыс.руб., что ниже предложения организации на 226,19 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 110,57 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., по предложению организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	2	15,26	366,13
Итого	**2**	**15,26**	**366,13**

II. Ремонтные расходы на 2017 год Госкомитетом не приняты в виду отсутствия обоснования использования амортизационных отчислений, рекомендуется расходы капитального характера осуществлять за счет источника амортизационных отчислений.

III. Амортизация на 2017 год принята в сумме 800,00 тыс.руб.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Амортизация
1.1	кнс 1	4 382,00	14,29	3 599,80	626,00
1.2	кнс 2	1 470,00	11,84	1 207,40	174,00
	Итого	16 137,23		14 245,05	800,00

IV. Расходы на арендную плату очистных сооружений и канализационных сетей приняты в размере 18,10 тыс.руб. ООО «ПСК XXI век» заключило договор аренды сооружений, зданий и оборудования № 0020/39-101 с ОАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина (согласно представленных целевых показателей деятельности в сфере водоотведения уровень загрузки производственных мощностей транспортирования стоков и системы очистки стоков составляет 1- 2%). В связи с этим Госкомитетом принято 2% от 904,88 тыс.руб. (амортизация очистных сооружений и канализационных сетей).

V.Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 9,23 тыс.руб., в том числе:

налог за негативное воздействие на окружающую среду - 5,90 тыс.руб.;

водный налог – 3,33 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги по видам деятельности распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала:

водоотведение 50,0% - 4,61 тыс.руб.

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

ООО «ПСК XXI век» не является гарантирующей организацией.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2017 год составит 2 246,26 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «ПСК XXI век»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	64,66	67,40	104,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	54,80	57,12	104,2

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «ПСК XXI век» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ПСК XXI век» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017 год ООО ПСК XXI век»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**		**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**49,52**	**1,98**	**4,0%**	**24,76**	**24,76**	**49,52**	**2501,%**	**19,46**	**20,07**	**20,07**	**40,14**	**81,1%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	8,40	0,08	**1,0%**	4,20	4,20	8,40	**10500,%**	1,04	0,54	0,54	1,08	**12,9%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	41,12	1,90	**4,6%**	20,56	20,56	41,12	**2164,2%**	18,42	19,53	19,53	39,06	**95,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	21,25	0,65	**3,1%**	10,63	10,63	21,25	**3269,2%**	4,54	9,60	9,60	19,19	**90,3%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	19,87	1,25	**6,3%**	9,94	9,94	19,87	**1589,6%**	13,88	9,94	9,94	19,87	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3												
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**			0,00				**0,00**	**0,0%**					
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**2 596,96**	**3 510,05**	**135,2%**	**1 298,45**	**1 356,83**	**2 655,28**	**75,6%**	**18 884,81**	**1 099,84**	**1 146,43**	**2 246,26**	**84,6 %**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**1 674,05**	**2 106,69**	**125,8%**	**835,98**	**842,46**	**1 678,44**	**79,7%**	**5 755,95**	**832,40**	**864,92**	**1 697,33**	**101,1 %**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 668,45	868,65	**52,1%**	833,00	839,49	1 672,49	**192,5%**	5 000,07	831,30	863,71	1 695,02	**101,3 %**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	796,87	269,18	**33,8%**	415,00	421,49	836,49	**310,8%**	796,87	200,00	200,22	400,22	**47,8 %**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		153,67			0,00	0,00	**0,0%**	592,32	179,12	187,01	366,13	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		46,25			0,00	0,00	**0,0%**	178,80	54,10	56,48	110,57	
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	836,00	234,23	**28,0%**	418,00	418,00	836,00	**356,9%**	836,00	389,04	410,96	800,00	**95,7 %**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								1 876,78	9,05	9,05	18,10	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								15,00				
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	35,58	165,33	**464,7%**		0,00	0,00	**0,0%**	704,30				
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5,60	1 238,03	**22107,%**	2,98	2,98	5,95	**0,5%**	755,88	1,10	1,21	2,31	**38,8%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**922,91**	**1 403,36**	**152,1%**	**462,47**	**514,37**	**976,84**	**69,6%**	**13 128,86**	**267,43**	**281,50**	**548,94**	**56,2%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	922,91	165,33	**17,9%**	462,47	514,37	976,84	**590,9%**	12 372,98	267,43	279,20	546,63	**56,0%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								429,43				
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	495,65			234,20	286,09	520,29		495,65	267,43	279,20	546,63	**105,1%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,40			175,33	175,33	350,65						
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,86			52,95	52,95	105,90						
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								10 743,60				
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	165,33						704,30				
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00						0,00				
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	1 238,03						755,88				
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**2 596,96**	**3 510,05**	**135,2%**	**1 298,45**	**1 356,83**	**2 655,28**	**75,6%**	**18 884,81**	**1 099,84**	**1 146,43**	**2 246,26**	**84,6 %**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 591,36	1 033,98	**39,9%**	1 295,47	1 353,85	2 649,33	**256,2%**	17 373,05	1 098,74	1 142,91	2 241,65	**84,6 %**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								429,43				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 292,52	269,18	**20,8%**	649,20	707,58	1 356,78	**504,0%**	1 292,52	467,43	479,42	946,85	**69,8 %**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,40	153,67	**47,1%**	175,33	175,33	350,65	**228,2%**	592,32	179,12	187,01	366,13	**104,4 %**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,86	46,25	**45,9%**	52,95	52,95	105,90	**229,0%**	178,80	54,10	56,48	110,57	**104,4 %**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	836,00	234,23	**28,0%**	418,00	418,00	836,00	**356,9%**	836,00	389,04	410,96	800,00	**95,7 %**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								12 620,38	9,05	9,05	18,10	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.								15,00				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	35,58	330,65	**929,3%**					1 408,61				
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5,60	2 476,07	**44215,5%**	2,98	2,98	5,95	**0,2%**	1 511,76	1,10	3,51	4,61	**77,5%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**								**105,00**				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								105,00				
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								105,00				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		3 406,21										
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 596,96**	**103,84**	**4,0%**	**1 298,45**	**1 356,83**	**2 655,28**	**2557,2%**	**18 989,81**	**1 099,84**	**1 146,43**	**2 246,26**	**84,6%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**52,44**	**52,44**	**100,0%**	**52,44**	**54,80**	**53,62**	**102,2%**	**976,09**	**54,80**	**57,12**	**55,96**	**104,4%**
											100,0%	**104,2%**	**104,4%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да**	**да**				**да**		**да**	
1	**Производственные расходы**	**1 755,35**	**799,75**	**45,56**	**877,48**	**935,86**	**1 813,38**	**226,74**	**1 423,55**	**78,50**
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 292,52	269,18	20,83	649,20	707,58	1 356,78	504,05	946,85	69,79
1.2.1	Электроэнергия	1 292,52	269,18	20,83	649,20	707,58	1 356,78	504,05	946,85	69,79
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	427,26	199,92	46,79	228,28	228,28	456,60	228,39	476,70	104,40
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	326,40	153,67	47,08	175,33	175,33	350,70	228,22	366,13	104,40
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	100,86	46,25	45,86	52,95	52,95	105,90	228,97	110,57	104,41
1.6	Общехозяйственные расходы	35,58	330,65	929,45						
3	**Административные расходы**	**0,00**	**98,56**							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		98,56							
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		78,21							
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в		20,35							

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	том числе налоги и сборы									
5	**Амортизация**	836,00	234,23	28,02	418,00	418,00	836,00	356,91	800,00	95,69
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	836,00	234,23	28,02	418,00	418,00	836,00	356,91	800,00	95,69
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**								18,10	0,00
6.1	Аренда имущества								18,10	0,00
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**5,60**	**217,76**	**3 888,57**	**2,98**	**2,98**	**5,95**	**2,73**	**4,61**	**77,54**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	195,96	0,00		0,00	0,00	0,00		
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,97	0,00		0,00	0,00	0,00	2,95	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	5,60	0,00	0,00	2,98	2,98	5,95	0,00	1,66	27,96
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	0,00	20,83	0,00		0,00	0,00	0,00		
8	**Нормативная прибыль**									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**	**0,00**	**3 406,21**							
10	**Итого НВВ**	**2 596,95**	**-2 055,91**	**-79,17**	**1 298,45**	**1 356,83**	**2 655,33**		**2 246,26**	**84,59**

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду для ООО «Водоканал» (потребители Лениногорского муниципального района) на 2017 год

№ тарифного дела: 26/49

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 ООО «Водоканал» об установлении тарифа на водоснабжение на 2017 год приказом Госкомитета от 27.04.2016 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/49, 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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 65 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

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 19.10.2018 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 2017 года (исх. письмо №02-1703 от 13.10.2016 г.).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района (постановление Главы муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «О гарантирующей организации»).

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 66 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Имущество находится в эксплуатации ООО «Водоканал» на основании договоров аренды:

- договор аренды недвижимого имущества №1/27-В от 25.12.2013 г. с ООО "Агат" (нежилые здания ФНС-5 шт., КНС-1 шт., котельная-1 шт., цех обезвоживания осадка- 1 шт.), срок действия с 02.12.2013 г. по 02.12.2023 г.;

- договор аренды земельного участка №22/39В от 01.01.2015 с ООО "Агат" (земельный участок), срок действия с 01.10.2015 г. по 31.12.2015 г.;

- договор аренды №014-0140/1-В от 20.12.2014 с Казенное учреждение Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования "Лениногорский муниципальный район" РТ (канализационный комплекс), срок аренды с 20.12.2014 по 19.11.2015;

- договор аренды земельного участка №1-01 от 01.01.2015 г. с Министерство земельных и имущественных отношений РТ (земельный участок)

Организация обслуживает потребителей г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источниками водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями водоснабжения ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района.

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.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 №10-40/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «Водоканал» (руб/куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	26,03	27,14
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,06	23,00

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2017/2016 (%)
		2014 год (факт)	2015год (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
1	2	4	5	6	7	8	9
1	Поднято воды	5719,668	5647,977	5530,415	5444,62	5444,62	98,44
2.	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9	100

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 67 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2017/2016 (%)
		2014 год (факт)	2015год (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
1	2	4	5	6	7	8	9
3.	Подано воды в водопроводную сеть	5706,768	5635,077	5517,515	5431,72	5431,72	98,44
4.	Потери воды в водопроводных сетях	1180,869	1095,78	941,4	941,4	941,4	100
		20,7%	19,45	17,1	17,3	17,3	100
5.	Расход воды на технологические нужды	766,1	766,1	766,1	766,1	766,1	-
6.	Отпущено воды, всего, в том числе:	3759,799	3773,197	3810,015	3724,22	3724,22	97,75
6.1.	Бюджетным потребителям	137,411	154,804	158,445	152,978	152,98	96,55
6.2.	Населению	3229,607	3169,621	3242,902	3173,428	3173,43	97,86
		85,9%	84%	85,12%	85,21%	85,21%	-
6.3.	Прочим потребителям	392,781	448,772	408,668	397,814	397,81	101,06

Объемы водоснабжения на 2017 год приняты на основании предложения организации и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на водоснабжение.

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,1
индекс потребительских цен	105,5
индекс цен промышленных производителей	103,8

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	76 275,26	80906,33		
утверждено	79 290,89	81306,07	85 837,36	
прогноз организации				97 784,15
прогноз ГКРТТ				84 600,79

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2017 г. составили:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 68 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествую щего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
97 784,15	23,00	0	29,51	128,3

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 64 175,66 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 2 525,09 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 389,73 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме -9,38 тыс. руб. с использованием индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	гипохлорит	391,77	382,55	97,65
2.	прочие	7,34	7,17	97,68
	ИТОГО:	**399,11**	**389,73**	**97,65**

- расходы на горюче-смазочные материалы в сумме 2 135,36 тыс. руб. с ростом от предложения организации на +295,75 тыс.руб. с учетом фактической цены за 9 месяцев 2016 года.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 24 751,55 тыс. руб., объем в количестве 8 404,29 тыс.кВт.ч. согласно технического заключения. 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 2,95 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 **16 968,95** тыс. руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13 032,99 тыс.руб.**;**
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 935,96 тыс. руб.;

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**		**6 916,38**
Машинист насосной установки	26	17,71	5 526,78
Слесарь-ремонтник	4	17,73	851,16
Электромонтер	2	22,43	538,43
Очистка воды	**4**		**851,45**
Слесарь-ремонтник	4	17,74	851,45

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 69 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды	**21**		**5 364,75**
Электрогазосварщик	4	24,07	1 155,19
Слесарь-ремонтник	10	22,68	2 721,93
Обходчик ВКС	7	17,71	1 487,63
Итого	**57**	**19,20**	**13132,57**

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 19 930,07 тыс. руб. с отклонением от прогноза организации на сумму -669,46 тыс. руб.

В том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10 713,85 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 235,58 тыс. руб.;
-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	10 826,41	10 713,85	98,96
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 269,58	3 235,58	98,96
3.	Амортизация ОС цехового назначения	715,82	694,69	97,05
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	598,72	584,64	97,65
6.	Договорные услуги	558,07	544,95	97,65
7.	*Прочие цеховые расходы, в том числе:*	*4 630,93*	*4 156,36*	89,75
7.1.	запчасти и материалы	669,39	653,65	97,65
7.2.	договорные услуги-вывоз ТБО, дератизация, утилизация	292,96	57,78	19,72
7.3.	газ для котельной базы	311,92	252,97	81,10
7.4.	обучение, аттестация	87,25	85,20	97,65
7.5	охрана объектов водоснабжения (кнопка тревожная)	231,73	226,28	97,65
7.6	охрана МВД объектов водоснабжения	643,89	628,75	97,65
7.7	Охрана Высота 340 ООО ЧОП «Страж»	1 250,09	1 220,69	97,65
7.8	Плата за водопользование	1 143,69	1 031,05	90,15
	ИТОГО:	**20599,53**	**19 930,07**	**96,75**

* *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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 70 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 71 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)**
Мастер	2	31,75	761,97
Водитель	6	24,93	1 794,78
Начальник цеха	2	36,39	873,46
Мастер ремонтно-строительной бригады	1	31,75	380,98
Тракторист	3	22,76	819,48
Машинист экскаватора	2	21,64	519,40
Токарь	1	16,10	193,21
Слесарь-ремонтник отдела главного механика	2	13,82	331,76
Электромонтер	2	20,45	490,85
Инженер-химик	1	21,86	262,28
Инженер-эколог	1	21,88	262,53
Лаборант химико-бактериалогического анализа	2	19,52	468,55
Пробоотборщик	1	12,51	150,11
Диспетчер	2	18,36	440,54
Микробиолог	1	21,81	261,68
Контролеры	12	17,05	2 455,79
Механик автомеханического цеха	1	27,36	328,34
ИТОГО:	**42**	**21,42**	**10 795,71**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 2 759,05 тыс. руб. на основании представленных локальных сметных расчетов в рамках тарифного дела.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
подъем воды	442,41		
Ремонт каптажей и ограждений	53,36	7,28	13,64
Ремонт двигателей, насосов, прочего оборудования	239,93	0	-
Ремонт двигателей, насосов, прочего оборудования	135,00	0	-
Ремонт Ново-Письмянской ВНС	14,12	24,66	174,65
Ограждение каптажей	196,52	49,86	25,37
транспортировка воды	2316,64		
Кап. ремонт и замена водопровода по ул.Джалиля	362,62	474,35	130,81
Кап. ремонт и замена водопровода отд.местами по городу	900,00	0,00	-
Ремонт водопроводных колодцев	196,06	251,62	128,34
Ремонт и замена задвижек	129,58	141,81	109,44
Ремонт и замена пожарных гидрантов	111,93	118,54	105,91
Установка регуляторов давления	571,91	602,21	105,30
Ремонт помещений на производственной базе	44,55	0	-

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 72 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ИТОГО:	2759,05	2 759,05	100

III. <u>Административные расходы</u> заявлены организацией в размере 31580,53 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 29771,2 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило 1809,33 тыс. руб., в том числе:
- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 14 728,13 тыс. руб. со снижением затрат на оплату труда АУП на 938,97 тыс.руб., в связи с сокращением численности АУП на 4 чел по предложению организации по сравнению с утвержденным 2016 годом, численность АУП принята 37 чел. на уровне предложения организации;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 4 447,89 тыс. руб.;
-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	16 575,79	14 728,13	88,85
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 005,89	4 447,89	88,85
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	37,00	0	-
4.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	5,00	5,0	100
5.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	206,45	223,63	108,32
6.	Транспортные расходы	824,98	805,58	97,65
	Услуги ЕРЦ	423,07	423,07	100
8.	Подготовка кадров	188,42	188,42	100
9.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	476,15	232,41	48,81
10.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	258,48	258,48	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)	1 350,77	1 350,77	100

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 73 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
12.	Лицензии, экспертиза - договор №187/11-Э от 02.2015 г. с ООО «Эскада- Т» по подготовке лицензионных материалов	137,68	0,00	-
13.	Страхование имущества	321,26	321,26	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 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Агат»)*	950,01	1795,125	188,96
15.	Аренда зданий	2 034,64	1 950,76	95,88
16.	*Прочие общеэксплуатационные расходы том числе:*	*2784,94*	*3 040,67*	*82,51*
16.1.	обслуживание компьютерной техники	139,19	139,19	100
16.2.	подписка	98,91	98,91	100
16.3.	командировочные	490,79	490,79	100
16.4.	Прочие общеэксплуатационные расходы	740,91	723,49	97,65
16.5.	медосмотр	250,00	523,15	209,26
16.6.	лизинг транспорта	1 065,14	1 065,14	100
Итого		**31580,53**	**29771,2**	**94,27**

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	**Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)**	**Сумма лизинговых платежей на 2017 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.	398 296,61	152595,96 (12716,33*12)	Договор лизинга №345-Л-15-КЗН от 25.11.2015г. Продавец ООО ТД «Кайрос»

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 74 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2017 год по графику (руб.) (без учета НДС)	Наименование организации № договора лизинга
до 23.10.2018г.			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	68,54	822,44
Бухгалтер	5	32,60	1 955,92
Экономист	2	32,60	782,37
Главный бухгалтер	1	49,78	597,39
Главный инженер	1	55,42	665,04
Главный энергетик	1	45,71	548,52
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	4	43,26	2 076,42
Бухгалтер абонентского отдела	2	32,58	781,83
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	32,60	1 564,73
Техник ПТО	1	32,60	391,18
Заместитель директора	2	55,42	1 330,08
Инженер-программист	2	31,42	754,14
Делопроизводитель	1	19,27	231,28
Администратор	1	18,82	225,80
Инженер по кадрам	1	21,04	252,49
Уборщик производственных помещений	2	14,54	348,95
Заведующий складом	1	16,73	200,80
Заместитель главного инженера	1	44,15	529,75
Экспедитор	1	21,04	252,49
Помощник заместителя директора по общим вопросам	1,00	34,71	416,50
Итого:	**37**	**33,17**	**14 728,13**

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 01.01.2017 г. №б/н с

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 75 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

			Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
База производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	78,76	945,125	ООО «Агат», договор от 01.01.2017 № б/н
Итого	**149,59**	**1795,125**	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	**Стоимость аренды за месяц**	**Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)**	**Наименование организации № договора**
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,925	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,225	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Итого	**162,56**	**1950,76**	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 58,60% - 17 445,92 тыс.руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 76 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	58,60	17 710,89
2	Водоотведение	41,40	12 512,47
0	**ИТОГО**	**100,00**	**30 223,37**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией заявлены в размере 900,38 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты при отсутствии обосновывающих документов.

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2017 год принята в сумме 133,81 тыс. руб. с учетом факта 9 месяцев 2016 года.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 452,17 тыс. руб.,
в том числе:

- Транспортный налог - 121,54 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы - 271,32 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 59,31 тыс. руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 58,60%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 264,97 тыс.руб.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи

Расходы на арендную плату приняты в сумме 2581,51 тыс. руб. согласно представленных договоров аренды имущества в комплекте тарифного дела.
Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Подкачивающая ВНС м-р №6, РТ, г. Лениногорск, ул.Куйбышева, 44а	0,0178776	0,2145312	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Подкачивающая ВНС кв. 42, РТ, г. Лениногорск, ул.Кошевого, 23а	0,2817125	3,38055	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Подкачивающая ВНС м-р №3, РТ, г. Лениногорск, ул. Гагарина 2а	0,0698647	0,8383764	ООО «Агат», договор от 01.01.2015 № 22
Кировская ВНС, РТ, г. Лениногорск, ул. Кирова 114б	0,073951818	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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 77 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
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**	**102,58**	

Аренда сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 78 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
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	7,32	87,852	ООО "Агат", №1 от 25.12.2013
проходная Высота-340	5,59824	67,18	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	64,0	768,4	Палата имущ.и земель.отношений, №014-0186 от 20.11.2015
Итого		**920,98**	
Итого по аренде сооружений:		**2581,51**	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – заявленная гарантирующей организацией предпринимательская прибыль в сумме 4 656,39 тыс.руб. Госкомитетом не принята, в связи с отсутствием обосновывающих материалов к тарифному делу.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит 87 360,92 тыс. руб.

Заключение

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 79 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017 г, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Водоканал»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	27,14	28,21	104,0%
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,00	23,91	104,0%

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Водоканал» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:
Начальник управления Л.В. Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 80 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год
ООО «Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	3 756,49	3 773,20	100,4%	1 905,01	1 905,01	3 810,02	101,0%	3 724,22	1 862,11	1 862,11	3 724,22	97,7%
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	3 756,49	3 773,20	100,4%	1 905,01	1 905,01	3 810,02	101,0%	3 724,22	1 862,11	1 862,11	3 724,22	97,7%
2.3.1	Население	тыс. м3	3 196,00	3 169,62	99,2%	1 621,45	1 621,45	3 242,90	102,3%	3 173,43	1 586,71	1 586,71	3 173,43	97,9%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	158,45	154,80	97,7%	79,22	79,22	158,45	102,4%	152,98	76,49	76,49	152,98	96,5%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	402,04	448,77	111,6%	204,33	204,33	408,67	91,1%	397,81	198,91	198,91	397,81	97,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,43	0,43	100,4%	0,22	0,22	0,43	101,0%	0,43	0,21	0,21	0,43	97,7%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	84 194,03	70 381,55	83,6%	42 016,71	43 820,65	85 837,36	122,0%	93 127,76	42 833,88	44 527,04	87 360,92	101,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	56 681,85	41 528,02	73,3%	26 953,72	28 900,89	55 854,62	134,5%	68 680,29	31 557,65	33 144,36	64 702,00	115,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	48 550,07	35 318,82	72,7%	22 898,00	24 593,71	47 491,71	134,5%	54 184,75	25 148,53	26 491,69	51 640,22	108,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	27 461,70	20 703,88	75,4%	11 216,18	12 191,98	23 408,16	113,1%	26 456,98	11 804,25	12 630,55	24 434,80	104,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 104,11	3 552,08	58,2%	3 160,95	3 394,86	6 555,81	184,6%	6 936,05	3 353,17	3 510,77	6 863,94	104,7%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 843,44	1 037,90	56,3%	954,61	1 025,25	1 979,86	190,8%	2 094,69	1 012,66	1 060,25	2 072,91	104,7%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	67,30	64,53	95,9%	157,05	157,05	314,10	486,8%	196,52	65,99	65,99	131,97	42,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 395,62	1 318,53	94,5%	709,89	709,89	1 419,79	107,7%	1 509,23	710,47	710,47	1 420,94	100,1%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	491,84	266,65	54,2%	840,78	892,90	1 733,68	650,2%	442,41	217,08	225,33	442,41	25,5%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 81 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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.	491,84	265,98	54,1%	840,78	892,90	1 733,68	651,8%	442,41	217,08	225,33	442,41	25,5%
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.	11 186,06	7 087,92	63,4%	5 858,54	6 221,77	12 080,32	170,4%	16 548,86	7 984,91	8 288,34	16 273,25	134,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		1 287,32										
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 131,77	6 209,20	76,4%	4 055,72	4 307,18	8 362,90	134,7%	14 495,54	6 409,12	6 652,66	13 061,78	156,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	4 162,16	5 509,98	132,4%	2 240,19	1 964,88	4 205,07	76,3%	3 632,48	1 669,20	1 737,08	3 406,28	81,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 154,56	3 979,44	126,1%	1 535,87	1 632,96	3 168,83	79,6%	2 865,93	1 330,27	1 385,28	2 715,55	85,7%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	337,82	366,48	108,5%	170,49	181,06	351,54	95,9%	399,11	191,23	198,50	389,73	110,9%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	370,81	242,12	65,3%	48,67	52,90	101,57	41,9%	305,00	91,86	98,29	190,14	187,2%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	751,45	875,58	116,5%	389,13	417,93	807,06	92,2%	853,87	412,79	432,20	844,99	104,7%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	226,94	255,84	112,7%	117,52	126,21	243,73	95,3%	257,87	124,66	130,52	255,19	104,7%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	87,86	174,96	199,1%	87,48	87,48	174,96	100,0%	174,96	87,48	87,48	174,96	100,0%
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	тыс. руб.												

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 82 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	организациями													
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 379,68	1 747,15	126,6%	722,59	767,39	1 489,98	85,3%	875,13	422,25	438,30	860,55	57,8%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		317,32	#ДЕЛ/0!									#ДЕЛ/0!
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 007,60	1 530,54	151,9%	704,32	331,92	1 036,24	67,7%	766,54	338,92	351,80	690,72	66,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	23 350,03	23 343,55	100,0%	12 822,80	12 954,87	25 777,67	110,4%	20 814,99	9 607,04	9 645,60	19 252,64	74,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	18 297,82	17 269,73	94,4%	9 963,34	10 618,53	20 581,87	119,2%	16 422,11	7 497,83	7 796,42	15 294,26	74,3%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	124,80	145,30	116,4%	43,13	46,88	90,00	61,9%	162,77	61,16	65,44	126,60	140,7%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 734,70	3 474,64	73,4%	2 451,82	2 633,25	5 085,07	146,3%	5 380,00	2 600,91	2 723,15	5 324,07	104,7%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 429,88	1 015,26	71,0%	740,45	795,24	1 535,69	151,3%	1 624,76	785,48	822,39	1 607,87	104,7%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	89,60	89,62	100,0%	31,10	31,10	62,20	69,4%	62,24	0,92	0,92	1,84	3,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 655,74	1 712,32	103,4%	902,30	958,24	1 860,54	108,7%	1 860,54	492,81	492,81	985,62	53,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 602,93	2 639,95	164,7%	1 258,90	1 336,96	2 595,86	98,3%	2 316,64	1 136,72	1 179,92	2 316,64	89,2%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 602,93	2 639,95	164,7%	1 258,90	1 336,96	2 595,86	98,3%	2 316,64	1 136,72	1 179,92	2 316,64	89,2%
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.	8 660,17	6 933,39	80,1%	4 535,65	4 816,86	9 352,50	134,9%	5 015,15	2 419,83	2 511,79	4 931,62	52,7%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		1 259,26	#ДЕЛ/0!									#ДЕЛ/0!
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 052,20	6 073,82	120,2%	2 859,46	2 336,34	5 195,80	85,5%	4 392,89	2 109,21	1 849,18	3 958,38	76,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	84 194,03	70 381,55	83,6%	42 016,71	43 820,65	85 837,36	122,0%	93 127,76	42 833,88	44 527,04	87 360,92	101,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	70 002,45	56 567,99	80,8%	34 397,21	36 845,21	71 242,42	125,9%	73 472,78	33 976,64	35 673,40	69 650,03	97,8%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 83 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	337,82	366,48	108,5%	170,49	181,06	351,54	95,9%	399,11	191,23	198,50	389,73	110,9%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	27 957,31	21 091,30	75,4%	11 307,97	12 291,76	23 599,73	111,9%	26 924,75	11 957,27	12 794,28	24 751,55	104,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 590,26	7 902,30	68,2%	6 001,90	6 446,04	12 447,94	157,5%	13 169,92	6 366,87	6 666,12	13 032,99	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 500,26	2 309,00	66,0%	1 812,57	1 946,70	3 759,28	162,8%	3 977,32	1 922,80	2 013,17	3 935,96	104,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	156,90	154,15	98,2%	188,15	188,15	376,30	244,1%	258,77	66,91	66,91	133,81	35,6%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 139,22	3 205,80	102,1%	1 699,67	1 755,61	3 455,29	107,8%	3 544,73	1 290,76	1 290,76	2 581,51	74,7%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 094,77	2 906,60	138,8%	2 099,68	2 229,86	4 329,54	149,0%	2 759,05	1 353,80	1 405,25	2 759,05	63,7%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 094,77	2 905,93	138,7%	2 099,68	2 229,86	4 329,54	149,0%	2 759,05	1 353,80	1 405,25	2 759,05	63,7%
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.	21 225,92	15 768,46	74,3%	11 116,78	11 806,02	22 922,80	145,4%	22 439,14	10 827,00	11 238,43	22 065,43	96,3%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		2 863,90										
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 191,58	13 813,56	97,3%	7 619,50	6 975,44	14 594,95	105,7%	19 654,97	8 857,25	8 853,64	17 710,89	121,3%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	164,60	10 524,78	6394,2%					4 656,39				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		9 978,13										
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	164,60	546,65	332,1%									
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	тыс. руб.												

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 84 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	результат:													
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.	84 358,63	80 906,33	95,9%	42 016,71	43 820,65	85 837,36	106,1%	97 784,15	42 833,88	44 527,04	87 360,92	101,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	84 358,63	80 906,33	95,9%	42 016,71	43 820,65	85 837,36	106,1%	97 784,15	42 833,88	44 527,04	87 360,92	101,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,46	21,44	95,5%	22,06	23,00	22,53	105,1%	26,26	23,00	23,91	23,46	104,1%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 85 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал» на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**62 339,63**	**47 437,54**	**76,10**	**31 138,66**	**31 942,63**	**63 081,29**	**132,98**	**31 759,10**	**33 404,08**	**65 163,18**	**103,30**	**64 175,66**	**101,73**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 851,59	1 496,28	80,81	1 041,06	1 041,06	2 082,12	139,15	1 101,35	1 101,35	2 202,70	105,79	2 525,09	121,27
1.1.1	Реагенты	242,69	366,48	151,01	175,77	175,77	351,54	95,92	224,20	224,20	448,40	127,55	389,73	110,86
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 608,90	1 129,80	70,22	865,29	865,29	1 730,58	153,18	877,15	877,15	1 754,30	101,37	2 135,36	123,39
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	27 906,39	21 091,30	75,58	11 799,87	11 799,86	23 599,73	111,89	12 486,65	12 486,66	24 973,31	105,82	24 751,55	104,88
1.2.1	Электроэнергия	27 906,39	21 091,30	75,58	11 799,87	11 799,86	23 599,73	111,89	12 486,65	12 486,66	24 973,31	105,82	24 751,55	104,88
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:	13 869,51	10 211,30	73,62	8 103,61	8 103,60	16 207,21	158,72	8 103,61	8 103,61	16 207,22	100,00	16 968,95	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	10 652,46	7 902,30	74,18	6 223,97	6 223,97	12 447,94	157,52	6 223,97	6 223,97	12 447,94	100,00	13 032,99	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 217,05	2 309,00	71,77	1 879,64	1 879,63	3 759,27	162,81	1 879,64	1 879,64	3 759,28	100,00	3 935,96	104,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	18 712,14	14 638,66	78,23	10 194,12	10 998,11	21 192,23	144,77	10 067,49	11 712,46	21 779,95	102,77	19 930,07	94,04
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**	**2 076,27**	**2 906,60**	**139,99**	**2 164,77**	**2 164,77**	**4 329,54**	**148,96**	**2 164,77**	**2 164,77**	**4 329,54**	**100,00**	**2 759,05**	**63,73**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем	575,43	0,67	0,12										

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 86 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 500,84	2 905,93	193,62	2 164,77	2 164,77	4 329,54	148,99	2 164,77	2 164,77	4 329,54	100,00	2 759,05	63,73
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**	**13 443,34**	**13 454,86**	**100,09**	**6 670,61**	**7 670,57**	**14 341,18**	**106,59**	**7 541,81**	**7 335,44**	**14 877,25**	**103,74**	**17 445,91**	**121,65**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	215,85	281,00	130,18	106,83	106,83	213,66	76,04	206,34	0,00	206,34	96,57	136,19	63,74
3.1.1	Услуги связи и интернет	215,85	281,00	130,18	106,83	106,83	213,66	76,04	206,34	0,00	206,34	96,57	136,19	63,74
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	9 289,51	9 851,59	106,05	4 865,07	4 865,05	9 730,12	98,77	4 865,07	4 865,04	9 730,11	100,00	11 237,15	115,49
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 134,80	7 623,92	106,86	3 736,61	3 736,60	7 473,21	98,02	3 736,61	3 736,60	7 473,21	100,00	8 630,68	115,49
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 154,71	2 227,67	103,39	1 128,46	1 128,45	2 256,91	101,31	1 128,46	1 128,45	2 256,91	100,00	2 606,47	115,49
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	85,41	44,80	52,45	42,28	42,27	84,55	188,72	42,28	42,27	84,55	100,00	110,41	130,59
3.6	Страхование производственных объектов	145,63	191,30	131,36	151,11	151,11	302,22	157,98					153,24	50,70

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 87 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
3.7	Прочие административные расходы	3 706,94	3 086,17	83,25	1 505,32	2 505,31	4 010,63	129,95	2 428,12	2 428,13	4 856,25	121,08	5 808,92	144,84
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	41,48	17,34	41,80	4,12	4,13	8,25	47,59	8,83	8,82	17,65	213,87		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	**Амортизация**	**331,20**	**154,15**	**46,54**	**188,15**	**188,15**	**376,30**	**244,11**	**63,47**	**63,48**	**126,95**	**33,74**	**133,81**	**35,56**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	331,20	154,15	46,54	188,15	188,15	376,30	244,11	63,47	63,48	126,95	33,74	133,81	35,56
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**3 115,63**	**3 205,80**	**102,89**	**1 727,65**	1 727,64	**3 455,29**	**107,78**	**1 727,65**	1 727,64	**3 455,29**	**100,00**	**2 581,51**	**74,71**
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**		**358,70**		**126,89**	**126,88**	**253,77**	**70,75**	**257,10**	**247,09**	**504,19**	**198,68**	**264,97**	**104,41**
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций		32,80		7,14	7,13	14,27	43,50	14,31	14,31	28,62	200,60	34,75	243,60
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		237,20		77,30	77,30	154,60	65,18	195,80	185,80	381,60	246,84	159,00	102,85
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог		88,70		42,45	42,46	84,91	95,72	46,99	46,98	93,97	110,67	71,22	83,88
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**		**10 524,78**											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения		9 978,13											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		546,65											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом													

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 88 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													
8.5	Величина нормативной прибыли													
9	**Убыток**													
10	**Итого НВВ**	**81 306,07**	**78 042,43**	**95,99**	**42 016,73**	**43 820,63**	**85 837,36**	**109,99**	**43 513,90**	**44 942,49**	**88 456,39**	**103,05**	**87 360,92**	**101,77**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 89 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:03

Дата: 2016

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
для ООО «Водоканал»
(потребители Лениногорского муниципального района)
на 2017 год

№ тарифного дела: 26/50

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 ООО «Водоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 27.04.2016 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» на 2016 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/50, 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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 90 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

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 19.10.2018 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 2017 года (исх. письмо №02-1703 от 13.10.2016 г.).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканал» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории г. Лениногорска и Лениногорского муниципального района (постановление Главы

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 91 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» от 19.03.2015 №79 «О гарантирующей организации»).

Имущество находится в эксплуатации ООО «Водоканал» на основании договоров аренды:

- договор аренды недвижимого имущества №1/27-В от 25.12.2013 г. с ООО "Агат" (нежилые здания ФНС-5 шт., КНС-1 шт., котельная-1 шт., цех обезвоживания осадка- 1 шт.), срок действия с 02.12.2013 г. по 02.12.2023 г.;

- договор аренды земельного участка №22/39В от 01.01.2015 с ООО "Агат" (земельный участок), срок действия с 01.10.2015 г. по 31.12.2015 г.;

- договор аренды №014-0140/1-В от 20.12.2014 с Казенное учреждение Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования "Лениногорский муниципальный район" РТ (канализационный комплекс), срок аренды с 20.12.2014 по 19.11.2015;

- договор аренды земельного участка №1-01 от 01.01.2015 г. с Министерство земельных и имущественных отношений РТ (земельный участок)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоотведения ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации 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.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 №10-40/кс с календарной разбивкой:

(руб/куб.м)

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «Водоканал» (руб./куб.м)		
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	25,64	26,79
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,73	22,70

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2017/2016 (%)
		2014 год (факт)	2015год (факт)	2016год (утверждено ГКРТТ)	2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
1	Пропущено сточных вод, всего	2967,627	2854,42	3062,853	2831,758	2831,758	92,45
2	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	2967,627	2854,42	3062,853	2831,758	2831,758	92,45
3	Принято товарных сточных вод , в	2967,627	1416,912	3062,853	2831,758	2831,758	92,45

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 92 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	ООО «Водоканал» (г. Лениногорск)					2017/2016 (%)
		2014 год (факт)	2015год (факт)	2016год (утверждено ГКРТТ)	2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
	том числе от:						
4	бюджетных потребителей	209,544	216,778	236,91	216,109	216,109	91,22
5	населения	2418,264	2274,094	2454,565	2283,1	2283,1	93,01
6	прочих потребителей	339,819	363,548	371,378	332,549	332,549	89,54

Объемы приема сточных вод на 2017 год приняты на основании предложения организации и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на водоотведение.

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,1
индекс потребительских цен	105,5
индекс цен промышленных производителей	103,8

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	63 058,75	59 381,54		
утверждено	57 111,10	63 431,93	68 055,99	
прогноз организации				74 722,42
прогноз ГКРТТ				65 591,47

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2017 г. составили:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 93 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествую щего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
74 722,42	22,70	0	30,07	132,44%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 49 000,97 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 2 858,51 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 834,20 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 42,94 тыс. руб. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора и приведена в соответствие с услугой водоотведение.

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	175,74	149,29	84,95
2.	Коагулянт	701,40	684,91	97,65
	ИТОГО:	**877,14**	834,20	**95,10**

- расходы на горюче-смазочные материалы приняты в сумме 2 024,32 тыс. руб.

1.2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели приняты в размере 8 875,65 тыс. руб., объем в количестве 2184,17 тыс.кВт.ч. с отклонением от предложения организации на 1879,39 тыс. руб. в соответствии с отчетом организации за 9 месяцев 2016 года и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на водоотведение.

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 4,26 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 **17 875,05** тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -28,96 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13728,92 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в сумме 4 146,13 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 60 чел. по предложению организации на 2017 год, в том числе:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 94 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**23**		**5 297,67**
Обходчик канализационных сетей	7	17,58	1 476,35
Электрогазосварщик	2	23,89	573,25
Машинист насосной установки	11	18,80	2 481,77
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	21,29	766,31
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**37**		**8 431,25**
Электрогазосварщик	1	23,88	286,61
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	21,29	1 021,75
Оператор	20	18,80	4 512,13
Электромонтер	4	22,26	1 068,70
Оператор котельной БОС	4	16,73	803,15
Сторож очистных сооружений	4	15,39	738,92
ИТОГО:	**60**	**19,07**	**13728,92**

1.4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 18 634,48 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12 304,59 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 715,99 тыс. руб.;
-затраты на амортизацию ОС цехового назначения приняты с учетом факта за 9 месяцев 2016 года;
-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	12 433,87	12 304,59	98,96
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3 755,03	3 715,99	98,96
3.	Амортизация ОС цехового назначения	602,14	582,86	96,80
4.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 017,28	428,38	42,11
5.	Договорные услуги	226,65	221,32	97,65
6.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 379,28	1 381,34	100,15
6.1.	запчасти и материалы	324,57	363,49	111,99
6.2.	тепловая энергия	81,70	52,74	64,55
6.3.	договорные услуги- вывоз ТБО, дератизация, утилизация	308,60	308,60	100
6.4.	газ для котельной базы	328,57	328,57	100
6.5.	обучение, аттестация	89,23	87,13	97,65

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 95 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

6.6.	Прочие цеховые расходы	246,62	240,82	97,65
		19414,24	**18 634,48**	**95,98**

* *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.

Зарплата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	31,67	759,97
Водитель	6	24,87	1 790,30
Начальник цеха канализации	1	37,92	455,01
Каменщик	2	21,79	522,99
Плотник	2	19,62	470,93
Маляр	2	17,09	410,21
Кузнец	1	18,50	221,97
Оператор котельной БОС	3	21,59	777,24
Вулканизаторщик, аккумуляторщик	2	20,39	489,28
Кладовщик	1	11,53	138,31
Тракторист	2	22,82	547,58
Машинист экскаватора	2	21,59	518,16
Механик	1	31,67	379,98
Ведущий технолог	1	34,77	417,23
Сторож очистных сооружений	4	11,28	541,37
Электрогазосварщик	2	21,38	513,03
Начальник очистных сооружений	1	37,92	455,01
Слесарь КИПиА	1	16,97	203,62
Лаборант химико-бактериалогического анализа	4	18,24	875,47
Электромонтер	1	19,36	232,36
Диспетчер	3	18,22	655,80
Уборщик производственных и служебных помещений	1	10,08	120,90
Начальник БОС	1	35,66	427,89
Технолог БОС	1	31,67	379,98
Итого:	**47**	**21,82**	**12 304,59**

1.5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 757,28 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на сумму 17,49 тыс.руб., в том числе:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 96 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

-Затраты на покупку газа на отопление БОС в сумме 757,28 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 634,56 тыс. руб. на основании представленных локальных сметных расчетов в рамках тарифного дела.

.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Транспортировка стоков			
Ремонт канализационных сетей	350,84	153,95	43,88
Ремонт канализационных колодцев	288,17	326,27	113,22
Ремонт двигателей, насосов, прочего оборудования	165,00	372,33	225,65
Ремонт помещений на производственной базе	54,45	5,00	9,17
Перекачка стоков			
Ремонт оборудования на ФНС	154,40	0	-
Ремонт ФНС - 4	6,36	14,90	234,28
Очистка стоков			
Ремонт оборудования на ОСК	154,64	0	-
Ремонт резервуаров блока емкостей	59,65	102,41	**171,68**
Ремонт стен контактных резервуаров	22,14	32,03	**144,67**
Ремонт зданий и сооружений на ОСК	335,45	0	-
ИТОГО:	**1591,11**	**634,56**	**39,88**

III. Административные расходы заявлены организацией в размере 31580,53 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 29771,2 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составило 1809,33 тыс. руб., в том числе:
- затраты на оплату труда АУП приняты в сумме 14 728,13 тыс. руб. со снижением затрат на оплату труда АУП на 938,97 тыс.руб., в связи с сокращением численности АУП на 4 чел по предложению организации по сравнению с утвержденным 2016 годом, численность АУП принята 37 чел. на уровне предложения организации;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 4 447,89 тыс. руб.;
-по остальным статьям затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов и применением индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	16 575,79	14 728,13	88,85
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 005,89	4 447,89	88,85
3.	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	37,00	0	-
4.	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	5,00	5,0	100

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 97 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
5.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	206,45	223,63	108,32
6.	Транспортные расходы	824,98	805,58	97,65
	Услуги ЕРЦ	423,07	423,07	100
8.	Подготовка кадров	188,42	188,42	100
9.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	476,15	232,41	48,81
10.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	258,48	258,48	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)	1 350,77	1 350,77	100
12.	Лицензии, экспертиза - договор №187/11-Э от 02.2015 г. с ООО «Эскада- Т» по подготовке лицензионных материалов	137,68	0,00	-
13.	Страхование имущества	321,26	321,26	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 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Агат»)*	950,01	1795,125	188,96
15.	Аренда зданий	2 034,64	1 950,76	95,88
16.	*Прочие общеэксплуатационные расходы том числе:*	*2784,94*	*3 040,67*	*82,51*
16.1.	обслуживание компьютерной техники	139,19	139,19	100
16.2.	подписка	98,91	98,91	100
16.3.	командировочные	490,79	490,79	100
16.4.	Прочие общеэксплуатационные расходы	740,91	723,49	97,65
16.5.	медосмотр	250,00	523,15	209,26
16.6.	лизинг транспорта	1 065,14	1 065,14	100
Итого		**31580,53**	**29771,2**	**94,27**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 98 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 99 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Лизинг автотранспорта:

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу, руб. (без учета НДС)	Сумма лизинговых платежей на 2017 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	68,54	822,44
Бухгалтер	5	32,60	1 955,92
Экономист	2	32,60	782,37
Главный бухгалтер	1	49,78	597,39
Главный инженер	1	55,42	665,04
Главный энергетик	1	45,71	548,52
Начальник отделов (ФСО, ПТО, абон.отд.)	4	43,26	2 076,42
Бухгалтер абонентского отдела	2	32,58	781,83
Инженер (ПТО, ОМТС, абонентского отдела, по Т/Б и ГО)	4,00	32,60	1 564,73
Техник ПТО	1	32,60	391,18
Заместитель директора	2	55,42	1 330,08
Инженер-программист	2	31,42	754,14

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 100 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Делопроизводитель	1	19,27	231,28
Администратор	1	18,82	225,80
Инженер по кадрам	1	21,04	252,49
Уборщик производственных помещений	2	14,54	348,95
Заведующий складом	1	16,73	200,80
Заместитель главного инженера	1	44,15	529,75
Экспедитор	1	21,04	252,49
Помощник заместителя директора по общим вопросам	1,00	34,71	416,50
Итого:	**37**	**33,17**	**14 728,13**

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Аренда земли ООО «Водоканал»	70,83	850,0	Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка от 01.01.2017 г. №б/н с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан
База производственная, РТ, г. Лениногорск, ул. Корчагина,2	78,76	945,125	ООО «Агат», договор от 01.01.2017 № б/н
Итого	**149,59**	**1795,125**	

Аренда зданий:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,58135	342,98	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,16048	553,925	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,51888	174,225	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,89	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Блок произ. вспом. цехов	24,85316	298,24	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склад материальный	4,90041	58,80	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 101 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,71632	56,60	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Склады на Корчагина	8,68578	104,23	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Эстакада	10,39038	124,68	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Заправочный пункт ГСМ	10,93291	131,19	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1/27-В, срок аренды с 02.12.2013 по 02.12.2023 г.
Итого	**162,56**	**1950,76**	

Распределение административных расходов производится согласно Учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 41,40% - 12 325,27 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	58,60	17 710,89
2	Водоотведение	41,40	12 512,47
0	**ИТОГО**	**100,00**	**30 223,37**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией заявлены в размере 900,38 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты при отсутствии обосновывающих документов.

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2017 год принята в сумме 862,70 тыс. руб. на уровне предложения организации.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов- 452,17 тыс. руб., в том числе:

- Транспортный налог - 121,54 тыс. руб.;
- Плата за предельно допустимые выбросы - 271,32 тыс. руб.;
- Налог на имущество организаций - 59,31 тыс. руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 102 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 41,40%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 187,20 тыс.руб.

VII. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи.

Расходы на арендную плату приняты в сумме 2 585,77 тыс. руб.

Аренда земли:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 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	0,603	7,242	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:	**36,96**	**443,49**	

Аренда зданий и сооружений:

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Прием и транспортировка стоков		**720,66**	
Канализационные сети	25,94	311,27	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
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
Здание ФНС-3	9,15	109,74	ООО «Агат» договор №1 от от 25.12.2013
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости		**1421,635**	
Отстойники, песколовка, блок емкостей	4,599	55,195	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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 103 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

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:	**169,38**	**2142,29**	

VIII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – заявленная гарантирующей организацией предпринимательская прибыль в сумме 3 558,21 тыс.руб. Госкомитетом не принята, в связи с отсутствием обосновывающих материалов к тарифному делу.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит 65 591,47 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Водоканал»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	26,79	27,87	104,0%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 104 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,70	23,62	104,0%

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Водоканал» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации: договор безвозмездного пользования привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении".

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:
Начальник управления Л.В. Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 105 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год
ООО «Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	3 047,82	2 854,42	93,7%	1 531,43	1 531,42	3 062,85	107,3%	2 831,76	1 415,88	1 415,88	2 831,76	92,5%
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	3 047,82	2 854,42	93,7%	1 531,43	1 531,42	3 062,85	107,3%	2 831,76	1 415,88	1 415,88	2 831,76	92,5%
2.3.1	Население	Тыс. м3	2 507,87	2 274,09	90,7%	1 227,29	1 227,28	2 454,57	107,9%	2 283,10	1 141,55	1 141,55	2 283,10	93,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	206,40	216,78	105,0%	118,46	118,46	236,91	109,3%	216,11	108,05	108,05	216,11	91,2%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	333,55	363,55	109,0%	185,69	185,69	371,38	102,2%	332,55	166,27	166,27	332,55	89,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,35	0,33	93,7%	0,17	0,17	0,34	104,3%	0,32	0,16	0,16	0,32	95,1%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	63 431,93	64 095,55	101,0%	33 285,61	34 770,38	68 055,99	106,2%	71 164,21	32 146,99	33 444,47	65 591,47	96,4%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	21 407,06	28 406,36	132,7%	12 193,80	12 970,57	25 164,37	88,6%	22 445,48	9 936,49	10 351,02	20 287,51	80,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	16 004,22	20 425,73	127,6%	9 060,72	9 638,67	18 699,39	91,5%	18 065,86	8 000,06	8 341,01	16 341,08	87,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 600,31	1 356,06	84,7%	714,38	776,53	1 490,91	109,9%	1 853,16	681,13	728,81	1 409,94	94,6%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 398,31	4 614,49	135,8%	2 439,66	2 620,20	5 059,86	109,7%	5 353,33	2 588,02	2 709,66	5 297,67	104,7%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 106 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 026,28	1 337,47	130,3%	736,78	791,30	1 528,08	114,3%	1 616,71	781,58	818,32	1 599,90	104,7%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,70	3,69	99,7%	32,09	32,10	64,19	1740,5%	64,18	32,09	32,09	64,18	100,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 130,00	1 172,56	103,8%	610,05	610,05	1 220,10	104,1%	1 220,10	367,27	367,27	734,53	60,2%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 071,25	2 420,44	225,9%	710,38	754,43	1 464,81	60,5%	1 019,22	235,63	244,59	480,22	32,8%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 071,25	2 417,91	225,7%	710,38	754,43	1 464,81	60,6%	1 019,22				
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.	7 487,93	9 158,46	122,3%	3 674,58	3 902,40	7 576,98	82,7%	6 694,80	3 197,15	3 318,64	6 515,78	86,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	286,44	362,57	126,6%	142,80	151,66	294,46	81,2%	244,36	117,20	121,65	238,84	81,1%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 402,84	7 980,64	147,7%	3 133,08	3 331,90	6 464,98	81,0%	4 379,62	1 936,42	2 010,01	3 946,43	61,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	42 024,87	35 689,19	84,9%	21 091,81	21 799,81	42 891,62	120,2%	48 718,73	22 210,51	23 093,45	45 303,96	105,6%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	33 680,02	27 091,85	80,4%	16 133,64	17 220,54	33 354,18	123,1%	39 212,41	17 970,85	18 767,07	36 737,92	110,1%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	638,17	582,92	91,3%	359,99	382,30	742,29	127,3%	877,14	409,32	424,88	834,20	112,4%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням	тыс. руб.	8 901,72	7 738,94	86,9%	3 912,34	4 252,71	8 165,05	105,5%	8 901,88	3 606,62	3 859,09	7 465,71	91,4%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 107 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	напряжения													
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 497,92	4 971,08	66,3%	3 882,73	4 170,04	8 052,77	162,0%	8 519,83	4 118,83	4 312,42	8 431,25	104,7%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 264,38	1 440,82	63,6%	1 172,58	1 259,36	2 431,94	168,8%	2 572,99	1 243,89	1 302,35	2 546,24	104,7%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	184,00	379,85	206,4%	204,80	204,80	409,60	107,8%	798,52	399,26	399,26	798,52	195,0%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 457,46	1 453,71	99,7%	954,10	954,10	1 908,20	131,3%	1 908,20	925,62	925,62	1 851,24	97,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	728,61	267,76	36,7%	15,52	16,48	32,00	12,0%	571,89	73,27	76,06	149,33	466,7%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	375,94	264,85	70,5%	15,52	16,48	32,00	12,1%	571,89	73,27	76,06	149,33	466,7%
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.	11 565,34	9 866,17	85,3%	5 420,91	5 757,02	11 177,93	113,3%	14 531,57	6 939,65	7 203,36	14 143,01	126,5%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	442,41	390,58	88,3%	210,67	223,73	434,40	111,2%	530,41	254,38	264,05	518,43	119,3%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 344,85	8 597,34	103,0%	4 958,17	4 579,27	9 537,44	110,9%	9 506,31	4 239,66	4 326,38	8 566,04	89,8%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 108 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	63 431,93	64 095,55	101,0%	33 285,61	34 770,38	68 055,99	106,2%	71 164,21	32 146,99	33 444,47	65 591,47	96,4%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	49 684,24	47 517,58	95,6%	25 194,36	26 859,21	52 053,57	109,5%	57 278,27	25 970,91	27 108,08	53 078,99	102,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	638,17	582,92	91,3%	359,99	382,30	742,29	127,3%	877,14	409,32	424,88	834,20	112,4%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	10 502,03	9 095,00	86,6%	4 626,72	5 029,24	9 655,96	106,2%	10 755,04	4 287,75	4 587,89	8 875,65	91,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 896,23	9 585,57	88,0%	6 322,39	6 790,24	13 112,63	136,8%	13 873,16	6 706,85	7 022,07	13 728,92	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 290,66	2 778,29	84,4%	1 909,36	2 050,66	3 960,02	142,5%	4 189,70	2 025,47	2 120,67	4 146,13	104,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	187,70	383,54	204,3%	236,89	236,90	473,79	123,5%	862,70	431,35	431,35	862,70	182,1%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 587,46	2 626,27	101,5%	1 564,15	1 564,15	3 128,30	119,1%	3 128,30	1 292,89	1 292,89	2 585,77	82,7%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 799,86	2 688,20	149,4%	725,90	770,91	1 496,81	55,7%	1 591,11	308,91	320,65	629,56	42,1%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 447,19	2 682,76	185,4%	725,90	770,91	1 496,81	55,8%	1 591,11	73,27	76,06	149,33	10,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	19 053,27	19 024,63	99,8%	9 095,49	9 659,42	18 754,91	98,6%	21 226,36	10 136,80	10 522,00	20 658,80	110,2%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	728,85	753,15	103,3%	353,47	375,39	728,86	96,8%	774,77	371,58	385,70	757,28	103,9%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 109 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 747,70	16 577,98	120,6%	8 091,25	7 911,17	16 002,42	96,5%	13 885,94	6 176,08	6 336,39	12 512,47	78,2%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								3 558,21				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.								3 558,21				
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.		4 712,01										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	63 431,93	59 383,54	93,6%	33 285,61	34 770,38	68 055,99	114,6%	74 722,42	32 146,99	33 444,47	65 591,47	96,4%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	63 431,93	59 383,54	93,6%	33 285,61	34 770,38	68 055,99	114,6%	74 722,42	32 146,99	33 444,47	65 591,47	96,4%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,81	20,80	100,0%	21,73	22,70	22,22	106,8%	26,39	22,70	23,62	23,16	104,2%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 110 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал» на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да				да		да	
1	Производственные расходы	44 380,37	41 066,41	92,53	22 595,62	23 630,19	46 225,81	112,56	23 001,48	24 562,12	47 563,61	102,89	49 000,97	106,00
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 283,70	2 079,40	91,05	1 187,15	1 209,46	2 396,61	115,25	1 288,45	1 288,45	2 576,90	107,52	2 858,51	119,27
1.1.1	Реагенты	638,17	582,92	91,34	359,99	382,30	742,29	127,34	412,57	412,58	825,15	111,16	834,20	112,38
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 645,53	1 496,48	90,94	827,16	827,16	1 654,32	110,55	875,88	875,87	1 751,75	105,89	2 024,32	122,37
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	10 502,03	9 095,00	86,60	4 626,72	5 029,24	9 655,96	106,17	4 626,72	5 029,24	9 655,96	100,00	8 875,65	91,92
1.2.1	Электроэнергия	10 502,03	9 095,00	86,60	4 626,72	5 029,24	9 655,96	106,17	4 626,72	5 029,24	9 655,96	100,00	8 875,65	91,92
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	14 186,89	12 363,86	87,15	8 231,75	8 840,90	17 072,65	138,09	8 231,75	8 840,90	17 072,65	100,00	17 875,05	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	10 896,23	9 585,57	87,97	6 322,39	6 790,24	13 112,63	136,80	6 322,39	6 790,24	13 112,63	100,00	13 728,92	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 290,66	2 778,29	84,43	1 909,36	2 050,66	3 960,02	142,53	1 909,36	2 050,66	3 960,02	100,00	4 146,13	104,70
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	17 407,74	17 528,15	100,69	8 550,00	8 550,60	17 100,60	97,56	8 854,56	9 403,54	18 258,10	106,77	18 634,48	108,97
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:												757,28	
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	1 799,86	2 688,20	149,36	725,90	770,91	1 496,81	55,68	748,41	748,40	1 496,81	100,00	629,56	42,06
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	352,67	5,44	1,54									480,22	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 447,19	2 682,76	185,38	725,90	770,91	1 496,81	55,79	748,41	748,40	1 496,81	100,00	149,33	9,98

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 111 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	14 476,54	16 971,93	117,24	8 023,93	8 429,11	16 453,04	96,94	8 598,73	8 442,08	17 040,81	103,57	12 325,28	74,91
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	220,73	223,90	101,44	213,66	234,27	447,93	200,06	206,34	226,23	432,57	96,57		
3.1.1	Услуги связи и интернет	220,73	223,90	101,44		234,27	234,27	104,63		226,23	226,23	96,57	96,22	41,07
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	9 499,95	12 239,64	128,84	5 393,65	5 274,80	10 668,45	87,16	5 334,22	5 334,23	10 668,45	100,00	7 938,87	74,41
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 296,43	9 489,26	130,05	4 142,59	4 051,30	8 193,89	86,35	4 096,94	4 096,95	8 193,89	100,00	6 097,45	74,41
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 203,52	2 750,38	124,82	1 251,06	1 223,49	2 474,55	89,97	1 237,28	1 237,27	2 474,55	100,00	1 841,43	74,41
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	87,35	75,60	86,55	88,61	88,65	177,26	234,47	88,63	88,62	177,25	99,99		
3.6	Страхование производственных объектов	148,93	270,80	181,83	151,11	151,11	302,22	111,60	95,50	95,50	191,00	63,20		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	4 519,58	4 161,99	92,09	2 176,90	2 680,28	4 857,18	116,70	2 874,04	2 697,50	5 571,54	114,71	4 386,41	90,31
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	42,42	20,00	47,14	4,50	4,55	9,05	45,25						
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													

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 112 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
5	Амортизация	187,70	383,54	204,34	236,90	236,89	473,79	123,53	356,46	356,47	712,93	150,47	862,70	182,08
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	187,70	383,54	204,34	236,90	236,89	473,79	123,53	356,46	356,47	712,93	150,47	862,70	182,08
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 587,46	2 626,27	101,50	1 564,15	1 564,15	3 128,30	119,12	1 564,15	1 564,15	2 218,43	70,91	2 585,77	82,66
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		357,20		139,11	139,13	278,24	77,90	276,40	276,41	552,81	198,68	187,20	67,28
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций		26,80		7,82	7,82	15,64	58,37	15,69	15,69	31,38	200,60	24,55	156,96
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		239,60		84,75	84,75	169,50	70,74	209,20	209,20	418,40	246,84	112,33	66,27
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог		90,80		46,54	46,55	93,09	102,53	51,51	51,52	103,03	110,67	50,32	54,05
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		4 712,01											
10	Итого НВВ	63 431,93	59 381,55	93,61	33 285,61	34 770,38	68 055,99	114,61	34 545,63	35 949,63	69 585,40	102,25	65 591,47	96,38

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 113 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» (потребители муниципального образования г. Казань) на 2017 год

№ тарифного дела: 26/214

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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Согласно постановлению Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Учитывая изложенное для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» устанавливается тариф на транспортировку питьевой воды.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 114 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

На основании заявления ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на 2017 год приказом Госкомитета от 25.08.2016 № ПР-213 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/214, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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 транспортировку питьевой воды методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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 «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества водоснабжения на основании договоров аренды.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казань.

Имущество находится в аренде по договорам аренды:

-договора аренды объектов электросетевого имущества, теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения №05/07-2016-А от 27.07.2016

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 115 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

г. с ООО «Индустриальный парк «Химград». Срок действия договора с 01.01.2017 г. по 30.12.2017 г.;

-договора субаренды комплекса имущества водоснабжения от 01.01.2017 г. №02/01-2017-А с ООО «Индустриальный парк «Химград». Срок действия договора с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г.;

-договора субаренды комплекса имущества водоснабжения от 01.01.2017 г. №02/12-2017-А с ООО «Индустриальный парк «Химград». Срок действия договора с 01.12.2017 г. по 31.12.2017 г.;

-договора аренды инженерных сетей от 25.07.2016 г. №01/07-2016-А с ООО «Энергоресурс». Срок действия договора с момента регистрации договора аренды в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РТ и действует до по 31.12.2019 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- транспортировка питьевой воды;
- транспортировка технической воды;
- транспортировка сточных вод
- передача и распределение тепловой энергии;
- электроснабжение (передача электрической энергии.

Транспортировка питьевой воды осуществляется для потребителей г. Казани по категории «прочие». Поставщиком питьевой воды является МУП «Водоканал». В стадии заключения договор по транспортировке холодной воды на 2017 год с МУП «Водоканал». Письмом от 01.10.2016 г. №07-15/25548 МУП «Водоканал» согласовал для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» объемы транспортировки холодной воды и сточных вод.

Протяженность водопроводных сетей 29,94 км, в том числе нуждающихся в замене 4,67 км.

Тариф на транспортировку питьевой воды устанавливается впервые. Ранее данную услугу по транспортировке питьевой воды для сторонних потребителей оказывало ООО «Индустриальный парк «Химград». Перечень сторонних потребителей увеличился. Дополнительно включены объемы ЖК «Изумрудный город» и ЖК «Сокольники».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»		Отклонение от предложения организации (%)
		2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
1	Поднято воды	0	0	0
2.	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0
3.	Получено воды со стороны	402,0	404,95	100,73
4.	Пропущено воды через водопроводные очистные сооружения	0	0	0
5.	Подано воды в водопроводную сеть	402,0	404,95	100,73

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 116 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»		Отклонение от предложения организации (%)
		2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
6.	Потери воды в водопроводных сетях	0	25,771	0
7.	То же в % от воды, поданной в сеть	0	6,36	0
8.	Расход воды на технологические нужды	0	0	0
9.	Отпущено воды, всего, в том числе:	402,0	379,18	94,32
10.	Расход воды на собственные нужды предприятия	29,531	0	-
11.	Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:	372,469	379,18	101,80
12.	Прочим потребителям	372,469	379,18	101,80

Расчетный (плановый) объем по транспортировке холодной воды принят на уровне предложения организации и по результатам технического заключения.

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2017 год (прогноз организации)	11 977,86
2017 год (принято ГКРТТ)	11 967,60

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2017 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
11 977,86	32,23	100	27,36	84,88%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 117 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме **2 746,54** тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **2 491,85** тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -358,14 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 908,00 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,6%) – 583,85 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			
Старший мастер по эксплуатации	1,00	31,00	372,00
Мастер по водоснабжению	1,00	21,00	252,00
Слесарь по обслуживанию сетей водоснабжения и канализации	0,50	30,00	180,00
Оператор по водоснабжению	4,00	18,00	864,00
Слесарь по ремонту сетей водоснабжения и канализации	0,80	25,00	240,00
ИТОГО:	**7,30**	**21,78**	**1 908,00**

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 254,69 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -76,64 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала приняты в сумме 174,24 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 59,40 тыс. руб. по штатному расписанию;

- отчисления на социальные нужды (30,6%) –53,32 тыс. руб.;

- 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	233,64	174,24	74,58
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	70,56	53,32	74,58
3.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,44	2,44	100
4.	*Прочие цеховые расходы, в том числе:*	24,69	24,69	100
4.1.	Обучение сотрудников	7,94	7,94	100
4.2.	Хозяйственные расходы	5,40	5,40	100
4.3.	Канцелярские товары	6,87	6,87	100
4.4.	Обслуживание оргтехники	4,48	4,48	100
	ИТОГО:	**331,33**	**254,69**	**56,94**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 118 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Начальник цеха	0,33	30,36	120,23
Итого:	**0,66**	**19,85**	**157,19**

* *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 2017 год приняты в сумме 995,18 тыс. руб. на уровне утвержденного 2016 года для организации, ранее осуществляющей данный вид деятельности на данной территории по методу аналогов и с применением индекса-дефлятора на 2017 год.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб. (без учета НДС)	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Транспортировка питьевой воды			
Реконструкция аварийного участка водовода (с устройством колодцев и пожарных гидрантов).	1258,47	834,44	66,31
Техобслуживание и ремонт системы пожаротушения	22,88	7,92	34,62
Замена затворов на сетях водоснабжения	169,49	58,66	34,61
Текущий ремонт водопроводных сетей	272,06	94,16	34,61
ИТОГО:	**1 722,90**	**995,18**	**57,76**

III. Административные расходы заявлены организацией с учетом дополнительных материалов к тарифному делу (исх. письмо от 02.12.2016 №76/16-и) в размере 18028,934 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 18028,934 тыс. руб. 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	12 920,40	12 920,40	100
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3 953,64	3 953,64	100
3.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	83,08	83,08	100
4.	Подготовка кадров	133,21	133,21	100
5.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	204,89	204,89	100

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 119 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
6.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	62,67	62,67	100
7.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	425,59	425,59	100
8.	Прочие общеэксплуатационные расходы	245,46	245,46	100
8.1.	Дератизация и дезинсекция	2,99	2,99	100
8.2.	Коммунальные расходы	12,57	12,57	100
8.3.	Командировочные расходы	39,00	39,00	100
8.4.	Подписка на газеты и журналы	52,46	52,46	100
8.5.	Хозяйственные расходы	17,35	17,35	100
8.6.	ГСМ	54,20	54,20	100
8.7.	Расходные материалы	56,60	56,60	100
8.8.	Вывоз и утилизация ТБО	10,28	10,28	100
	Итого:	**18028,934**	**18028,934**	**100**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально общей сумме прямых расходов, связанных с производством каждого из видов продукции и услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке питьевой воды составляет 9,30% - 1 676,69 тыс.руб.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
АУП	22	48,94	12 920,40
ИТОГО:	**22**	**48,94**	12 920,40

IV. Расходы на арендную плату.

Расходы на арендную плату в сумме 6549,20 тыс. руб. приняты Госкомитетом по предложению организации.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Комплекс водоснабжения	310,57	3 726,90	ООО "Химград" субаренда, договор №02/01-2017-А, №02/12-2017-А
Сети водоснабжения	115,57	1 386,84	ООО "Энергоресурс" (ЖК Изумрудный город), договор №02/01-2016-А
Сети водоснабжения	58,81	705,76	ООО "Энергоресурс" (ЖК Сокольники), договор №02/01-2016-А
Итого	**484,96**	**6 549,20**	

V. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 120 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04
ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит 11 967,60 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к ранее установленному тарифу,%
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	31,56	31,56	97,9%

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 121 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2017 год		2017 год	% роста к предложению организации
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	402,00	189,59	189,59	379,18	94,3%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	29,53				
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	372,47	189,59	189,59	379,18	101,8%
2.3.1	Население	тыс. м3					
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	372,47	189,59	189,59	379,18	101,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,02	0,02	0,04	94,3%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	11 977,86	5 983,80	5 983,80	11 967,60	99,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.					
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	11 977,86	5 983,80	5 983,80	11 967,60	99,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 553,94	5 145,46	5 145,46	10 290,91	89,1%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.					
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 266,14	954,00	954,00	1 908,00	84,2%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	684,37	291,92	291,92	583,85	85,3%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 549,20	3 274,60	3 274,60	6 549,20	100,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 722,90	497,59	497,59	995,18	57,8%
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	402,00	202,48	202,48	404,95	100,7%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	331,33	127,34	127,34	254,69	76,9%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	423,92	838,35	838,35	1 676,69	395,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	11 977,86	5 983,80	5 983,80	11 967,60	99,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 553,94	5 145,46	5 145,46	10 290,91	89,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.					
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 266,14	954,00	954,00	1 908,00	84,2%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	684,37	291,92	291,92	583,85	85,3%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 549,20	3 274,60	3 274,60	6 549,20	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 722,90	497,59	497,59	995,18	57,8%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.					
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	331,33	127,34	127,34	254,69	76,9%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	423,92	838,35	838,35	1 676,69	395,5%
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.					

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 122 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2017 год		2017 год	% роста к предложению организации
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	11 977,86	5 983,80	5 983,80	11 967,60	99,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	11 977,86	5 983,80	5 983,80	11 967,60	99,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,80	31,56	31,56	31,56	105,9%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 123 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
	Является ли организация плательщиком НДС	да
1	Производственные расходы	2 746,54
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	
1.1.1	Реагенты	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	
1.2.1	Электроэнергия	
1.2.2	Холодная вода	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 491,85
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 908,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	583,85
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.5	Общехозяйственные расходы	254,69
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	995,18
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	995,18
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	
3	Административные расходы	1 676,69
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	19,06
3.1.1	Услуги связи и интернет	19,06
3.1.2	Юридические услуги	
3.1.3	Аудиторские услуги	
3.1.4	Консультационные услуги	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	
3.1.6	Информационные услуги	
3.1.7	Управленческие услуги	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 569,29
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 201,60
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	367,69
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	12,39
3.6	Страхование производственных объектов	
3.7	Прочие административные расходы	75,96
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	
5	Амортизация	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	6 549,20
6.1	Аренда имущества	
6.2	Концессионная плата	
6.3	Лизинговые платежи	
6.4	Аренда земельных участков	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	
7.3	Налог на имущество организаций	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	
7.6	Земельный налог	
7.7	Транспортный налог	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	
8	Нормативная прибыль	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	
8.2	Расходы на капитальные вложения	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 124 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
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	11 967,60

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 125 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на техническую воду для ООО «Смежная компания «Интеграция» (потребители муниципального образования г. Казань) на 2017 год

№ тарифного дела: 26/218

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 ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» об установлении тарифа на водоснабжение на 2017 год приказом Госкомитета от 14.09.2016 № Пр-232 «Об открытии дела об установлении тарифа на техническую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/218, 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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 126 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

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.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 «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества водоснабжения на основании договора аренды.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» для установления тарифа на техническую воду обратилось впервые.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казань.

Имущество ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» находится в аренде по договору аренды объектов электросетевого имущества, теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения №05/07-2016-А от 27.07.2016 г. с ООО «Индустриальный парк «Химград». Срок действия договора с 01.01.2017 г. по 30.12.2017 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями технической воды являются потребители категории «прочие»: ИП Даутов, СНТ Сад №4 «ТАСМА», ООО «ПАЛП-Инвест», ОАО НПП «Тасма».

Поставщиком технической воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» является ОАО «ТГК-16».

Протяженность водопроводных сетей 5,99 км.

Тариф на техническую воду устанавливается впервые.

Ранее данную услугу по технической воде для сторонних потребителей оказывало ООО «Индустриальный парк «Химград».

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 127 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»		Отклонение от предложения организации, %
		2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
1	2	3	4	5
1.	Получено воды со стороны	375,375	375,375	100
2.	Подано воды в водопроводную сеть	375,375	375,375	100
3.	Потери воды в водопроводных сетях	17,875	17,875	0
4.	То же в % от воды, поданной в сеть	4,8	4,8	0
5.	Отпущено воды, всего, в том числе:	357,5	357,5	100
6.	Прочим потребителям	357,5	357,5	100

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2017 год определен на уровне предложения ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,1
индекс потребительских цен	105,5
индекс цен промышленных производителей	105,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	**Сумма, тыс.руб.**
2017 год (прогноз организации)	3 743,03
2017 год (принято ГКРТТ)	3 669,36

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2017 г. составили:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 128 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия, %
3 743,03	10,07	100	10,87	107,94%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 2 339,27 тыс. руб., в том числе:

1.1. **Расходы на оплату воды, полученной со стороны,** приняты в размере 1 512,76 тыс. руб., объем в количестве 375,38 тыс. куб. м. Поставщиком технической воды является ОАО «ТГК-16» (договор №04/10-2016-У от 18.10.2016 г.). При расчете принята среднегодовая стоимость технической воды в размере 4,03 руб./куб.м. без учета НДС.

1.2. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 595,54 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 456,0 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,6%) – 139,54 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	0,50	30,00	180,00
Слесарь по ремонту и обслуживанию сетей водоснабжения и канализации	0,50	25,00	150,00
Мастер по водоснабжению	0,50	21,00	126,00
ИТОГО:	**1,5**	**25,33**	**456,00**

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **230,98** тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 57,41 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала приняты в сумме 174,24 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 43,56 тыс. руб. в соответствии с представленным измененным штатным расписанием;
- отчисления на социальные нужды (30,6%) –53,32 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на 13,85 тыс.руб., в связи с изменением ставки налога на прибыль с 02,% на 0,6%;
- по остальным статьям затраты с индексацией согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 129 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	130,68	174,24	133,33
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	39,47	53,32	135,09
3.	Договорные услуги	0,41	0,41	100
4.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	3,01	3,01	100
4.1.	Обучение сотрудников	1,17	1,17	100
4.2.	Хозяйственные расходы	1,19	1,19	100
4.3.	Канцелярские товары	0,65	0,65	100
	ИТОГО:	**173,57**	**230,98**	**133,08**

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

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Начальник цеха	0,33	44,0	174,24
Итого:	**0,33**	**44,0**	**174,24**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 412,82 тыс. руб. с учетом факта 9 месяцев 2016 года для организации, ранее оказывающей данный вид услуги на этой территории по методу аналогов, и с отклонением от предложения организации на 305,38 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция сетей водоснабжения и ремонт аварийных участков	718,20	412,82	57,48
Итого	**718,20**	**412,82**	**29,63**

III. <u>Административные расходы</u> заявлены организацией с учетом дополнительных материалов к тарифному делу (исх. письмо от 02.12.2016 №76/16-и) в размере 18028,934 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 18028,934 тыс. руб. на уровне предложения организации.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 130 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	12 920,40	12 920,40	100
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3 953,64	3 953,64	100
3.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	83,08	83,08	100
4.	Подготовка кадров	133,21	133,21	100
5.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	204,89	204,89	100
6.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	62,67	62,67	100
7.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	425,59	425,59	100
8.	Прочие общеэксплуатационные расходы	245,46	245,46	100
8.1.	Дератизация и дезинсекция	2,99	2,99	100
8.2.	Коммунальные расходы	12,57	12,57	100
8.3.	Командировочные расходы	39,00	39,00	100
8.4.	Подписка на газеты и журналы	52,46	52,46	100
8.5.	Хозяйственные расходы	17,35	17,35	100
8.6.	ГСМ	54,20	54,20	100
8.7.	Расходные материалы	56,60	56,60	100
8.8.	Вывоз и утилизация ТБО	10,28	10,28	100
	Итого:	**18028,934**	**18028,934**	**100**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально общей сумме прямых расходов, связанных с производством каждого из видов продукции и услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке питьевой воды составляет 2,47% - 445,31 тыс.руб.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
АУП	22	48,94	12 920,40
ИТОГО:	**22**	**48,94**	12 920,40

IV. Расходы на арендную плату приняты в размере 471,95 тыс.руб. приняты Госкомитетом по предложению организации без учета НДС.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Комплекс водоснабжения	39,33	471,95	ООО «Индустриальный парк «Химград», договор аренды электросетевого имущества, теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения№05/07-2016-А от 27.07.2016

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 131 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Итого:	**39,33**	**471,95**	

V. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит 3 669,36 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,07	10,46	103,9%

Указанный тариф согласован с руководителем ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 132 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2017 год
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2017 год		2017 год	% роста к предложению организации
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	357,50	178,75	178,75	357,50	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	357,50	178,75	178,75	357,50	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3					
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	357,50	178,75	178,75	357,50	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,02	0,02	0,04	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 743,03	1 800,03	1 869,34	3 669,36	98,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 501,50	756,38	756,38	1 512,76	100,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 501,50	756,38	756,38	1 512,76	100,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.					
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.					
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 501,50	756,38	756,38	1 512,76	100,8%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	375,38	187,69	187,69	375,38	100,0%
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	375,38	187,69	187,69	375,38	100,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.					
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.					
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.					
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 241,53	1 043,65	1 112,96	2 156,60	96,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 957,43	844,09	867,20	1 711,29	87,4%
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.	456,00	223,75	232,25	456,00	100,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	137,71	68,47	71,07	139,54	101,3%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	471,95	235,98	235,98	471,95	100,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	718,20	202,56	210,26	412,82	57,5%
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	375,38	187,69	187,69	375,38	100,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	173,57	113,34	117,64	230,98	133,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	284,10	199,56	245,76	445,31	156,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 743,03	1 800,03	1 869,34	3 669,36	98,0%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 133 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2017 год		2017 год	% роста к предложению организации
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 458,93	1 600,47	1 623,58	3 224,05	93,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.					
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	456,00	223,75	232,25	456,00	100,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	137,71	68,47	71,07	139,54	101,3%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	471,95	235,98	235,98	471,95	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	718,20	202,56	210,26	412,82	57,5%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 501,50	756,38	756,38	1 512,76	100,8%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	173,57	113,34	117,64	230,98	133,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	284,10	199,56	245,76	445,31	156,7%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.					
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.					
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.					
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.					
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 743,03	1 800,03	1 869,34	3 669,36	98,0%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 743,03	1 800,03	1 869,34	3 669,36	98,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	10,47	10,07	10,46	10,26	98,0%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 134 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
	Является ли организация плательщиком НДС	да
1	Производственные расходы	2 339,27
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	
1.1.1	Реагенты	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 512,76
1.2.1	Электроэнергия	
1.2.2	Холодная вода	1 512,76
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:	595,54
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	456,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	139,54
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.5	Общехозяйственные расходы	230,98
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	
2	Ремонтные расходы	412,82
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	412,82
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	445,31
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,06
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,06
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	416,79
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	319,13
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	97,65
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	3,29
3.6	Страхование производственных объектов	
3.7	Прочие административные расходы	20,17
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	471,95
6.1	Аренда имущества	
6.2	Концессионная плата	
6.3	Лизинговые платежи	
6.4	Аренда земельных участков	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	
7.3	Налог на имущество организаций	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	
7.6	Земельный налог	
7.7	Транспортный налог	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	
8	Нормативная прибыль	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	
8.2	Расходы на капитальные вложения	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 135 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
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	3 669,36

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 136 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:04

Дата: 2016

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» (потребители муниципального образования г. Казань) на 2017 год

№ тарифного дела: 26/215

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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Согласно постановлению Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 137 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

На основании заявления ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на 2017 год приказом Госкомитета от 25.08.2016 № Пр-213 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/215, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку стоков 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 «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества водоотведения на основании договоров аренды.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договоров аренды:

-договора аренды объектов электросетевого имущества, теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения от 27.07.2016

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 138 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

№05/07-2016-А с ООО «Индустриальный парк «Химград». Договор аренды заключен на период с 01.01.2017 г. по 30.12.2017 г.

-договора субаренды комплекса имущества водоотведения от 01.01.2017 г. №01/01-2017-А с ООО «Индустриальный парк «Химград». Договор аренды заключен на период с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г.

-договора субаренды комплекса имущества водоотведения от 01.12.2017 г. №01/12-2017-А с ООО «Индустриальный парк «Химград». Договор аренды заключен на период с 01.12.2017 г. по 31.12.2017 г.

-договора аренды инженерных сетей от 25.07.2016 г. №01/07-2016-А с ООО «Энергоресурс». Договор аренды заключен на период с момента регистрации договора аренды в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РТ и действует по 31.12.2019 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» оказывает услуги транспортировке сточных вод потребителям МУП «Водоканал».

по транспортировке питьевой воды для сторонних потребителей

ООО «Смежная сетевая компания» осуществляет эксплуатацию 2 КНС для ЖК «Изумрудный город» и ЖК «Сокольники» и канализационных сетей протяженностью 42,61 км, (в том числе: напорные сети протяженностью 4,34 км, безнапорные сети протяженностью 38,26 км).

Основные направления деятельности Общества:

- транспортировка питьевой воды;
- транспортировка технической воды;
- транспортировка сточных вод
- передача и распределение тепловой энергии;
- электроснабжение (передача электрической энергии.

Тариф на транспортировку сточных вод для ООО «Смежная сетевая компания» устанавливается впервые. Ранее данную услугу по транспортировке сточных вод для сторонних потребителей оказывало ООО «Индустриальный парк «Химград». Перечень сторонних потребителей изменился. Дополнительно в перечень потребителей включены объекты нового строительства: ЖК «Изумрудный город» и ЖК «Сокольники».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»		Отклонение от предложения организации, %
		2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
1.	Пропущено сточных вод, всего	515,0005	539,58	104,77
2.	Технологические нужды предприятия	0	0	0
3.	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	515,0005	539,58	104,77
4.	Хозяйственные нужды предприятия	11,1615	0	-

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 139 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

№ п/п	Показатели	ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»		Отклонение от предложения организации, %
		2017 год (предложение организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	
5.	Принято товарных сточных вод, в том числе от:	503,839	539,58	107,09
6.	прочих потребителей	503,839	539,58	107,09

Расчетный (плановый) объем приема сточных вод объем на 2017 год определен на уровне предложения ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» и по результатам технического заключения на транспортировку сточных вод.

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

тыс.руб.

Год	**Сумма, тыс.руб.**
2017 год (прогноз организации)	10 945,34
2017 год (принято ГКРТТ)	11 189,07

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
10 945,34	21,25	100	21,26	100,04

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 140 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 3 141,68 тыс. руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 441,23 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 441,23 тыс. руб., принята в количестве 89,11 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет 213,11 тыс.руб., с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2016 года и индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,95 руб./ кВт.ч. без учета НДС с учетом факта з 9 месяцев 2016 года и индекса-дефлятора.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **2 460,50** тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -148,71 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 884,0 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,6%) – 576,50 тыс. руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел., в том числе:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Старший мастер по ремонту	1,00	31,00	372,00
Слесарь по обслуживанию сетей водоснабжения и канализации	2,00	25,00	600,00
Слесарь по ремонту сетей водоснабжения и канализации	2,00	25,00	600,00
Слесарь по ремонту сетей водоснабжения и канализации (бригадир)	1,00	26,00	312,00
ИТОГО:	**6,0**	**26,17**	**1 884,00**

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 239,95 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -76,64 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала – 174,24 тыс. руб. с отклонением от предложения организации на -59,4 тыс. руб. по штатному расписанию;

- отчисления на социальные нужды (30,6%) – 53,32 тыс. руб.;

- остальные затраты на прочие цеховые расходы приняты в сумме на уровне предложения организации.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 141 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза, %
1.	Заработная плата цехового персонала	233,64	174,24	74,58
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	70,56	53,32	75,57
3.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,15	2,15	100
4.	Прочие цеховые расходы	10,24	10,24	100
4.1.	Обучение сотрудников	2,54	2,54	100
4.1.	Хозяйственные расходы	1,98	1,98	100
4.2.	Канцелярские товары	3,38	3,38	100
4.3.	Обслуживание оргтехники	2,34	2,34	100
	ИТОГО:	**316,59**	**239,95**	**75,79**

* *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.

Зарплата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
Начальник цеха	0,33	44,00	174,24
Итого:	**0,33**	**44,00**	**174,24**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 1 012,0 тыс. руб. на основании представленных смет, в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
транспортировка и утилизация сточной жидкости			
Гидродинамическая очистка канализации	895,90	890,92	99,44
Восстановление ливнеприемников	52,88	44,81	84,74
Ремонт колодцев системы водоотведения (ПЭ люки)	33,90	33,90	100
Ремонт колодцев системы водоотведения (ЖБИ изделия)	42,37	42,37	100
Итого:	1 025,05	1 012,00	98,72

III. <u>Административные расходы</u> заявлены организацией с учетом дополнительных материалов к тарифному делу (исх. письмо от 02.12.2016 №76/16-и) в размере 18028,934 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 18028,934 тыс. руб. на уровне предложения организации.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 142 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение от прогноза,%
1.	Заработная плата АУП	12 920,40	12 920,40	100
2.	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3 953,64	3 953,64	100
3.	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	83,08	83,08	100
4.	Подготовка кадров	133,21	133,21	100
5.	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	204,89	204,89	100
6.	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	62,67	62,67	100
7.	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	425,59	425,59	100
8.	Прочие общеэксплуатационные расходы	245,46	245,46	100
8.1.	Дератизация и дезинсекция	2,99	2,99	100
8.2.	Коммунальные расходы	12,57	12,57	100
8.3.	Командировочные расходы	39,00	39,00	100
8.4.	Подписка на газеты и журналы	52,46	52,46	100
8.5.	Хозяйственные расходы	17,35	17,35	100
8.6.	ГСМ	54,20	54,20	100
8.7.	Расходные материалы	56,60	56,60	100
8.8.	Вывоз и утилизация ТБО	10,28	10,28	100
	Итого:	**18028,934**	**18028,934**	**100**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально общей сумме прямых расходов, связанных с производством каждого из видов продукции и услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке питьевой воды составляет 9,30% - 1 676,69 тыс.руб.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс. руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс. руб.)
АУП	22	48,94	12 920,40
ИТОГО:	**22**	**48,94**	12 920,40

IV. Расходы на арендную плату.

Расходы на арендную плату в сумме 5 427,20 тыс. руб. приняты Госкомитетом по предложению организации.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2017 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Имущество водоотведения	33,71	404,55	ООО «Химград», договор №02/01-2017-А

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 143 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

Комплекс водоотведения	153,82	1 845,86	ООО «Химград» субаренда, №01/01-2017-А, № 01/12-2017-А
Хоз-быт канализация	78,37	940,43	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Изумрудный город»), №01/07-2016-А
Напорная канализация	89,29	1 071,47	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Изумрудный город»), №01/07-2016-А
Хоз-быт канализация	34,77	417,25	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Сокольники»), № 01/07-2016-А
Напорная канализация	62,30	747,64	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Сокольники»), № 01/07-2016-А
Итого	**452,27**	**5 427,20**	

V. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит 11 189,07 тыс. руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к ранее установленному тарифу,%
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	24,47	24,47	97,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,74	20,74	97,6%

Указанные тарифы согласованы с руководителем ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:
Начальник управления Л.В. Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 144 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2017 год

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2017 год		2017 год	% роста к предложению организации
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	515,00	269,79	269,79	539,58	104,8%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	11,16				
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	503,84	269,79	269,79	539,58	107,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3					
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3					
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	503,84	269,79	269,79	539,58	107,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению			0,03	0,03	0,06	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	10 945,34	5 594,53	5 594,53	11 189,07	102,2%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	10 945,34	5 594,53	5 594,53	11 189,07	102,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	10 736,61	4 790,44	4 790,44	9 580,88	89,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	228,12	220,62	220,62	441,23	193,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 004,00	942,00	942,00	1 884,00	94,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	605,21	288,25	288,25	576,50	95,3%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 427,20	2 713,60	2 713,60	5 427,20	100,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 155,50	506,00	506,00	1 012,00	46,9%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.					
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	515,00	269,79	269,79	539,58	
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	316,59	119,97	119,97	239,95	75,8%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	208,72	804,09	804,09	1 608,18	770,5%
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.	10 945,34	5 594,53	5 594,53	11 189,07	102,2%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	10 736,61	4 790,44	4 790,44	9 580,88	89,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	228,12	220,62	220,62	441,23	193,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 004,00	942,00	942,00	1 884,00	94,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	605,21	288,25	288,25	576,50	95,3%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 427,20	2 713,60	2 713,60	5 427,20	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 155,50	506,00	506,00	1 012,00	46,9%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.					

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 145 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				2017 год		2017 год	% роста к предложению организации
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	316,59	119,97	119,97	239,95	75,8%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	208,72	804,09	804,09	1 608,18	770,5%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.					
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.					
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.					
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.					
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.					
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	10 945,34	5 594,53	5 594,53	11 189,07	102,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	10 945,34	5 594,53	5 594,53	11 189,07	102,2%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,25	20,74	20,74	20,74	97,6%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 146 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	да
1	Производственные расходы	3 141,68
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	441,23
1.2.1	Электроэнергия	441,23
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 460,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 884,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	576,50
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.6	Общехозяйственные расходы	239,95
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	
2	Ремонтные расходы	1 012,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 012,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	
2.3	Расходы на оплату труда и 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	1 608,18
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	
3.1.1	Услуги связи и интернет	18,28
3.1.2	Юридические услуги	
3.1.3	Аудиторские услуги	
3.1.4	Консультационные услуги	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	
3.1.6	Информационные услуги	
3.1.7	Управленческие услуги	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 505,16
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 152,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	352,66
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:	103,02
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	5 427,20
6.1	Аренда имущества	
6.2	Концессионная плата	
6.3	Лизинговые платежи	
6.4	Аренда земельных участков	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	
7.3	Налог на имущество организаций	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	
7.6	Земельный налог	
7.7	Транспортный налог	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	
8	Нормативная прибыль	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	
8.2	Расходы на капитальные вложения	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 147 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
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	11 189,07

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 148 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:05

Дата:

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2017 год

№ тарифного дела: **26/174**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2017 год и назначении уполномоченного 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 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.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование». Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом,

эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» обслуживает потребителей в с.Усады, г. Казани (Дербышки).

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-16-110, 8-25-100 на артезианских скважинах с.Усады. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 3,9 км. Кроме того, на обслуживании организации находятся водопроводно-насосные станции 2 подъема в с.Усады. Потребителями воды являются объекты Министерства обороны Российской Федерации.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-33/кс с календарной разбивкой:

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**	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,46	27,67	104,5
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,42	23,45	104,5

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Поднято воды	3,14	77,77	57,12	55,56	71,4%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,7	4,29			
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам		73,487			
Потери воды		8,99	8,99	7,43	82,6%
		12,2%	15,7%	13,5%	128,7%
Расход воды на технологические нужды		6,45	6,45	6,45	
Расход воды на собственные нужды предприятия		15,68	4,3	4,3	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2,44	43,84	37,38	37,38	85,3%

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,4	20,66	36,50	36,50	176,7%
По группе потребителей «Население»	0,044	15,98	0,88	0,88	5,5%
		26,8%			
По группе потребителей «Прочие»	0	7,2	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год определен исходя из предложения организации. Снижение объема обусловлено передачей бюджетных учреждений Аракчино (МОУ ДОД СДЮТ и «Трамп» и МДОУ «Детсад №56») муниципалитету, а также установление отдельных тарифов на транспортировку воды в г. Зеленодольск. Факт по итогам 2015 года учтен только по итогам работы за два месяца, ранее услугу оказывал филиал «Казанский» ОАО «Славянка».

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	251,76		
Утверждено ГКРТТ		1 365,10	
прогноз организации			1 595,29
принято ГКРТТ			994,81

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
1 595,29	23,45	100,0%	50,58	215,7

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 858,35 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 468,35 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 468,35 тыс. руб., принята в количестве 85,00 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет 204,74 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

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

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 330,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 310,99 тыс.руб. Затраты на техническое обслуживание приняты не в полном объеме в связи со снижением отпуска воды.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Техническое обслуживание скважин и водопроводных сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО «НордЭнерго» от 30.10.2015	640,99	330,00	51,5
Итого	**640,99**	**330,00**	**51,5**

* *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.

3. Прочие производственные расходы приняты в сумме 59,34 тыс.руб., на оплату анализов качества воды и водного налога. Отклонение от прогноза организации составляет 60,54 тыс.руб.

II. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 33158,51 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 338,49 тыс.руб. Не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	23 783,90	23 783,90	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 182,74	7 182,74	100,0
3	Представительские расходы	338,48		
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	280,40	280,40	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	515,08	515,08	100,0
6	Содержание оргтехники, расходные материалы	179,50	179,50	100,0
7	Коммунальные платежи	720,00	720,00	100,0
8	Прочие АХР	496,89	496,89	100,0
Итого		**33 497,00**	**33 158,51**	**99,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	120,00	1 440,00
Главный специалист	32,00	26,41	10 139,90
Начальник отдела	15,00	34,80	6 264,00
Главный инженер	1,00	70,00	840,00
Начальник участка	6,00	50,00	3 600,00
Главный механик	1,00	33,00	396,00
Диспетчер	4,00	20,00	960,00
Уборщица	1,00	12,00	144,00
Итого	**61,0**	**32,49**	**23 783,90**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об учетной политике (приказ от 31.12.2015 №38) расходы распределяются по фактической себестоимости. Доля общеэксплуатационных расходов на водоснабжение составляет 0,41% - 137,12 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	0,41	137,12
2	Водоотведение	0,13	42,37

4	Теплоснабжение	22,64	7 506,78
5	Прочие	76,82	25 472,25
	ИТОГО	**100,00**	**33 158,51**

III. Нормативная прибыль. Организация не заявляла затраты на прибыль.

IV. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 994,81 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,67	28,65	104,1
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,45	24,28	104,1

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 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**	**59,52**	**3,16**	**5,3%**	**29,76**	**29,76**	**59,52**	**1884,3%**	**41,68**	**20,84**	**20,84**	**41,68**	**70,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	15,68	0,72	**4,6%**	7,85	7,85	15,69	**2190,8%**	4,30	2,15	2,15	4,30	**27,4%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	43,84	2,44	**5,6%**	21,91	21,92	43,83	**1794,4%**	**37,38**	18,69	18,69	37,38	**85,3%**
2.3.1	Население	тыс. м3	15,98	0,04	**0,3%**	7,99	7,99	15,97	**35841,9 %**	0,88	0,44	0,44	0,88	**5,5%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	20,66	2,40	**11,6%**	10,33	10,33	20,66	**861,3%**	36,50	18,25	18,25	36,50	**176,7 %**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,20	0,00	**0,0%**	3,60	3,60	7,20						
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**												
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**1 334,53**	**251,76**	**18,9%**	**667,26**	**697,83**	**1 365,09**	**542,2%**	**1 510,57**	**488,78**	**506,03**	**994,81**	**72,9%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**980,29**	**174,48**	**17,8%**	**334,90**	**330,63**	**665,53**	**381,4%**	**1 058,24**	**261,47**	**274,81**	**536,28**	**80,6%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	964,25	174,16	**18,1%**	326,88	322,61	649,49	**372,9%**	975,08	221,10	232,91	454,00	**69,9%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	246,38	68,14	**27,7%**	132,00	127,73	259,73	**381,2%**	555,75	106,47	113,93	220,40	**84,9%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	504,00	80,00	**15,9%**	126,00	126,00	252,00	**315,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	152,21	24,16	**15,9%**	38,05	38,05	76,10	**315,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.6	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	22,78	1,24	**5,4%**	11,39	11,39	22,78						
4.1.6.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	1,44	0,08	**5,6%**	0,74	0,74	1,48						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,78	0,63	**4,0%**	7,89	7,89	15,78	**2516,7%**	347,40	97,15	100,85	198,00	**1254,8 %**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	23,10	0,00	**0,0%**	11,55	11,55	23,10		71,93	17,47	18,13	35,60	**154,1 %**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	16,04	0,31	**2,0%**	8,02	8,02	16,04	**5121,3%**	83,16	40,37	41,90	82,27	**512,9 %**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**354,24**	**77,28**	**21,8%**	**332,36**	**367,20**	**699,55**	**905,2%**	**452,33**	**227,32**	**231,22**	**458,53**	**65,5%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	343,54	77,07	**22,4%**	327,01	361,84	688,85	**893,8%**	396,89	198,42	205,27	403,69	**58,6%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	317,62	76,65	**24,1%**	150,00	184,83	334,83	**436,8%**	117,34	122,00	125,95	247,95	**74,1%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				126,00	126,00	252,00						
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				38,05	38,05	76,10						
6.1.6.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	1,44	0,08	**5,6%**									
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	10,52	0,42	**4,0%**	5,26	5,26	10,52	**2515,6%**	231,60	64,77	67,23	132,00	**1255,3 %**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,40	0,00	**0,0%**	7,70	7,70	15,40		47,95	11,65	12,09	23,74	**154,1 %**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10,70	0,21	**2,0%**	5,35	5,35	10,71	**5127,4%**	55,44	28,90	25,95	54,85	**512,3 %**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 334,53**	**251,76**	**18,9%**	**667,26**	**697,83**	**1 365,09**	**542,2%**	**1 510,57**	**488,78**	**506,03**	**994,81**	**72,9%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 307,79	251,23	**19,2%**	653,89	684,45	1 338,34	**532,7%**	1 371,97	419,51	438,18	857,69	**64,1%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	564,00	144,79	**25,7%**	282,00	312,56	594,56	**410,6%**	673,09	228,47	239,88	468,35	**78,8%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	504,00	80,00	**15,9%**	252,00	252,00	504,00	**630,0%**					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	152,21	24,16	**15,9%**	76,10	76,10	152,21	**630,0%**					
7.1.7.1	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	22,78	1,24	**5,4%**	11,39	11,39	22,78	**1836,0%**					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26,30	1,05	**4,0%**	13,15	13,15	26,30	**2516,3%**	579,00	161,92	168,08	330,00	**1255,0 %**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	38,50	0,00	**0,0%**	19,25	19,25	38,50		119,88	29,12	30,22	59,34	**154,1 %**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	26,74	0,52	**2,0%**	13,37	13,37	26,75	**5123,8%**	138,60	69,27	67,85	137,12	**512,7 %**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**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.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**												
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 334,53**	**251,76**	**18,9%**	**667,26**	**697,83**	**1 365,09**	**542,2%**	**1 510,57**	**488,78**	**506,03**	**994,81**	**72,9%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.												
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**												
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**22,42**	**79,70**	**355,5%**	**22,42**	**23,45**	**22,94**	**28,8%**	**36,24**	**23,45**	**24,28**	**23,87**	**104,1 %**
											100,0%	**103,5%**	**104,1%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**1 281,49**	**251,23**	**19,60**	**653,90**	**684,46**	**1 338,36**	**532,71**	**798,35**	**59,65**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	586,78	146,03	24,89	293,40	323,96	617,35	422,76	468,35	75,86
1.2.1	Электроэнергия	564,00	144,79	25,67	282,00	312,56	594,56	410,64	468,35	78,77
1.2.2	Холодная вода	22,78	1,24	5,45	11,40	11,40	22,79	1 836,80	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	656,21	104,16	15,87	328,10	328,10	656,21	630,00	0,00	0,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	504,00	80,00	15,87	252,00	252,00	504,00	630,00	0,00	0,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	152,21	24,16	15,87	76,10	76,10	152,21	630,00	0,00	0,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	1,05	0,00		0,00	0,00	0,00	330,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	38,50		0,00	32,40	32,40	64,80	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	38,50		0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00	19,25	19,25	38,50	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	26,30	0,00	0,00	13,15	13,15	26,30	0,00	0,00	0,00
2	**Ремонтные расходы**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Административные расходы**	**53,04**	**0,52**	**0,98**	**13,37**	**13,37**	**26,74**	**5 122,41**	**137,12**	**512,81**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	53,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,06	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1,16	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00			0,00	0,00	59,34	0,00
3.1.7	Управленческие услуги	53,04		0,00			0,00	0,00	7,90	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,06	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	98,36	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	29,70	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00		0,00

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы		0,52	0,00	13,37	13,37	26,74	5 122,41		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Амортизация**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00			0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00			0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00			0,00	0,00		0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00		0,00
9	**Убыток**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Итого НВВ**	**1 334,53**	**251,76**	**18,86**	**667,26**	**697,83**	**1 365,10**	**542,23**	**994,81**	**72,87**

Дата:

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на техническую воду АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» для потребителей Высокогорского района на 2017 год

№ тарифного дела: **26/176**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на техническую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/176, 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.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование». Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом,

эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» обслуживает потребителей в/г №35, п. Березовка, Высокогорского района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки ЭЦВ 8-25-100 на артезианской скважине п. Березовка, Высокогорского района, Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 2,4 км. Потребителями воды являются объекты Министерства обороны Российской Федерации.

Тариф на техническую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-33/кс с календарной разбивкой:

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**	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,06	34,39	104,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Поднято воды	1,27	9,47	22,05	22,05	232,8%
потери воды		1,13	1,13	1,13	100,0%
		12%	5%	5%	41,7%
Расход воды на хозяйственные нужды		1,61	1,61	1,61	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия			9,76	9,76	
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1,27	6,74	9,54	9,54	141,5%
бюджетным организациям	1,27	6,74	0,94	0,94	13,9%
Прочие потребители			8,6	8,6	

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год определен исходя из предложения организации. Факт по итогам 2015 года учтен только по итогам работы за два месяца, ранее услугу оказывал филиал «Казанский» ОАО «Славянка».

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	163,33		
Утверждено ГКРТТ		227,19	
прогноз организации			746,31
принято ГКРТТ			676,22

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
746,31	34,39	100,0%	42,91	124,7

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 653,33 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 395,73 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 395,73 тыс. руб., принята в количестве 71,82 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет +25,76 тыс.руб., Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

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

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме **250,00** тыс.руб., что ниже предложения организации на 70,50 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Техническое обслуживание скважин и водопроводных сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО «НордЭнерго» от 30.10.2015	320,50	250,00	78,0
Итого	**320,50**	**250,00**	**78,0**

* *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.

3. **Прочие производственные расходы** приняты в сумме 7,67 тыс.руб., на оплату водного налога. Отклонение от прогноза организации составляет 25,11 тыс.руб. Затраты на оплату анализов качества воды не приняты в связи с отсутствием необходимости проведением анализов для технической воды.

II. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 33158,51 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 338,49 тыс.руб. Не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	23 783,90	23 783,90	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 182,74	7 182,74	100,0
3	Представительские расходы	338,48		
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	280,40	280,40	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	515,08	515,08	100,0
6	Содержание оргтехники, расходные материалы	179,50	179,50	100,0
7	Коммунальные платежи	720,00	720,00	100,0
8	Прочие АХР	496,89	496,89	100,0
Итого		**33 497,00**	**33 158,51**	**99,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	120,00	1 440,00
Главный специалист	32,00	26,41	10 139,90
Начальник отдела	15,00	34,80	6 264,00
Главный инженер	1,00	70,00	840,00
Начальник участка	6,00	50,00	3 600,00
Главный механик	1,00	33,00	396,00
Диспетчер	4,00	20,00	960,00
Уборщица	1,00	12,00	144,00
Итого	**61,0**	**32,49**	**23 783,90**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об учетной политике (приказ от 31.12.2015 №38) расходы распределяются по фактической себестоимости. Доля общеэксплуатационных расходов на техническое водоснабжение составляет 0,07% - 22,82 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	0,07	22,82
2	Водоотведение	0,13	42,37
4	Теплоснабжение	22,64	7 507,12
5	Прочие	77,16	25 586,20
	ИТОГО	**100,00**	**33 158,51**

III. Нормативная прибыль. Организация не заявляла затраты на прибыль.

IV. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения технической водой на 2017 год составит 676,22 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,39	35,65	103,7

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2017 год
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 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**	**6,74**	**1,27**	**18,9%**	**3,37**	**3,37**	**6,74**	**530,1%**	**19,31**	**9,65**	**9,65**	**19,31**	**286,6 %**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3								9,76	4,88	4,88	9,76	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3								0,00		0,00	0,00	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	6,74	1,27	**18,9%**	3,37	3,37	6,74	**530,1%**	**9,54**	4,77	4,77	9,54	**141,7 %**
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,74	1,27	**18,9%**	3,37	3,37	6,74	**530,1%**	0,94	0,47	0,47	0,94	**14,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3								8,60	4,30	4,30	8,60	
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**												
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**222,72**	**102,67**	**46,1%**	**111,36**	**115,84**	**227,20**	**221,3%**	**746,30**	**332,04**	**344,19**	**676,22**	**297,6 %**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**222,72**	**102,67**	**46,1%**	**111,36**	**115,84**	**227,20**	**221,3%**	**746,30**	**332,04**	**344,19**	**676,22**	**297,6 %**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	222,72	102,67	**46,1%**	111,36	115,84	227,20	**221,3%**	723,24	319,94	333,46	653,40	**287,6 %**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	48,00	50,59	**105,4%**	24,00	28,08	52,08	**103,0%**	369,97	191,18	204,56	395,73	**759,9 %**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	125,28	40,00	**31,9%**	62,64	62,64	125,28	**313,2%**					
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	37,83	12,08	**31,9%**	18,92	18,87	37,79	**312,8%**					
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.6	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.6.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11,60	0,00	**0,0%**	5,80	6,25	12,05		320,50	125,00	125,00	250,00	**2073,9 %**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								32,78	3,76	3,91	7,67	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								23,06	12,10	10,72	22,82	
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.												
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.												
6.1.6.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.												
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**222,72**	**102,67**	**46,1%**	**111,36**	**115,84**	**227,20**	**221,3%**	**746,31**	**332,04**	**344,19**	**676,22**	**297,6 %**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	222,72	102,67	**46,1%**	111,36	115,84	227,20	**221,3%**	723,25	319,94	333,46	653,40	**287,6 %**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	48,00	50,59	**105,4%**	24,00	28,08	52,08	**103,0%**	369,97	191,18	204,56	395,73	**759,9 %**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	125,28	40,00	**31,9%**	62,64	62,64	125,28	**313,2%**					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	37,83	12,08	**31,9%**	18,92	18,87	37,79	**312,8%**					
7.1.7.1	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	11,60	0,00	**0,0%**	5,80	6,25	12,05		320,50	125,00	125,00	250,00	**2073,9 %**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								32,78	3,76	3,91	7,67	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.								23,06	12,10	10,72	22,82	
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**												
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**222,72**	**163,33**	**73,3%**	**111,36**	**115,84**	**227,20**	**139,1%**	**746,31**	**332,04**	**344,19**	**676,22**	**297,6 %**
12	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**33,06**	**128,54**	**388,8%**	**33,06**	**34,39**	**33,73**	**26,2%**	**38,65**	**34,39**	**35,65**	**35,02**	**103,8 %**
											100,0%	**103,7%**	**103,8%**	

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**222,72**	**102,67**	**46,10**	**111,36**	**115,84**	**227,19**	**221,29**	**653,33**	**287,57**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	48,00	50,59	105,38	24,00	28,08	52,08	102,95	395,73	759,86
1.2.1	Электроэнергия	48,00	50,59	105,38	24,00	28,08	52,08	102,95	395,73	759,86
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	163,11	52,08	31,93	81,56	81,55	163,11	313,19	0,00	0,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	125,28	40,00	31,93	62,64	62,64	125,28	313,20	0,00	0,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	37,83	12,08	31,93	18,92	18,91	37,83	313,16	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	250,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	11,60	0,00	0,00	5,80	6,20	12,00	0,00	7,60	63,31
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00	7,60	0,00
2	**Ремонтные расходы**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Административные расходы**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22,79**	**0,00**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,19	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,19	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,31	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	16,37	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	4,94	0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00			0,00	0,00	1,28	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
	активов									
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**
5	**Амортизация**	**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**
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	**Убыток**	**0,00**	**-60,66**	**0,00**		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Итого НВВ**	**222,72**	**163,33**	**73,33**	**111,36**	**115,84**	**227,19**	**139,10**	**676,12**	**297,60**

Дата: 4.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку воды
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»
муниципального образования г. Казани
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/175**

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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Учитывая изложенное, для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» устанавливается тариф на транспортировку воды.

На основании заявления организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на транспортировку воды на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/175, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.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.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование». Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с

поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку воды для организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет транспортировку воды по водопроводным сетям протяженностью 8,92 км от МУП «Водоканал» до потребителей (Договор от 01.11.2015 №16-02-116).

Потребители: Здание военного суда, военной комендатуры, ул.Джержинского, д 17;

общежитие, административные здания, здание комендатуры ул.Даурская, ул.Оренбургский тракт;

здание КПП, хранилища, котельной, здание заводоуправления ул.Гвардейская;

здание учебного корпуса, котельной, клуба, казармы ул.Толстого, д.14.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-33/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.**		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	**с 01.07.2016 по 31.12.2016**	
Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,18	9,18	100,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Транспортировка воды	86,56	519,36	583,77	583,77	100,0
потери воды			52,34	52,34	100,0
			9,0%	9,0%	
Расход воды на технологические нужды			12,06	12,06	100,0
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	86,56	519,37	519,37	519,37	100,0
расход воды на хозяйственные нужды	0,3	1,86	1,86	1,86	100,0
прочим потребителям	86,25	517,5	517,5	517,5	100,0

Расчетный объем транспортировки воды на 2017 год определен исходя из технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ. Факт по итогам 2015 года учтен только по итогам работы за два месяца, ранее услугу оказывал филиал «Казанский» ОАО «Славянка».

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	**107,0%**
индекс потребительских цен	**104,7%**
индекс цен промышленных производителей	**103,8%**

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	792,75		
Утверждено ГКРТТ		4 767,99	
прогноз организации			5118,06
принято ГКРТТ			4 811,86

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
5 118,06	9,18	100,0%	10,53	114,7

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 4332,91 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность)** приняты в размере **1698,73** тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1698,73 тыс. руб., объем электроэнергии принят в количестве 300,00 тыс.кВт.ч. на основании технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ. Отклонение от прогноза организации составляет - 181,42 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

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

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 2634,18 тыс.руб.,

Статьи затрат	**Прогноз организации, тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета, тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Оплата услуг по обслуживанию сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО «НордЭнерго» от 30.10.2015	2634,18	2634,18	100,0
Итого	2634,18	2634,18	100,0

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

27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

3. Прочие производственные расходы на проведение анализа качества воды в размере 119,88 тыс.руб. исключены в связи с тем, что ответственность за качество воды несет гарантирующая организация.

II. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 33158,51 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 338,49 тыс.руб. Не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	23 783,90	23 783,90	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 182,74	7 182,74	100,0
3	Представительские расходы	338,48		
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	280,40	280,40	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	515,08	515,08	100,0
6	Содержание оргтехники, расходные материалы	179,50	179,50	100,0
7	Коммунальные платежи	720,00	720,00	100,0
8	Прочие АХР	496,89	496,89	100,0
Итого		**33 497,00**	**33 158,51**	**99,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	120,00	1 440,00
Главный специалист	32,00	26,41	10 139,90
Начальник отдела	15,00	34,80	6 264,00
Главный инженер	1,00	70,00	840,00
Начальник участка	6,00	50,00	3 600,00
Главный механик	1,00	33,00	396,00
Диспетчер	4,00	20,00	960,00
Уборщица	1,00	12,00	144,00
Итого	**61,0**	**32,49**	**23 783,90**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об учетной политике (приказ от 31.12.2015 №38) расходы распределяются по фактической себестоимости. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировки воды составляет 1,44% - 478,95 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	1,44	478,95
2	Водоотведение	0,13	42,37
4	Теплоснабжение	22,64	7 507,09
5	Прочие	75,79	25 130,11
	ИТОГО	**100,00**	**33 158,51**

III. **Нормативная прибыль.** Организация не заявляла затраты на прибыль.

IV. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы по транспортировки воды на 2017 год составит 4811,86 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,18	9,35	101,8

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку воды на 2017 год АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 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**	**519,36**	**86,56**	**16,7%**	**259,68**	**259,68**	**519,36**	**600,0%**	**519,37**	**259,68**	**259,68**	**519,37**	**100,0 %**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1,86	0,31	**16,7%**	0,93	0,93	1,86	**600,0%**	1,86	0,93	0,93	1,86	**99,8%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	517,50	86,25	**16,7%**	258,75	258,75	517,50	**600,0%**	517,51	258,76	258,76	517,51	**100,0 %**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		**0,00**				
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,01**				**0,00**						
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**4 767,99**	**268,49**	**5,6%**	**2 383,99**	**2 383,99**	**4 767,99**	**1775,8%**	**5 118,06**	**2 383,90**	**2 427,96**	**4 811,86**	**100,9 %**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**3 641,54**	**268,49**	**7,4%**	**2 383,99**	**2 383,99**	**4 767,99**	**1775,8%**	**5 118,06**	**2 383,90**	**2 427,96**	**4 811,86**	**100,9 %**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 473,05	268,49	**10,9%**	1 799,75	1 799,75	3 599,50	**1340,6%**	4 634,22	2 144,43	2 188,48	4 332,91	**120,4 %**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	847,57	86,32	**10,2%**	423,78	423,78	847,57	**981,9%**	1 880,16	849,37	849,37	1 698,73	**200,4 %**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	876,96	139,92	**16,0%**	438,48	438,48	876,96	**626,8%**					
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,84	42,26	**16,0%**	132,42	132,42	264,84	**626,8%**					
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00				0,00						
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00				0,00						
6.1.6.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	519,36	86,56	**16,7%**	259,68	259,68	519,36	**600,0%**	583,77	291,89	291,89	583,77	**112,4 %**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.				563,22	563,22	1 126,45		2 634,18	1 295,06	1 339,12	2 634,18	**233,8 %**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						0,00		119,88				
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 168,48	0,00	**0,0%**	584,24	584,24	1 168,48		483,84	239,47	239,47	478,95	**41,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс.**	**4 767,99**	**268,49**	**5,6%**	**2 383,99**	**2 383,99**	**4 767,99**	**1775,8%**	**5 118,06**	**2 383,90**	**2 427,96**	**4 811,86**	**100,9**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
		руб.												%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 599,50	268,49	**7,5%**	1 799,75	1 799,75	3 599,50	**1340,6%**	4 634,22	2 144,43	2 188,48	4 332,91	**120,4 %**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	847,57	86,32	**10,2%**	423,78	423,78	847,57	**981,9%**	1 880,16	849,37	849,37	1 698,73	**200,4 %**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	876,96	139,92	**16,0%**	438,48	438,48	876,96	**626,8%**					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,84	42,26	**16,0%**	132,42	132,42	264,84	**626,8%**					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	483,68	0,00	**0,0%**	241,84	241,84	483,68						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 126,45	0,00	**0,0%**	563,22	563,22	1 126,45		2 634,18	1 295,06	1 339,12	2 634,18	**233,8 %**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		119,88				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 168,48	0,00	**0,0%**	584,24	584,24	1 168,48		483,84	239,47	239,47	478,95	**41,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**524,26**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**				
8.1	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		524,26										
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**4 767,99**	**792,75**	**16,6%**	**2 383,99**	**2 383,99**	**4 767,99**	**601,4%**	**5 118,06**	**2 383,90**	**2 427,96**	**4 811,86**	**100,9 %**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**9,18**	**9,16**	**99,8%**	**9,18**	**9,18**	**9,18**	**100,2%**	**9,85**	**9,18**	**9,35**	**9,26**	**100,9 %**
											100,0%	**101,8%**	**100,9%**	

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**3 115,82**	**268,49**	**8,62**	**1 557,91**	**1 557,91**	**3 115,82**	**1 160,49**	**4 332,91**	**139,06**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	847,57	86,32	10,18	423,78	423,78	847,57	981,95	1 698,73	200,42
1.2.1	Электроэнергия	847,57	86,32	10,18	423,78	423,78	847,57	981,95	1 698,73	200,42
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:	1 141,80	182,18	15,96	570,90	570,90	1 141,80	626,76		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	876,96	139,92	15,96	438,48	438,48	876,96	626,76		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	264,84	42,26	15,96	132,42	132,42	264,84	626,76		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	504,45			252,22	252,22	504,45		2 634,18	522,19
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	622,00			311,00	311,00	622,00			
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	622,00			311,00	311,00				
2	**Ремонтные расходы**	**483,68**			**241,84**	**241,84**	**483,68**	**0,00**		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	483,68			241,84	241,84	483,68			
3	**Административные расходы**	**1 168,48**	**0,00**	**0,00**	**584,24**	**584,24**	**1 168,48**	**0,00**	**478,95**	**40,99**

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	20,00			10,00	10,00	20,00		31,66	158,30
3.1.1	Услуги связи и интернет	20,00			10,00	10,00	20,00		4,05	20,25
3.1.7	Управленческие услуги								27,61	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 061,88			530,94	530,94	1 061,88		447,29	42,12
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	815,57			407,79	407,79	815,57		343,54	42,12
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	246,30			123,15	123,15	246,30		103,75	42,12
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала	8,00			4,00	4,00	8,00			
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	78,60			39,30	39,30	78,60			
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
5	**Амортизация**									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
8	**Нормативная прибыль**		**524,26**							
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		524,26							
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**4 767,99**	**792,75**	**16,63**	**2 383,99**	**2 383,99**	**4 767,98**	**601,44**	**4 811,86**	**100,92**

Дата: 4.11.2016г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования г. Казани на 2017 год

№ тарифного дела: **26/178**

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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Учитывая изложенное, для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» устанавливается тариф на транспортировку сточных вод.

На основании заявления организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/178, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование». Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и

инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям протяженностью 9,63 км от МУП «Водоканал» до потребителей (Договор от 01.11.2015 №16-02-117).

Потребители: Здание военного суда, военной комендатуры, ул.Джержинского, д 17;

общежитие, административные здания, здание комендатуры ул.Даурская, ул.Оренбургский тракт;

здание КПП, хранилища, котельной, здание заводоуправления ул.Гвардейская;

здание учебного корпуса, котельной, клуба, казармы ул.Толстого, д.14.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-33/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	**с 01.07.2016 по 31.12.2016**	
Акционерное общество «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,81	5,89	100,7

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Транспортировка стоков	86,5	423,0	423,0	423,0	100,0

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	86,5	423,0	423,0	423,0	100,0

Расчетный объем приема стоков на 2017 год определен исходя из технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ. Факт по итогам 2015 года учтен только по итогам работы за два месяца, ранее услугу оказывал филиал «Казанский» ОАО «Славянка».

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	**107,0%**
индекс потребительских цен	**104,7%**
индекс цен промышленных производителей	**103,8%**

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	2 457,41		
Утверждено ГКРТТ		2 474,29	
прогноз организации			2 585,52
принято ГКРТТ			2 541,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
2 585,52	5,89	100,0%	6,34	107,6

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 2292,77 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 325,18 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 325,18 тыс. руб., Объем электроэнергии принят в количестве 59,00 тыс.кВт.ч., Отклонение от прогноза организации составляет 41,66 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

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

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 1967,59 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Оплата услуг по обслуживанию сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО «НордЭнерго» от 30.10.2015	1967,59	1967,59	100,0
Итого	1967,59	1967,59	100,0

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

II. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 33158,51 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 338,49 тыс.руб. Не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	23 783,90	23 783,90	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 182,74	7 182,74	100,0
3	Представительские расходы	338,48		
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	280,40	280,40	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	515,08	515,08	100,0
6	Содержание оргтехники, расходные материалы	179,50	179,50	100,0
7	Коммунальные платежи	720,00	720,00	100,0
8	Прочие АХР	496,89	496,89	100,0
Итого		**33 497,00**	**33 158,51**	**99,00**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	120,00	1 440,00
Главный специалист	32,00	26,41	10 139,90
Начальник отдела	15,00	34,80	6 264,00
Главный инженер	1,00	70,00	840,00
Начальник участка	6,00	50,00	3 600,00
Главный механик	1,00	33,00	396,00
Диспетчер	4,00	20,00	960,00
Уборщица	1,00	12,00	144,00
Итого	**61,0**	**32,49**	**23 783,90**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об учетной политике (приказ от 31.12.2015 №38) расходы распределяются по фактической себестоимости. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировки сточных вод составляет 0,75% - 248,54 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	0,41	137,13
2	Водоотведение	0,75	248,54
3	Теплоснабжение	22,64	7 507,23
4	Прочие	76,20	25 265,61
	ИТОГО	**100,00**	**33 158,51**

III. Нормативная прибыль. Организация не заявляла затраты на прибыль.

IV. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2017 год составит 2541,31 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,89	6,13	104,0

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2017 год АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**		да			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**423,00**	**86,56**	**20,5%**	**211,50**	**211,50**	**423,00**	**488,7%**	**423,00**	**211,50**	**211,50**	**423,00**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	423,00	86,56	**20,5%**	211,50	211,50	423,00	**488,7%**	423,00	211,50	211,50	423,00	**100,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3												
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3												
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**													
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**2 457,41**	**300,35**	**12,2%**	**1 228,71**	**1 245,58**	**2 474,29**	**823,8%**	**2 585,52**	**1 245,74**	**1 295,58**	**2 541,31**	**102,7%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**2 457,41**	**300,35**	**12,2%**	**1 228,71**	**1 245,58**	**2 474,29**	**823,8%**	**2 585,52**	**1 245,74**	**1 295,58**	**2 541,31**	**102,7%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 193,41	300,35	**13,7%**	1 096,71	1 093,21	2 189,92	**729,1%**	2 334,43	1 121,46	1 171,31	2 292,77	**104,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	336,41	86,32	**25,7%**	168,21	168,21	336,41	**389,7%**	366,85	137,67	187,51	325,18	**96,7%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 002,24	160,00	**16,0%**	501,12	501,12	1 002,24	**626,4%**					
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	140,00	5,71	**4,1%**	70,00	66,50	136,50	**2390,1%**					
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	423,00	86,56	**20,5%**	211,50	211,50	423,00	**488,7%**	423,00	211,50	211,50	423,00	**100,0%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	412,08			206,05	206,05	412,09		1 967,59	983,79	983,79	1 967,59	**477,5%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	264,00			132,00	152,37	284,37		251,08	124,27	124,27	248,54	**87,4%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**2 457,41**	**300,35**	**12,2%**	**1 228,71**	**1 245,58**	**2 474,29**	**823,8%**	**2 585,52**	**1 245,74**	**1 295,58**	**2 541,31**	**102,7%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 193,41	300,35	**13,7%**	1 096,71	1 093,21	2 189,92	**729,1%**	2 334,43	1 121,46	1 171,31	2 292,77	**104,7%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	336,41	86,32	**25,7%**	168,21	168,21	336,41	**389,7%**	366,85	137,67	187,51	325,18	**96,7%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 002,24	160,00	**16,0%**	501,12	501,12	1 002,24	**626,4%**					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	302,68	48,32	**16,0%**	151,34	151,34	302,68	**626,4%**					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	140,00	5,71	**4,1%**	70,00	66,50	136,50	**2390,1%**					
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	412,08	0,00	**0,0%**	206,05	206,05	412,09		1 967,59	983,79	983,79	1 967,59	**477,5%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	264,00	0,00	**0,0%**	132,00	152,37	284,37		251,08	124,27	124,27	248,54	**87,4%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**202,58**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**				
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 457,41**	**502,93**	**20,5%**	**1 228,71**	**1 245,58**	**2 474,29**	**492,0%**	2 585,52	**1 245,74**	**1 295,58**	**2 541,31**	**102,7%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**5,81**	**5,81**	**100,0%**	**5,81**	**5,89**	**5,85**	**100,7%**	**6,11**	**5,89**	**6,13**	**6,01**	
											100,0%	**104,0%**	**102,7%**	

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**2 053,41**	**294,64**	**14,35**	**1 026,71**	**1 026,71**	**2 053,42**	**696,94**	**2 292,77**	**111,66**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение								0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	336,41	86,32	25,66	168,21	168,21	336,41	389,75	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	336,41	86,32	25,66	168,21	168,21	336,41	389,75	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода									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	1 304,92	208,32	15,96	652,46	652,46	1 304,92	626,40	325,18	96,66
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 002,24	160,00	15,96	501,12	501,12	1 002,24	626,40	325,18	96,66
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	302,68	48,32	15,96	151,34	151,34	302,68	626,40		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	85,42			42,71	42,71	85,42			
1.5	Общехозяйственные расходы	326,67			163,34	163,34	326,67		1 967,59	2 303,43
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	326,67			163,34	163,34	326,67			
2	**Ремонтные расходы**	**140,00**	**5,71**	**4,08**	**70,00**	**66,50**	**136,50**	**2 390,12**		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	140,00	5,71	4,08	70,00	66,50	136,50	2 390,12		
3	**Административные расходы**	**264,01**	**0,00**	**0,00**	**132,00**	**152,37**	**284,37**	**0,00**	**248,55**	87,4%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет				5,25	5,25	10,50		2,1	20,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	244,67			122,34	122,34	244,67		232,12	94,9%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	187,92			93,96	93,96	187,92		178,28	94,9%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	56,75			28,38	28,38	56,75		53,84	94,9%
3.7	Прочие административные расходы	19,34			9,66	30,04	39,70	0,00	16,43	41,4%
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
5	**Амортизация**									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**202,58**							
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**2 457,42**	**502,93**	**20,47**	**1 228,71**	**1 245,58**	**2 474,29**	**491,98**	**2 541,32**	**102,71**

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» для потребителей муниципального образования г. Казань, Высокогорского муниципального района.
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/177**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/177, 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. АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование». Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом,

эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» обслуживает потребителей в Усады г. Казани (Дербышки), в п. Березовка, п. Каменка, п. Новый Высокогорского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-33/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	**с 01.07.2016 по 31.12.2016**	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,44	12,55	101,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	5,02	33,75	21,40	30,1	89,2%
Хозяйственные нужды предприятия	2,61	15,69	3,7	3,7	23,6%
бюджетным организациям	2,41	18,07	17,70	26,40	146,1%

Расчетный объем водоотведения на 2017 год определен исходя из предложения организации и с учетом исключения объемов по г. Зеленодольск. Факт по итогам 2015 года учтен только по итогам работы за два месяца, ранее услугу оказывал филиал «Казанский» ОАО «Славянка».

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	45,71		
Утверждено ГКРТТ		421,70	
прогноз организации			311,36
принято ГКРТТ			273,37

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
311,36	12,55	100,0%	16,55	131,9

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 231,00 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 231,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 37,56 тыс.руб. Затраты на техническое обслуживание приняты не в полном объеме в связи со снижением объема отводимых сточных вод.

Статьи затрат	**Прогноз организации, тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета, тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Техническое обслуживание канализационных сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО «НордЭнерго» от 30.10.2015	268,56	231,00	86,0
Итого	**268,56**	**231,00**	**86,0**

* *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. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 33158,51 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 338,49 тыс.руб. Не приняты представительские расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	23 783,90	23 783,90	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 182,74	7 182,74	100,0
3	Представительские расходы	338,48		
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	280,40	280,40	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	515,08	515,08	100,0
6	Содержание оргтехники, расходные материалы	179,50	179,50	100,0
7	Коммунальные платежи	720,00	720,00	100,0
8	Прочие АХР	496,89	496,89	100,0
Итого		**33 497,00**	**33 158,51**	**99,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	120,00	1 440,00
Главный специалист	32,00	26,41	10 139,90
Начальник отдела	15,00	34,80	6 264,00
Главный инженер	1,00	70,00	840,00
Начальник участка	6,00	50,00	3 600,00
Главный механик	1,00	33,00	396,00
Диспетчер	4,00	20,00	960,00
Уборщица	1,00	12,00	144,00
Итого	**61,0**	**32,49**	**23 783,90**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об учетной политике (приказ от 31.12.2015 №38) расходы распределяются по фактической себестоимости. Доля общеэксплуатационных расходов на водоотведение составляет 0,13% - 42,37 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	0,41	137,13
2	Водоотведение	0,13	42,37
4	Теплоснабжение	22,64	7 507,23
5	Прочие	76,82	25 471,78
	ИТОГО	**100,00**	**33 158,51**

III. **Нормативная прибыль.** Организация не заявляла затраты на прибыль.

IV. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2017 год составит 273,37 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**12,55**	**13,00**	102,2

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017 год
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**		**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**33,75**	**5,02**	**14,9%**	**16,88**	**16,88**	**33,76**	**672,3%**	**21,40**	**10,70**	**10,70**	**21,40**	**63,4%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	15,68	2,61	**16,7%**	7,85	7,85	15,69	**600,2%**	3,70	1,85	1,85	3,70	**23,6%**
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	18,07	2,41	**13,3%**	9,03	9,03	18,07	**750,7%**	17,70	8,85	8,85	17,70	**98,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	18,07	2,36	**13,1%**	9,03	9,03	18,07	**764,8%**	17,70	8,85	8,85	17,70	**98,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3												
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**													
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**419,84**	**45,71**	**10,9%**	**209,92**	**211,76**	**421,68**	**922,5%**	**311,36**	**134,26**	**139,12**	**273,37**	**64,8%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**419,84**	**45,71**	**10,9%**	**209,92**	**211,76**	**421,68**	**922,5%**	**311,36**	**134,26**	**139,12**	**273,37**	**64,8%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	345,04	44,77	**13,0%**	172,52	172,51	345,03	**770,7%**	268,56	111,76	119,24	231,00	**67,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,92	30,00	**16,0%**	93,96	93,96	187,92	**626,4%**					
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,36	9,06	**16,7%**	27,18	27,18	54,36	**600,0%**					
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	20,60	0,00	**0,0%**	10,30	10,29	20,59		0,00		0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	1,44	0,08	**5,6%**	0,72	0,72	1,44	**1787,3%**	0,00		0,00	0,00	**0,0%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	82,16	0,00	**0,0%**	41,08	41,08	82,16		268,56	111,76	119,24	231,00	**281,%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	74,80	0,94	**1,3%**	37,40	39,25	76,65	**8154,3%**	42,80	22,50	19,87	42,37	**55,3%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
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.**	**419,84**	**45,71**	**10,9%**	**209,92**	**211,76**	**421,68**	**922,5%**	**311,36**	**134,26**	**139,12**	**273,37**	**64,8%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	345,04	44,77	**13,0%**	172,52	172,51	345,03	**770,7%**	268,56	111,76	119,24	231,00	**67,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	187,92	30,00	**16,0%**	93,96	93,96	187,92	**626,4%**					
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,36	9,06	**16,7%**	27,18	27,18	54,36	**600,0%**					
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	5,71										
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	20,60			10,30	10,29	20,59						
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	82,16			41,08	41,08	82,16		268,56	111,76	119,24	231,00	**281,%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00			0,00	0,00	0,00						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	74,80	0,94	**1,3%**	37,40	39,25	76,65	**8154,3%**	42,80	22,50	19,87	42,37	**55,3%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**419,84**	**45,71**	**10,9%**	**209,92**	**211,76**	**421,68**	**922,5%**	311,36	**134,26**	**139,12**	**273,37**	**64,8%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**12,44**	**9,10**	**73,2%**	**12,44**	**12,55**	**12,49**	**137,2%**	14,55	**12,55**	**13,00**	**12,77**	**102,2 %**
											100,0%	**103,6%**	**102,2%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да	
1	**Производственные расходы**	**345,04**	**39,06**	**11,32**	**172,52**	**172,51**	**345,05**	**883,38**	**231,00**	**66,95**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	242,28	39,06	16,12	121,14	121,14	242,28	620,28		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	187,92	30,00	15,96	93,96	93,96	187,92	626,40		
1.5	Общехозяйственные расходы	77,78			38,89	38,89	77,78			
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
2	**Ремонтные расходы**		**5,71**							
3	**Административные расходы**	**74,80**	**0,94**	**1,26**	**37,40**	**39,25**	**76,65**	**8 153,72**	**42,37**	**55,28**
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы								39,57	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала								30,39	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы								9,18	
3.7	Прочие административные расходы	74,80	0,94	1,26	37,40	39,25	76,65	8 153,72	2,80	3,65
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
5	**Амортизация**									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
8	**Нормативная прибыль**									
9	**Убыток**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Итого НВВ**	**419,84**	**45,71**	**10,89**	**209,92**	**211,76**	**421,70**	**922,52**	**273,37**	**64,83**

Дата: 2016

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «Водо-Система»
муниципального образования г.Казань на 2017 год

№ тарифного дела: 26/227

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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Согласно постановлению Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Учитывая изложенное, для ООО «Водо-Система» устанавливаются тарифы на транспортировку сточных вод.

На основании заявления ООО «Водо-Система» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2017 год приказом Госкомитета от 12.10.2016 № Пр-257 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для общества с ограниченной ответственностью «Водо-Система» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/227, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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.

Организация ранее не оказывала услуги водоснабжения в муниципальном образовании г. Казань и не осуществляла регулируемый вид деятельности в данном муниципальном образовании.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Водо-Система» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водо-Система» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г.Казань.

Имущество ООО «Водо-Система» эксплуатирует на основании договоров аренды:

-на основании договора аренды оборудования и инженерных коммуникаций от 01.08.2016 г. №5 с ООО «Фон» со сроком действия с 01.01.2017 по 01.12.2017 (сроком на 11 месяцев) с последующей пролонгацией. По договору аренды

передается в эксплуатацию следующее оборудование и инженерные коммуникации по кварталу 71: сети водопровода протяженностью 2,287 км и 29 колодцев, канализационные сети протяженностью 2,806 км и 125 колодцев.

-на основании договора аренды оборудования и инженерных коммуникаций от 01.08.2016 г. №6 с ЗАО «Фон» со сроком действия с 01.01.2017 по 01.12.2017 (сроком на 11 месяцев) с последующей пролонгацией. По договору аренды передается в эксплуатацию следующее оборудование и инженерные коммуникации по кварталу 59: сети водопровода протяженностью 2,006 км и 22 колодца, канализационные сети протяженностью 2,027 км и 121 колодец.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «Водо-Система» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Водо-Система» осуществляет транспортировку сточных вод в Ново-Савиновском районе г. Казани.

Сточные воды транспортируются самотеком по канализационным сетям, протяженностью 4,83 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

В 2016 году данный вид деятельности осуществляла организация – ООО «Савиново».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	Отклонение от прогноза организации, (%)
Принято сточных вод, всего	923,007	929,311	100,68
Технологические нужды предприятия	129,020	94,747	73,43
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	793,987	834,565	105,11
бюджетных потребителей	79,932	0	-
населения	527,718	0	-
По группе потребителей «Прочие»	186,337	834,565	447,88
Передано сточных вод другим канализациям	923,007	929,311	100,68

Объем транспортируемых сточных вод принят по факту 2015 года по методу аналогов для организации, ранее оказывающей данный вид услуг на данной местности.

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):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	**Сумма, тыс.руб.**
2017 год (прогноз организации)	6 985,97
2017 год (принято ГКРТТ)	**2 980.79**

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
6 985,97	3,14	100	14,45	460,19%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 570,84 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 0,18 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 0,18 тыс.руб., на уровне предложения организации.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 398,41 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 306,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 851,51 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (32,3%) – 92,41 тыс.руб. Размер заработной платы принят согласно утвержденного штатного расписания.

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

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,5	17,00	306,00
Итого	**1,5**	17,00	306,00

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 159,24 тыс.руб., что ниже предложения организации на 830,79 тыс.руб.

-Затраты на аренду автотранспорта, обслуживание и ремонт автомобиля (грузового) перенесены в административные расходы.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	264,00	120,00	45,45
2	Отчисления на социальное страхование	79,73	36,24	45,45
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	75,33	1,00	1,37
	Прочие цеховые расходы	412,73	2,00	0,48
5	Вспомогательные материалы, инструменты, оборудование	112,73	2,00	1,77
	Аренда транспорта	240,00	-	-
	Обслуживание и ремонт автомобиля (грузового)	60,00	-	-
Итого		831,79	159,24	19,14

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,50	20,00	120,00
Итого	**0,5**	**20,00**	**120,00**

* *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.

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 13,00 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Гидродинамическая промывка системы канализации	133,67	5,00	3,74
2	Услуги вакуумной машины, откачка ила и песка, отвердевших жиров	143,20	8,00	5,58
Итого		**276,87**	**13,00**	**4,69**

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 75,90 тыс.руб. согласно представленных локальных сметных расчетов, в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт колодцев	755,30	43,00	5,69
Замена, установка люков смотровых колодцев	32,90	32,90	100
Итого	**788,20**	**75,90**	9,62

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 2017 год приняты в сумме 1 909,05 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет 2689,6 тыс.руб.

-Затраты на заработную плату АУП приняты согласно утвержденному штатному расписанию.

- по остальным статьям затраты приняты по представленным обосновывающим документам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 382,00	1 224,0	51,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	719,36	369,65	51,38
4	Услуги банка -на основании договора банковского счета резидента (расчетного счета юридического лица РФ) от 19.09.2016 №472001773 с ПАО «Татфондбанк», срок действия договора с 19.09.2016 г. по 19.09.2017 г. с последующей пролонгацией	60,00	8,00	13,33
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,00	5,00	27,8
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы:	190,51	1,00	0,52
9	Аренда зданий -на основании договора аренды от 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Управляющая компания «Наш дом» по передаче в аренду нежилые помещения в здании, расположенном по адресу: г. Казань, пр. Ямашева, д.103. срок аренды с 01.01.2017 по 31.12.2017 г., с последующей пролонгацией.	546,00	150,00	27,47

10	Прочие общеэксплуатационные расходы	682,77	151,40	22,17
10.1	Заправка картриджей (3 картриджа*500 руб.*12 мес)	18,00	0,90	5
10.2	Хозтовары (1000 руб. в мес.)	12,00	0,50	4,16
10.3	Офисная мебель	180,48	0,00	-
10.4	Офисное оборудование (компьютеры) и программное обеспечение	400,30	0,00	-
10.5	Обслуживание 1с и обновление правовой системы -на основании договора на оказание услуг от 30.09.2016 г. №22 с Индивидуальным предпринимателем Скидановой М.А. на проведение работ по обновлению, консультации по правильному отражению в программе, а так же дополнительной настройке программного продукта «1С:Предприятие7», срок действия договора с01.01.2017 по 31.12.2017 г. с последующей пролонгацией.	72,00	60,00	83,33
	аренда транспортного средства без экипажа -по договору аренды транспортного средства от 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Энергосеть» (транспортное средство марки HYUNDAI H-I 2.5 AT. , рег.№У715УУ116RUS, год выпуска -2013	-	60,00	-
	обслуживание и ремонт автотранспорта	-	30,00	-
Итого		**4 598,65**	**1 909,05**	**41,51**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,00	540,00
Бухгалтер	1,00	24,00	288,00
Экономист	0,50	26,00	156,00
Главный инженер	0,50	40,00	240,00
Итого	**3,00**	**34,0**	1 224,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению по расчету Госкомитета составляет 48.57% – 927,22 тыс.руб.

Расчет по распределению косвенных расходов (общеэксплуатационные расходы) на 2017 год:

Виды деятельности	Расчет Госкомитета	Численность работников, чел.	ФОТ, тыс.руб.
	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %		
Водоснабжение	51.43	1,5	324
Водоотведение	48.57	1,5	306
Всего	**100,00**	**3,0**	**630**

№ п/п	Виды деятельности	Расчет ООО «Водо-Система»		Расчет Госкомитета	
		Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Водоснабжение	50	1499,6615	51,43	981,82
2	Водоотведение	50	1499,6615	48,57	927,22
	ИТОГО	**100**	**2299,323**	**100,00**	**1 909,05**

IV. Расходы на арендную плату на 2017 год заявлены организацией и приняты Госкомитетом в размере 1 372,67 тыс.руб., по договору на аренду инженерных коммуникаций, технологические системы и оборудование с ООО «Фон» и ЗАО «Фон».

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 70,32 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 70,32 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 48,57%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 34,15 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки сточных вод на 2017 год составит 2 980,79 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Водо-Система» муниципального образования г.Казань (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	3,14	3,27	104,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Водо-Система» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водо-Система» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2017 год
ООО «Водо-Система»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	830,00	929,31	112,0%	438,24	438,24	876,47	94,3%	793,99	464,66	464,66	929,31	106,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	1,56	94,75	6080,5%	4,45	4,45	8,91	9,4%		47,37	47,37	94,75	1063,4%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3		834,56										
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	828,44	834,56	100,7%	433,78	433,78	867,56	104,0%	793,99	417,28	417,28	834,56	96,2%
2.3.1	Население	Тыс. м3	544,23	665,37	122,3%					527,72	332,68	332,68	665,37	
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	61,33	82,85	135,1%					79,93	41,42	41,42	82,85	
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	222,87	86,35	38,7%	433,78	433,78	867,56	1004,7%	186,34	43,18	43,18	86,35	10,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,19			0,05	0,05	0,10		0,09	0,05	0,05	0,09	90,6%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 554,13			1 348,97	1 378,19	2 727,15		6 911,17	1 444,19	1 502,44	2 946,63	108,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	2 554,13			1 348,97	1 378,19	2 727,15		6 911,17	1 444,19	1 502,44	2 946,63	108,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 938,19			1 050,97	1 050,97	2 101,94		4 611,85	1 002,81	1 016,59	2 019,41	96,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	179,26			96,26	96,26	192,53		960,00	149,49	156,51	306,00	158,9%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,90			31,09	31,09	62,19	#ДЕЛ/0!	289,92	45,15	47,27	92,41	148,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				20,74	20,74	41,48						
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 115,83			557,91	557,91	1 115,83		1 372,67	686,34	686,34	1 372,67	123,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	95,23			49,70	49,70	99,39		788,20	37,24	38,66	75,90	76,4%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3				502,75	502,75	1 005,49	#ДЕЛ/0!	923,01	461,50	461,50	923,01	91,8%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	327,83			177,88	177,88	355,76	#ДЕЛ/0!	924,19	78,23	81,20	159,42	44,8%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	162,14			117,38	117,38	234,77	#ДЕЛ/0!	276,87	6,38	6,62	13,00	5,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс. руб.	615,93			298,00	327,22	625,22	#ДЕЛ/0!	2 299,32	441,38	485,85	927,22	148,3%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	расходы)													
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.	2 554,13	3 306,16	129,4%	1 348,97	1 378,19	2 727,15	82,5%	6 911,17	1 444,19	1 502,44	2 946,63	108,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 938,19			1 050,97	1 050,97	2 101,94		4 611,85	1 002,81	1 016,59	2 019,41	96,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	179,26	196,83	109,8%	96,26	96,26	192,53	97,8%	960,00	149,49	156,51	306,00	158,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,90	59,44	102,7%	31,09	31,09	62,19	104,6%	289,92	45,15	47,27	92,41	148,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		41,48		20,74	20,74	41,48	100,0%					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 115,83	1 115,83	100,0%	557,91	557,91	1 115,83	100,0%	1 372,67	686,34	686,34	1 372,67	123,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	95,23	100,61	105,6%	49,70	49,70	99,39	98,8%	788,20	37,24	38,66	75,90	76,4%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	327,83	318,93	97,3%	177,88	177,88	355,76	111,5%	924,19	78,23	81,20	159,42	44,8%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	162,14	726,61	448,1%	117,38	117,38	234,77	32,3%	276,87	6,38	6,62	13,00	5,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	615,93	746,43	121,2%	298,00	327,22	625,22	83,8%	2 299,32	441,38	485,85	927,22	148,3%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.								74,79	17,08	17,08	34,15	
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.								74,79	17,08	17,08	34,15	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.								74,79	17,08	17,08	34,15	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		-735,70										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 554,13	2 570,46	100,6%	1 348,97	1 378,19	2 727,15	106,1%	6 985,97	1 461,27	1 519,52	2 980,79	109,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 554,13	2 570,46	100,6%	1 348,97	1 378,19	2 727,15	106,1%	6 985,97	1 461,27	1 519,52	2 980,79	109,3%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,08			3,08	3,14	3,11		8,80	3,14	3,27	3,21	103,1%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод ООО «Водо-Система» на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет
1	Производственные расходы	570,84
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,18
1.1.1	Реагенты	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,18
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	
1.2.1	Электроэнергия	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	398,41
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	306,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	92,41
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.6	Общехозяйственные расходы	159,24
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	13,00
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	75,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	75,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	
3	Административные расходы	927,22
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,43
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	774,03
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	594,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	179,54
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:	153,19
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% 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	1 372,67
6.1	Аренда имущества	1 372,67
6.2	Концессионная плата	
6.3	Лизинговые платежи	
6.4	Аренда земельных участков	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	34,15
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	34,15
7.3	Налог на имущество организаций	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	
7.6	Земельный налог	

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
7.7	Транспортный налог	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	
8	Нормативная прибыль	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	
8.2	Расходы на капитальные вложения	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	
8.5	Величина нормативной прибыли	
9	Убыток	
10	Итого НВВ	2 980,79

Дата: 2016

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку холодной воды ООО «Водо-Система» муниципального образования г.Казань на 2017 год

№ тарифного дела: 26/226

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.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Учитывая изложенное, для ООО «Водо-Система» устанавливается тариф на транспортировку холодной воды.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 220 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

На основании заявления ООО «Водо-Система» об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2017 год приказом Госкомитета от 12.10.2016 № Пр-257 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для общества с ограниченной ответственностью «Водо-Система» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/226, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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.

Организация ранее не оказывала услуги водоснабжения в муниципальном образовании г. Казань и не осуществляла регулируемый вид деятельности в данном муниципальном образовании.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Водо-Система» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Водо-Система» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г.Казань.

Имущество ООО «Водо-Система» эксплуатирует на основании договоров аренды:

-на основании договора аренды оборудования и инженерных коммуникаций от 01.08.2016 г. №5 с ООО «Фон» со сроком действия с 01.01.2017 по 01.12.2017

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 221 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

(сроком на 11 месяцев) с последующей пролонгацией. По договору аренды передается в эксплуатацию следующее оборудование и инженерные коммуникации по кварталу 71: сети водопровода протяженностью 2,287 км и 29 колодцев, канализационные сети протяженностью 2,806 км и 125 колодцев.

-на основании договора аренды оборудования и инженерных коммуникаций от 01.08.2016 г. №6 с ЗАО «Фон» со сроком действия с 01.01.2017 по 01.12.2017 (сроком на 11 месяцев) с последующей пролонгацией. По договору аренды передается в эксплуатацию следующее оборудование и инженерные коммуникации по кварталу 59: сети водопровода протяженностью 2,006 км и 22 колодца, канализационные сети протяженностью 2,027 км и 121 колодец.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «Водо-Система» являются услуги по транспортировке холодной воды, транспортировке сточных вод.

ООО «Водо-Система» осуществляет транспортировку холодной воды в Ново-Савиновском районе г. Казани. В 2016 году данный вид деятельности осуществляла организация – ООО «Савиново».

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Организация осуществляет транспортировку воды, по водопроводным сетям, протяженностью 4,293 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	Отклонение от прогноза организации, (%)
Получено воды со стороны	820,99	820,99	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	820,99	820,99	100%
Потери воды	88,31	88,31	100%
	10,76%	10,76%	100%
Расход воды на технологические нужды	40,71	40,71	100%
Объем реализации воды	691,97	691,97	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	691,97	691,97	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0
	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	691,97	691,97	100%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 222 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

Объем транспортировки питьевой воды на 2017 год принят на основании предложения организации и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на транспортировку питьевой 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 2017 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	**Сумма, тыс.руб.**
2017 год (прогноз организации)	8122,43
2017 год (принято ГКРТТ)	4 352,46

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
8122,43	6,17	100	17,31	280,55

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 223 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

I. <u>Производственные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме **681,19** тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 92,60 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 92,60 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,2 тыс.руб. по представленным документам.

2. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 421,85 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 324,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 636,0 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,5 чел. (по предложению организации 5 чел). Расчет нормативной численности произведен в соответствии с приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 №66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 97,85 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,50	20,00	120,0
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	17,00	204,0
Итого	**1,5**	**18,0**	**324,0**

3. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 166,74 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на -665,86 тыс.руб.

-Заработная плата цехового персонала принята по штатному расписанию;

-затраты по охране труда приняты по представленным обосновывающим документам;

-затраты на аренду транспорта и обслуживание, ремонт автомобиля (грузового перенесены в административные расходы.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	264,00	120,00	45,45
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	79,73	36,24	45,45
4	Электроэнергия на цеховые расходы	0,81	0	-
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	75,33	2,50	3,32
4	Прочие цеховые расходы, в том числе:	412,73	2,00	0,48
4.1	Вспомогательные материалы, инструменты, оборудование	112,73	2,00	1,77
4.2	Аренда транспорта	240,00	-	-
4.3	Обслуживание и ремонт автомобиля (грузового)	60,00	-	-

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 224 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
		832,6	166,74	20,03

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,5	20,00	120,00
Итого	**0,5**	**20,0**	**120,00**

* *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. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 902,55 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 902,55 тыс.руб., отклонение от прогноза организации ниже уровня предложения организации на 843,56 тыс.руб.

– затраты на ремонт приняты по представленным локальным сметным расчетам.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена задвижек - 20 шт.	202,78	202,78	100
Замена пожарных гидрантов - 5 шт.	56,77	56,77	100
Текущий ремонт водовода (14 работ согласно сметам)	1 302,66	643,0	49,36
Итого	**1 562,21**	**902,55**	**57,77**

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

III. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 1 909,05 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет 2689,6 тыс.руб.

-Затраты на заработную плату АУП приняты согласно утвержденному штатному расписанию.

- по остальным статьям затраты приняты по представленным обосновывающим документам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 382,00	1 224,0	51,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	719,36	369,65	51,38
4	Услуги банка	60,00	8,00	13,33

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 225 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

	-на основании договора банковского счета резидента (расчетного счета юридического лица РФ) от 19.09.2016 №472001773 с ПАО «Татфондбанк», срок действия договора с 19.09.2016 г. по 19.09.2017 г. с последующей пролонгацией			
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,00	5,00	27,8
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы:	190,51	1,00	0,52
9	Аренда зданий -на основании договора аренды от 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Управляющая компания «Наш дом» по передаче в аренду нежилые помещения в здании, расположенном по адресу: г. Казань, пр. Ямашева, д.103. срок аренды с 01.01.2017 по 31.12.2017 г., с последующей пролонгацией.	546,00	150,00	27,47
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	682,77	151,40	22,17
10.1	Заправка картриджей (3 картриджа*500 руб.*12 мес)	18,00	0,90	5
10.2	Хозтовары (1000 руб. в мес.)	12,00	0,50	4,16
10.3	Офисная мебель	180,48	0,00	-
10.4	Офисное оборудование (компьютеры) и программное обеспечение	400,30	0,00	-
10.5	Обслуживание 1с и обновление правовой системы -на основании договора на оказание услуг от 30.09.2016 г. №22 с Индивидуальным предпринимателем Скидановой М.А. на проведение работ по обновлению, консультации по правильному отражению в программе, а так же дополнительной настройке программного продукта «1С:Предприятие7», срок действия договора с01.01.2017 по 31.12.2017 г. с последующей пролонгацией.	72,00	60,00	83,33
	аренда транспортного средства без экипажа -по договору аренды транспортного средства от 01.01.2017 г. №б/н с ООО «Энергосеть» (транспортное средство марки HYUNDAI H-I 2.5 AT. , рег.№У715УУ116RUS, год выпуска - 2013	-	60,00	-
	обслуживание и ремонт автотранспорта	-	30,00	-
Итого		**4 598,65**	**1 909,05**	**41,51**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,00	540,00
Бухгалтер	1,00	24,00	288,00
Экономист	0,50	26,00	156,00
Главный инженер	0,50	40,00	240,00
Итого	**3,00**	**34,0**	1 224,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению по расчету Госкомитета составляет 51,43% – 981,82 тыс.руб.

Расчет по распределению косвенных расходов (общеэксплуатационные расходы) на 2017 год:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 226 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

Виды деятельности	Расчет Госкомитета	Численность работников, чел.	ФОТ, тыс.руб.
	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %		
Водоснабжение	51.43	1,5	324
Водоотведение	48.57	1,5	306
Всего	**100,00**	**3,0**	**630**

№ п/п	Виды деятельности	Расчет ООО «Водо-Система»		Расчет Госкомитета	
		Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Водоснабжение	50	1499,6615	51,43	981,82
2	Водоотведение	50	1499,6615	48,57	927,22
	ИТОГО	**100**	**2299,323**	**100,00**	**1 909,05**

IV. Расходы на арендную плату на 2017 год заявлены организацией и приняты Госкомитетом в размере 1 750,74 тыс.руб., по договору на аренду инженерных коммуникаций, технологические системы и оборудование с ООО «Фон» и ЗАО «Фон».

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 70,32 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 70,32 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 61,36%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 43,15 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки холодной воды на 2017 год составит 4 352,46 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 227 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Водо-Система» муниципального образования г.Казань (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	6,17	6,41	104,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Водо-Система» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водо-Система» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Т.А. Ларюхина

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 228 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2017 год
ООО «Водо-Система»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено 2016				2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	338,08	338,08	676,16	691,97	345,99	345,99	691,97	102,3%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	4,46	4,46	8,91					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3								
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	333,62	333,62	667,25	691,97	345,99	345,99	691,97	103,7%
2.3.1	Население	тыс. м3	267,01	267,01	534,01	460,42	230,21	230,21	460,42	86,2%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3				60,03	30,01	30,01	60,03	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	66,62	66,62	133,23	171,52	85,76	85,76	171,52	128,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час				0,08	0,04	0,04	0,08	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 064,57	2 085,17	4 149,74	8 047,64	2 115,85	2 200,45	4 316,30	104,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.								
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 064,57	2 085,17	4 149,74	8 047,64	2 115,85	2 200,45	4 316,30	104,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 751,96	1 772,56	3 524,52	5 748,31	1 635,24	1 699,23	3 334,47	94,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	34,01	34,01	68,02	219,66				
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	144,39	144,39	288,79	960,00	158,28	165,72	324,00	112,2%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	46,64	46,64	93,28	289,92	47,80	50,05	97,85	104,9%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10,78	10,78	21,56					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	742,01	742,01	1 484,02	1 791,52	859,05	891,69	1 750,74	118,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	595,00	615,60	1 210,60	1 562,21	442,86	459,69	902,55	74,6%
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	402,59	402,59	805,18	820,99	402,84	418,15	820,99	102,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,90	164,90	329,80	925,00	127,25	132,09	259,34	78,6%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,23	14,23	28,45					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	312,61	312,61	625,22	2 299,32	480,61	501,22	981,82	157,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 064,57	2 085,17	4 149,74	8 047,64	2 115,85	2 200,45	4 316,30	104,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 751,96	1 772,56	3 524,52	5 748,31	1 635,24	1 699,23	3 334,47	94,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	34,01	34,01	68,02	219,66				
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	144,39	144,39	288,79	960,00	158,28	165,72	324,00	112,2%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	46,64	46,64	93,28	289,92	47,80	50,05	97,85	104,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10,78	10,78	21,56					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	742,01	742,01	1 484,02	1 791,52	859,05	891,69	1 750,74	118,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	595,00	615,60	1 210,60	1 562,21	442,86	459,69	902,55	74,6%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 229 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено 2016				2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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.	164,90	164,90	329,80	925,00	127,25	132,09	259,34	78,6%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,23	14,23	28,45					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	312,61	312,61	625,22	2 299,32	480,61	501,22	981,82	157,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.				74,79	18,08	18,08	36,17	
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.				74,79	18,08	18,08	36,17	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.				74,79	18,08	18,08	36,17	
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.	2 064,57	2 085,17	4 149,74	8 122,43	2 133,93	2 218,53	4 352,46	104,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.								
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 064,57	2 085,17	4 149,74	8 122,43	2 133,93	2 218,53	4 352,46	104,9%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	6,11	6,17	6,14	11,74	6,17	6,41	6,29	102,5%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 230 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Водо-Система» на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
	Является ли организация плательщиком НДС	нет
1	Производственные расходы	681,19
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	92,60
1.1.1	Реагенты	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	92,60
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	
1.2.1	Электроэнергия	
1.2.2	Холодная вода	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	421,85
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	324,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	97,85
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	
1.5	Общехозяйственные расходы	166,74
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	902,55
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	902,55
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	981,82
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,57
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,57
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	819,61
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	629,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	190,11
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	150,00
3.4	Служебные командировки	
3.5	Обучение персонала	
3.6	Страхование производственных объектов	
3.7	Прочие административные расходы	9,64
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	1 750,74
6.1	Аренда имущества	1 750,74
6.2	Концессионная плата	
6.3	Лизинговые платежи	
6.4	Аренда земельных участков	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	36,17
7.1	Налог на прибыль при ОСН	
7.2	Единый налог при УСН	36,17
7.3	Налог на имущество организаций	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	
7.6	Земельный налог	
7.7	Транспортный налог	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	
8	Нормативная прибыль	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 231 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07
ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период
		2017 год
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	4 352,46

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 232 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:07

Дата:

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания» на 2017 год
(с. Званка Кощаковского сельского поселения и Шигалеевского сельского поселения Пестречинского муниципального района)

№ тарифного дела: **26/460**

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 п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел об установлении тарифов, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 приказом Госкомитета от 07.12.2016 № 391 «Об открытии дела об установлении тарифа на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания» на 2017 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/460, о чем организация своевременно уведомлена.

Метод установления тарифов

Госкомитет предлагает установить тариф 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) постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2017 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов. Договор ответственного хранения от 28.06.2016 № 107 заключен на неопределенный срок, согласно п 3.1.8 МУП «Управляющая компания» обязана возвратить имущество по первому требованию

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации МУП «Управляющая компания» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

МУП «Управляющая компания» оказывает **услуги по водоснабжению** населению и бюджетным потребителям села Званка Кощаковского сельского поселения и Шигалеевского сельского поселения Пестречинского муниципального района.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Водоснабжение с. Званка осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется на 2 артезианских скважинах, далее глубинными насосами марки ЭЦВ подается в водовод протяженностью 7,9 км, после поступает потребителям.

Водоснабжение с. Старое Шигалеево и с. Новое Шигалеево осуществляется подземными водами из 4-х артезианских скважин. Вода из скважин подается насосами марки ЭЦВ в верхнюю точку врезки в водовод протяженностью 13,7 км, далее самотеком поступает в распределительные сети населенных пунктов.

Ранее в Шигалеевском сельском поселении услуга по водоснабжению оказывалась без утвержденного в установленном порядке тарифа (в размере

14,95руб./куб.м.). По данному факту материалы дела переданы в отдел административной практики Госкомитета.

Тариф на водоснабжение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 2.09.2016 № 10-/10кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.
	С момента вступления постановления в силу по 31.12.2016
МУП «Управляющая компания»	14,95

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год (прогноз ГКРТТ)	Отклонение, (%)
Поднято воды	223,194	223,194	100,0%
Получено воды со стороны	0	0	
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	223,194	223,194	100,0%
Потери воды	18,964	18,964	100,0%
Расход воды на технологические нужды	0	0	
Объем реализации воды	204,230	204,230	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	204,230	204,230	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	30,85	30,85	100,0%
По группе потребителей «Население»	173,380	173,380	100,0%
	99,4%	99,4%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	

Планируемый объем на 2017 год прогнозируется на уровне утвержденного объема 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):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,4%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 2366,28 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в сумме 32,70 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 577,19 тыс.руб. при объеме электрической энергии - 105,77 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Тариф принят с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

– НН – 5,46 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1191,06 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 990,90 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (20,2%) – 200,16 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 человек. Расчет нормативной численности произведен в соответствии с приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 №66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**5,5**		
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,5	13,52	405,60
Обходчик ВКС	1	7,60	91,22
Электрик	2	10,40	249,60
Транспортирование воды	**1**		
Электрогазосварщик	1	20,37	244,48
Итого	**6,5**	**12,70**	**990,90**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 588,6 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата цехового персонала	468,00
2	Отчисления на социальное страхование	94,54
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,80
4	Договорные услуги	
Итого		***555,34***

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

Заработная плата цехового персонала принята в сумме 468,00 тыс.руб. Расчет нормативной численности произведен в соответствии с приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 №66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства». Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
водитель	0,5	13,52	81,12
слесарь-сантехник	1	15,60	187,20
инженер КИП	1	16,64	199,68
Итого	**2,5**	**15,60**	**468,00**

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 50,00 тыс.руб., затраты приняты на проведение текущего ремонта насосного оборудования.

III. Административные расходы приняты в размере **617,26** тыс.руб.

Административные расходы приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	1 180,80
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	238,52
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	54,57
4	Транспортные расходы	52,00
5	Услуги банка	36,00
6	Услуги ЕРЦ	100,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,14
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	8,30
9	Аренда транспортного средства	62,28
	ИТОГО	***1763,62***
	Водоснабжение – 35,0%	***617,26***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	26,00	312,00
Бухгалтер	1	18,70	224,40
Экономист	0,5	16,60	99,60
Гл. инженер	1	22,90	274,80
Специалист по охране труда	0,5	7,60	45,60
Юрист	1	18,70	224,40
Итого	***5***	***19,68***	***1 180,80***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально дохода от вида деятельности. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение – 35%;
2. прочее – 65%;

Таким образом, административные расходы составляют 617,26 тыс.руб.

IV.Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 114,00 тыс.руб. на оплату:

- единого налога при УСН – 36,00 тыс.руб.;
- водного налога – 78,00 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 35%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 39,9 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 3073,45 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
МУП «Управляющая компания» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,95	15,15	101,3

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия МУП «Управляющая компания» и исполнительным комитетом Пестречинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Управляющая компания» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год МУП «Управляющая компания»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год	Расчет Госкомитета			% роста к предыдущему году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	
1	2	3	4			6	8
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
2	**Реализовано воды, в том числе:**	тыс. м3	**204,23**	**102,12**	**102,12**	**204,23**	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	204,23	102,12	102,12	204,23	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	173,38	86,69	86,69	173,38	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	30,85	15,43	15,43	30,85	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3			0,00	0,00	
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	тыс. м3/час	**0,02**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	**3 040,94**	**1 520,32**	**1 540,53**	**3 060,85**	100,7%
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	тыс. руб.	**2 104,38**	**1 047,17**	**1 098,51**	**2 145,68**	102,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 783,94	889,03	934,37	1 823,40	102,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	539,43	278,83	298,35	577,19	107,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	717,71	365,17	381,24	746,42	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	216,75	73,77	77,01	150,78	69,6%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		24,53	25,47	50,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	310,05	146,72	152,30	299,02	96,4%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	320,44	158,14	164,15	322,28	100,6%
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	тыс. руб.					
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	тыс. руб.	**936,56**	**473,15**	**442,02**	**915,17**	97,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	616,12	315,02	277,87	592,89	96,2%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	235,08	119,61	124,87	244,48	104,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год	Расчет Госкомитета			% роста к предыдущему году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	
1	2	3	4			6	8
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	70,99	24,16	25,22	49,39	69,6%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.					
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	310,05	171,25	127,77	299,02	96,4%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	320,44	158,14	164,15	322,28	100,6%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	тыс. руб.	**3 040,94**	**1 520,32**	**1 540,53**	**3 060,85**	100,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 400,06	1 204,05	1 212,24	2 416,28	100,7%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	539,43	278,83	298,35	577,19	107,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	952,79	484,78	506,12	990,90	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	287,74	97,93	102,24	200,16	69,6%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		24,53	25,47	50,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	620,10	317,97	280,07	598,04	96,4%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	640,87	316,27	328,29	644,57	100,6%
8	**Валовая прибыль:**	тыс. руб.	**12,60**	**6,30**	**6,30**	**12,60**	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	12,60	**6,30**	**6,30**	**12,60**	100,0%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	12,60	**6,30**	**6,30**	**12,60**	100,0%
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	тыс. руб.					
10	**Внереализационные расходы**	тыс. руб.					
11	**Товарная продукция**	тыс. руб.	**3 053,54**	**1 526,62**	**1 546,83**	**3 073,45**	100,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 053,54	**1 526,62**	**1 546,83**	**3 073,45**	100,7%
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	тыс. руб.					
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.					
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	руб./м3	**14,95**	**14,95**	**15,15**	**15,05**	100,7%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период		
		план предприятия	расчет Госкомитета	отклонение от плана предприятия, %
1	2	3	4	5
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	
1	**Производственные расходы**	**2 400,06**	**2 366,28**	98,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	31,50	32,70	103,8%
1.1.1	Реагенты			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	31,50	32,70	103,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	539,43	577,19	107,0%
1.2.1	Электроэнергия	539,43	577,19	107,0%
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:	1 240,53	1 191,06	96,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	952,79	990,90	104,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	287,74	200,16	69,6%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.5	Общехозяйственные расходы	588,60	565,34	96,0%
2	**Ремонтные расходы**		**50,00**	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		50,00	
3	**Административные расходы**	**614,62**	**617,26**	100,4%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	10,50	10,90	103,8%
3.1.1	Услуги связи и интернет	10,50	10,90	103,8%
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			
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	514,87	496,76	96,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	395,45	413,28	104,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	119,43	83,48	69,9%

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период		
		план предприятия	расчет Госкомитета	отклонение от плана предприятия, %
1	2	3	4	5
3.7	Прочие административные расходы	89,25	109,6	122,8
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			
5	**Амортизация**			
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**			
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**38,85**	**39,90**	102,7%
7.2	Единый налог при УСН	12,60	12,60	100,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	26,25	26,30	100,2%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			
8	**Нормативная прибыль**			
9	**Убыток**			
10	**Итого НВВ**	**3 053,54**	**3 073,45**	100,7%

Дата: 25.11.2016г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Чистополь-Водоканал» Чистопольского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: 26/10

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Чистополь-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2016 год приказом Госкомитета от 21.04.2016 № 91 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и очистку сточных вод на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/10, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ВНС-4 – бывший водозабор в районе ЧЗЖБИ. Используется как повышающая водопроводная насосная станция для создания оптимального напора в водопроводной сети микрорайона мельничная 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 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

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%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 год (факт)	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Поднято воды	3255,787	3269,224	2937,114	2937,114	2937,114	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,954	4,007	4,002	4,002	4,002	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	3251,823	3265,217	2933,112	2933,112	2933,112	100,0%
Потери воды	776,086	787,311	439,89	439,887	439,887	100,0%
	23,9%	24,1%	15,0%	15,0%	15,0%	

Показатели	2014 год (факт)	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Расход воды на технологические нужды	111,155	140,749	150,755	150,755	150,755	100,0%
Объем реализации воды	2364,592	2337,157	2342,467	2342,47	2342,47	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2364,592	2337,157	2342,467	2342,47	2342,47	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	188,289	178,287	195,413	178,50	178,50	91,,3%
По группе потребителей «Население»	1813,142	1834,059	1809,30	1838,97	1838,97	101,6%
	76,7%	78,5%	77,2%	78,5%	78,5%	
По группе потребителей «Прочие»	363,161	324,811	337,754	325,00	325,00	96,2%

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	58 229,08		
Утверждено ГКРТТ		60 042,56	
прогноз организации			68 886,37
принято ГКРТТ			61 612,42

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
68 886,37	25,71	100,0%	33,10	128,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 37 527,22 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 397,51 тыс.руб:

– химические реагенты – 52,90 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 108,93 тыс.руб. Затраты приняты на уровне факта 2015 года в связи с неосвоением средств в 2015 году и за 9 месяцев 216 года. АО «Чистополь-Водоканал» использует для очистки воды гипохлорит кальция.

– горюче-смазочные материалы – 2 344,61 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 65,62 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 14 996,17 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 14 996,17 тыс. руб., принята в количестве 3 333,23 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 3 287,77 тыс.руб. Объем электроэнергии принят на основании

технического заключения, цена – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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 9 394,17 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7 215,18 тыс.руб., что ниже предложения организации на 75,81 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2 178,99 тыс.руб.

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

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**16,00**		**2 917,14**
Электрогазосварщик	1,00	16,55	198,64
Машинист насосной установки	5,00	14,26	855,61
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	15,78	378,68
Оператор	2,00	14,18	340,23
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборуд.	2,00	16 10	386,47
Слесарь	2,00	16,22	389,31
Электромонтер	2,00	15,34	368,20
Транспортирование воды	**21,00**		**4 298,04**
Электрогазосварщик	2,00	18,02	432,45
Машинист насосной установки	3,00	13,93	501,45
Слесарь АВР 6 разряда	2,00	17,88	429,19
Слесарь 5 разряда	12,00	17,65	2 541,95
Электромонтер	2,00	16,38	393,00
Итого	**37**	**16,25**	**7 215,18**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10 739,37 тыс.руб., что ниже предложения организации на 441,36 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6 920,07	6 632,90	95,9%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
2	Отчисления на социальное страхование	2 121,46	2 003,14	94,4%
4	Коммунальные платежи	610,58	596,78	97,7%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	400,06	391,01	97,7%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов., испытания и измерения в электроустановках, проверка средств измерений, инспекционный контроль (лаборатория), кап.ремонт двигателей, частотных преобразователей, т/о газ.оборудования, медосмотр, инвентарь, хим.реактивы, дератизация, радиационный контроль скважин)	576,57	563,54	97,7%
7	Водный налог	552,00	552,00	100,0%
Итого		**11 180,73**	**10 739,37**	96,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	19,34	696,32
Водитель	17	16,62	3 390,50
Уборщик	0,5	10,04	60,26
Зав.бактериологической лабораторией	1	18,20	218,36
Лаборант микробиолог	1,5	15,31	275,57
Каменщик	1	12,73	152,78
Плотник	1	12,73	152,78
Подсобный рабочий	1	9,22	110,69
Машинист экскаватора	2	17,94	430,44
Токарь	1	13,51	162,08
Слесарь-аккумуляторщик	1	16,05	192,61
Техник-электрик	1	18,55	222,63
Слесарь КиПиА	1	15,85	190,22
Оператор котельной	0,5	17,09	102,52
Штукатур-маляр	2	11,46	275,15
Итого	**34,5**	**16,02**	**6 632,90**

* *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.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 3 268,97 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 572,94 тыс.руб., что ниже предложения организации на 135,46 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 2 696,03 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1957,21 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт электрооборудования на объектах водоснабжения ГВЗ, ВНС	88,12	88,12	100,0%
Капитальный ремонт атоматизации и диспетчеризации на объектах водоснабжения, ГВЗ, ВНС	195,69	195,69	100,0%
Капитальный ремонт и замена задвижек и насосов на объектах водоснабжения и ГВЗ	1 069,57	1 069,57	100,0%
Капитальный ремонт и замена ветхих сетей водоснабжения, гидрантов, задвижек, водоразборных колонок	357,09	357,09	100,0%
Капитальный ремонт и замена пожарных гидрантов, задвижек, ветхих сетей водоснабжения	2 942,80	985,56	33,5%
Текущий ремонт электроосвещения по объектам ГВЗ, ВНС	12,63	12,63	100,0%
Текущий ремонт внутренних помещений и оборудования ВНС-1, ВНС-2, ВНС-5, ВНС-4, ВНС ГВЗ	106,30	106,30	100,0%
Текущий ремонт приколоночных площадок , колодцев, гидрантов	364,09	364,09	100,0%
Текущий ремонт приколоночных площадок, а/бетонного покрытия, врезок водоснабжения, гидрантов	225,34	89,92	39,9%
Итого	**5 361,63**	**3 268,97**	**61,0%**

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к факту 2015 года, в связи с неиспользованием средств на ремонт в 2015 году и за 9 месяцев 2016 года.

III. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 28 047,29 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2 098,50 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденного периода регулирования.

Затраты на охрану, договорные, прочие услуги, аренду земли приняты на основании представленных документов. Прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	13477,28	12929,68	95,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4070,14	3904,76	95,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	208,84	154,91	74,2%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	518,14	518,14	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	662,21	656,08	99,1%
6	Транспортные расходы	1417,32	1385,29	97,7%
7	Охрана вневедомственная	3818,88	3581,44	93,8%
8	Услуги банка	100,00	100,00	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	203,90	199,30	97,7%
10	Подготовка кадров	171,61	167,73	97,7%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	720,67	704,39	97,7%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	227,95	222,80	97,7%
13	Услуги договорные (аудит, проверка дымоходов, обслуживание информационных программ, спецоценка рабочих мест, юридические услуги, диагностика оборудования, объявления, обслуживание ККМ, обслуживание кондиционеров)	858,00	396,70	46,2%
14	Лицензии, экспертиза	198,00	186,44	94,2%
15	Страхование имущества	164,61	160,89	97,7%
16	Аренда земли	554,82	556,70	100,3%
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал»)	1538,41	1538,41	100,0%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (материалы АСУТП,заправка картриджей, приборы для лаборатории , материалы (малооценка), оформление тех.документации, ремонт оргтехники, эксплуатационные расходы по аварийному запасу)	1235,00	683,64	55,4%
Итого		**30 145,79**	**28 047,29**	**93,0%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,43	581,11
Бухгалтер	1	20,88	250,58

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник ПТО	1	26,64	319,63
Инженер ПТО	2	21,47	515,38
Инженер по ОТ и ТБ	1	21,71	260,58
Техник метролог	1	19,81	237,77
Главный бухгалтер	1	37,90	454,82
Кладовщик	0,5	11,34	68,03
Начальник отдела АСУП	1	25,79	309,51
Инженер-программист	1	20,87	250,46
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	14,46	86,75
Начальник АО	1	27,85	334,20
Инженер-контроллер	1	18,11	217,36
Контроллер	7	13,47	1131,80
Зав.мед.пунктом	0,5	13,05	78,29
Инженер-эколог	1	20,88	250,53
Уборщица	2	10,64	255,30
Дворник	1	10,64	127,65
Ведущий бухгалтер	2	23,61	566,64
Старший диспетчер	1	18,22	218,61
Главный инженер	1	39,36	472,28
Менеджер по закупкам	1	15,75	188,96
Менеджер по персоналу	1	23,49	281,94
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	39,36	472,28
Инженер строитель	1	21,36	256,31
Инженер по снабжению	1	18,21	218,49
Ведущий юрисконсульт	1	22,07	264,85
Секретарь-референт	1	13,06	156,67
Инженер-электроник	1	20,76	249,14
Инженер АСУ	1	20,19	242,23
Главный энергетик	1	32,52	390,24
Диспетчер	3	14,25	512,99
Начальник РСУ	1	19,24	230,93
Бухгалтер-кассир	1	18,21	218,49
Механик	1	21,84	262,09
Зам.начальника ПТО	1	27,60	331,19
Зам. гл.бухгалтера	1	28,11	337,34
Бухгалтер	1	17,00	204,04
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	31,48	377,80
Инженер строитель 1 категории	1	20,88	250,53
Инженер сметчик	1	20,67	248,01
Ведущий инженер	1	20,66	247,89
Итого	**51,50**	**20,92**	**12 929,68**

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 54% - 15 145,54 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2017 год принята в сумме 1 793,39 тыс.руб., на уровне предложения организации. Рост по данной статье на 67,7% связан с тем, что экскаватор-погрузчик TEREX перенесен из водоотведения в водоснабжение (в соответствии с ведомостью амортизации).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение в лизинг вакуумной машины КО 503В на базе шасси ГАЗ 3309	Транспортировка воды	303,39
Замена частотного преобразователя мощностью 200 кВт на насосной станции 2 подъема водозабор "Грунтовый" ул. Полевая 2в	Транспортировка воды	850,00
Замена погружных насосов марки ЭЦВ 12-160-100 на артезианских скважинах № 16, 21 водозабор "Грунтовый" ул. Полевая 2в	Подъем воды	340,00
Проведение энергетического обследования предприятия	Подъем воды	300,00
Итого		**1 793,39**

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2017 год Госкомитетом приняты в размере 3 767,11 тыс.руб., в том числе:

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

– транспортные средства (договор №20/03-15ТС-1 от 31.03.2015) – 321,26 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– экскаватор-погрузчик TEREX TLB 840 SM (договор сублизинга №02/04-СУБ от 02.04.2015) – 1384,61 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Рост по данной статье на 59,1% связан с тем, что экскаватор-погрузчик TEREX перенесен из водоотведения в водоснабжение (в соответствии с ведомостью амортизации).

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 204,06 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 113,90 тыс.руб.;

– налог на имущество – 90,17 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 110,19 тыс.руб. Затраты приняты на основании деклараций, представленных организацией.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит **61 612,42 тыс.руб.**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,34	31,73	104,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,71	26,89	104,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Чистополь-Водоканал» и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Чистополь-Водоканал» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Ю.Г.Себряева

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год АО «Чистополь-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	**2 295,84**	**2 337,16**	**101,8%**	**1 171,23**	**1 171,23**	**2 342,47**	**100,2%**	**2 342,47**	**1 171,24**	**1 171,24**	**2 342,47**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	2 295,84	2 337,16	**101,8%**	1 171,23	1 171,23	2 342,47	**100,2%**	**2 342,47**	1 171,235	1 171,235	2 342,470	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	1 809,30	1 834,06	**101,4%**	904,65	904,65	1 809,30	**98,7%**	1 838,97	919,485	919,485	1 838,970	**101,6%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	195,41	178,29	**91,2%**	97,71	97,71	195,41	**109,6%**	178,50	89,250	89,250	178,500	**91,3%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	291,13	324,81	**111,6%**	168,88	168,88	337,75	**104,0%**	325,00	162,500	162,500	325,000	**96,2%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	**0,26**	**0,27**	**101,8%**	**0,13**	**0,13**	**0,27**	**100,2%**	**0,27**	**0,13**	**0,13**	**0,27**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	**57 168,11**	**57 660,85**	**100,9%**	**29 925,02**	**30 117,54**	**60 042,56**	**104,1%**	**68 886,37**	**30 112,45**	**31 499,97**	**61 612,42**	**102,6%**
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	**24 571,78**	**30 983,93**	**126,1%**	**15 638,47**	**16 693,81**	**32 332,27**	**104,4%**	**30 309,96**	**16 454,73**	**17 213,13**	**33 667,86**	**104,1%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	18 178,51	23 765,61	**130,7%**	12 245,67	13 090,66	25 336,34	**106,6%**	22 751,54	13 011,34	13 638,89	26 650,22	**105,2%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 502,17	11 302,72	**173,8%**	5 714,59	6 211,76	11 926,35	**105,5%**	7 046,23	5 992,05	6 411,49	12 403,54	**104,0%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 594,22	2 596,80	**100,1%**	1 343,39	1 442,80	2 786,19	**107,3%**	2 947,79	1 425,08	1 492,06	2 917,14	**104,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	783,45	784,10	**100,1%**	405,70	435,73	841,43	**107,3%**	903,69	430,37	450,60	880,98	**104,7%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	158,67	270,45	**170,4%**	75,98	75,98	151,95	**56,2%**	197,58	98,79	98,79	197,58	**130,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 367,23	2 118,35	**89,5%**	1 183,62	1 183,62	2 367,23	**111,7%**	3 767,11	1 883,56	1 883,56	3 767,11	**159,1%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	365,73	422,04	**115,4%**	747,68	794,03	1 541,71	**365,3%**	1 637,30	228,28	236,96	465,24	**30,2%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	266,02	244,22	**91,8%**	634,16	673,48	1 307,64	**535,4%**	1 388,71	119,10	123,62	242,72	**18,6%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 407,03	6 271,16	**116,0%**	2 774,72	2 946,75	5 721,47	**91,2%**	6 251,84	2 953,20	3 065,43	6 018,63	**105,2%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 393,28	7 218,32	**112,9%**	3 392,79	3 603,15	6 995,94	**96,9%**	7 558,42	3 443,39	3 574,24	7 017,64	**100,3%**
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	**137,77**	**52,90**	**38,4%**	**69,50**	**73,81**	**143,31**	**270,9%**	**161,83**	**25,96**	**26,94**	**52,90**	**36,9%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	137,77	52,90	**38,4%**	69,50	73,81	143,31	**270,9%**	161,83	25,96	26,94	52,90	**36,9%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	137,77	52,90	**38,4%**	69,50	73,81	143,31	**270,9%**	161,83	25,96	26,94	52,90	**36,9%**
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	**32 458,56**	**26 624,03**	**82,0%**	**14 217,05**	**13 349,93**	**27 566,98**	**103,5%**	**38 414,58**	**13 631,76**	**14 259,90**	**27 891,66**	**101,2%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	24 953,41	18 150,34	**72,7%**	10 234,21	9 120,15	19 354,36	**106,6%**	29 541,65	9 626,70	10 026,87	19 653,57	**101,5%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 587,69	2 217,66	**23,1%**	1 374,67	1 494,26	2 868,93	**129,4%**	11 207,71	1 252,48	1 340,15	2 592,63	**90,4%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 822,25	3 822,25	**100,0%**	1 979,31	2 125,78	4 105,10	**107,4%**	4 343,20	2 099,68	2 198,36	4 298,04	**104,7%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 154,32	1 151,81	**99,8%**	597,75	641,99	1 239,74	**107,6%**	1 331,48	634,10	663,91	1 298,01	**104,7%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	421,71	1 053,43	**249,8%**	458,59	458,59	917,17	**87,1%**	1 595,81	797,90	797,90	1 595,81	**174,0%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 620,05	2 543,40	**70,3%**	2 566,61	940,30	3 506,91	**137,9%**	3 724,34	1 375,73	1 428,00	2 803,73	**79,9%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 680,36	2 225,52	**83,0%**	1 490,76	1 583,18	3 073,94	**138,1%**	3 264,52	1 203,79	1 249,53	2 453,32	**79,8%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 347,38	7 361,80	**116,0%**	3 257,28	3 459,23	6 716,51	**91,2%**	7 339,12	3 466,81	3 598,54	7 065,35	**105,2%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 505,15	8 473,68	**112,9%**	3 982,84	4 229,78	8 212,62	**96,9%**	8 872,93	4 005,07	4 233,03	8 238,09	**100,3%**
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	**57 168,11**	**57 660,85**	**100,9%**	**29 925,02**	**30 117,54**	**60 042,56**	**104,1%**	**68 886,37**	**30 112,45**	**31 499,97**	**61 612,42**	**102,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	43 269,69	41 968,85	**97,0%**	22 549,38	22 284,62	44 834,00	**106,8%**	52 455,02	22 663,99	23 692,70	46 356,69	**103,4%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	137,77	52,90	**38,4%**	69,50	73,81	143,31	**270,9%**	161,83	25,96	26,94	52,90	**36,9%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	16 089,86	13 520,38	**84,0%**	7 089,26	7 706,02	14 795,28	**109,4%**	18 253,94	7 244,53	7 751,64	14 996,17	**101,4%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 416,47	6 419,05	**100,0%**	3 322,71	3 568,59	6 891,29	**107,4%**	7 290,99	3 524,76	3 690,42	7 215,18	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 937,77	1 935,91	**99,9%**	1 003,46	1 077,71	2 081,17	**107,5%**	2 235,17	1 064,48	1 114,51	2 178,99	**104,7%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	580,38	1 323,87	**228,1%**	534,56	534,56	1 069,12	**80,8%**	1 793,39	896,69	896,69	1 793,39	**167,7%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 367,23	2 118,35	**89,5%**	1 183,62	1 183,62	2 367,23	**111,7%**	3 767,11	1 883,56	1 883,56	3 767,11	**159,1%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 985,78	2 965,44	**74,4%**	3 314,29	1 734,33	5 048,62	**170,2%**	5 361,63	1 604,01	1 664,96	3 268,97	**64,7%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 946,38	2 469,74	**83,8%**	2 124,92	2 256,66	4 381,58	**177,4%**	4 653,24	1 322,88	1 373,15	2 696,03	**61,5%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 754,42	13 632,95	**116,0%**	6 032,00	6 405,98	12 437,98	**91,2%**	13 590,96	6 420,01	6 663,97	13 083,98	**105,2%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 898,43	15 692,00	**112,9%**	7 375,63	7 832,92	15 208,56	**96,9%**	16 431,35	7 448,46	7 807,27	15 255,73	**100,3%**
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		**568,23**										
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		568,23										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	**57 168,11**	**58 229,08**	**101,9%**	**29 925,02**	**30 117,54**	**60 042,56**	**103,1%**	**68 886,37**	**30 112,45**	**31 499,97**	**61 612,42**	**102,6%**
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	**4 566,16**	**3 793,61**	**83,1%**	**3 848,85**	**2 268,89**	**6 117,74**	**161,3%**	**7 155,02**	**2 500,70**	**2 561,66**	**5 062,36**	**82,7%**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**24,90**	**24,91**	**100,1%**	**25,55**	**25,71**	**25,63**	**102,9%**	**29,41**	**25,71**	**26,89**	**26,30**	**102,6%**
										114,7%	**100,0%**	**104,6%**	**102,6%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	**36 781,21**	**37 103,14**	100,9%	**18 174,52**	**18 174,51**	**36 349,02**	98,8%	**41 667,89**	114,6%	**37 527,22**	103,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 399,31	2 437,63	101,6%	1 201,05	1 201,04	2 402,08	100,1%	2 707,06	112,7%	2 397,51	99,8%
1.1.1	Реагенты	137,77	52,90	38,4%	71,66	71,65	143,31	104,0%	161,83	112,9%	52,90	36,9%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 201,54	2 258,73	102,6%	1 129,39	1 129,39	2 258,78	102,6%	2 410,23	106,7%	2 344,61	103,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	60,00	126,00	210,0%					135,00			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	16 089,86	13 520,38	84,0%	7 397,64	7 397,64	14 795,28	92,0%	18 253,94	123,4%	14 996,17	101,4%
1.2.1	Электроэнергия	16 089,86	13 520,38	84,0%	7 397,64	7 397,64	14 795,28	92,0%	18 253,94	123,4%	14 996,17	101,4%
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:	8 354,24	8 354,96	100,0%	4 486,23	4 486,23	8 972,46	107,4%	9 526,16	106,2%	9 394,17	104,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 416,47	6 419,05	100,0%	3 445,65	3 445,65	6 891,29	107,4%	7 290,99	105,8%	7 215,18	104,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 937,77	1 935,91	99,9%	1 040,59	1 040,59	2 081,17	107,4%	2 235,17	107,4%	2 178,99	104,7%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	9 552,88	11 374,22	119,1%	5 089,60	5 089,60	10 179,20	106,6%	11 180,73	109,8%	10 739,37	105,5%
1.6	Прочие производственные	384,92	1 415,95	367,9%								

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
	расходы, в том числе:											
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	289,92	895,82	309,0%					1 438,29			
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	96,00										
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	**3 985,78**	**2 965,44**	74,4%	**2 524,31**	**2 524,31**	**5 048,62**	126,7%	**5 361,63**	106,2%	**3 268,97**	64,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 039,40	495,70	47,7%	333,52	333,52	667,04	64,2%	708,40	106,2%	572,94	85,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 946,38	2 469,74	83,8%	2 190,79	2 190,79	4 381,58	148,7%	4 653,24	106,2%	2 696,03	61,5%
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	**13 318,75**	**13 984,00**	105,0%	**7 429,04**	**7 621,57**	**15 050,60**	113,0%	**16 143,72**	107,3%	**15 145,54**	100,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2 666,67	2 755,34	103,3%	1 196,87	1 196,87	2 393,74	89,8%	2 883,36	120,5%	380,37	15,9%
3.1.1	Услуги связи и интернет	357,50	228,12	63,8%	190,01	190,01	380,02	106,3%	389,16	102,4%	380,37	100,1%
3.1.2	Юридические услуги	351,00	438,58	125,0%					316,00			
3.1.3	Аудиторские услуги	40,00										
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	1 918,17	2 088,64	108,9%	1 006,86	1 006,86	2 013,72	105,0%	2 062,20	102,4%		
3.1.6	Информационные услуги											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
3.1.7	Управленческие услуги								116,00			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 233,97	9 702,81	117,8%	4 502,05	4 502,04	9 004,09	109,4%	9 475,61	105,2%	9 090,60	101,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 324,10	7 454,53	117,9%	3 457,80	3 457,79	6 915,59	109,4%	7 277,73	105,2%	6 982,02	101,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 909,88	2 248,27	117,7%	1 044,26	1 044,25	2 088,51	109,4%	2 197,88	105,2%	2 108,57	101,0%
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	85,13	99,47	116,8%	45,25	45,25	90,49	106,3%	92,67	102,4%	90,57	100,1%
3.6	Страхование производственных объектов		103,27						88,89			
3.7	Прочие административные расходы	2 332,98	1 323,11	56,7%	1 684,87	1 877,41	3 562,28	152,7%	3 603,19	101,1%	5 584,00	156,8%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	43,22	231,67	536,0%	22,00	22,00	44,00	101,8%	112,77	256,3%	83,65	190,1%
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	**580,38**	**1 323,87**	228,1%	**534,56**	**534,56**	**1 069,12**	184,2%	**1 793,39**	167,7%	**1 793,39**	167,7%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы	580,38	1 323,87	228,1%	534,56	534,56	1 069,12	184,2%	1 793,39	167,7%	1 793,39	167,7%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
	водоснабжения											
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	**2 367,23**	**2 118,35**	89,5%	**1 183,62**	1 183,62	**2 367,23**	100,0%	**3 767,11**	159,1%	**3 767,11**	159,1%
6.1	Аренда имущества	2 367,23	2 118,35	89,5%					3 767,11		3 767,11	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**134,75**	**166,06**	123,2%	**78,98**	**78,97**	**157,95**	117,2%	**152,63**	96,6%	**110,19**	69,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	26,40	73,13	277,0%	36,58	36,58	73,16	277,1%	70,55	96,4%	48,69	66,6%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог	29,15	7,47	25,6%								
7.7	Транспортный налог	79,20	85,46	107,9%	42,40	42,40	84,80	107,1%	82,08	96,8%	61,50	72,5%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
8	Нормативная прибыль		**568,23**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения		568,23									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
	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	**57 168,11**	**58 229,08**	101,9%	**29 925,02**	**30 117,54**	**60 042,56**	105,0%	**68 886,37**	114,7%	**61 612,43**	102,6%

Дата: 26.11.2015г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Чистополь-Водоканал» Чистопольского муниципального района на 2016 год

№ тарифного дела: 26/11

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Чистополь-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2016 год приказом Госкомитета от 21.04.2016 № 91 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и очистку сточных вод на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/11, 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 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

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

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

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

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

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

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%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1555,778	1549,291	1768,658	1549,858	1638,614	92,6%

Показатели	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (утв.)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	207,278	205,853	205,858	205,858	204,147	99,2%
По группе потребителей «Население»	1138,39	1162,614	1322,80	1163,00	1189,090	89,9%
	73,2%	75,0%	74,8%	75,0%	72,6%	
По группе потребителей «Прочие»	210,11	180,824	240,00	181,00	245,377	102,2%
Пропущено сточных вод	1555,778	1549,291	1768,658	1549,858	1638,614	92,6%
Сброшено после очистки	1555,778	1549,291	1768,658	1549,858	1638,614	92,6%

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	43 266,36		
Утверждено ГКРТТ		54 161,96	
прогноз организации			56 045,04
принято ГКРТТ			52 924,62

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
56 045,04	31,79	100,0%	40,53	127,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 38 564,24 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 200,87 тыс.руб:

– химические реагенты – 484,52 тыс.руб., что ниже предложения организации на 493,16 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года, в связи с неосвоением средств в 2015 году и за 9 месяцев 216 года. В качестве реагентов используются гипохлорит кальция, флокулянт, оксихлорид алюминия.

– горюче-смазочные материалы – 1 716,35 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 261,95 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 10 998,73 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 10 998,73 тыс. руб., принята в количестве 3 293,61 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 967,30 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом удельного расхода электроэнергии (по техническому заключению), цена – с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и 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 15 189,48 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 11 666,27 тыс.руб., что ниже предложения организации на 122,56 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 523,21 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 61 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата основного

производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**34**		**6371,88**
Электрогазосварщик	2	17,48	419,64
Машинист насосной установки	15	14,64	2634,67
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	15	16,39	2949,40
Слесарь-ремонтник 6 разряда	2	15,34	368,18
Очитска стоков и утилизация сточной жидкости	**27**		**5294,38**
Электрогазосварщик	1	17,02	204,20
Машинист насосной установки	8	16,56	1589,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	17,52	840,88
Оператор	14	15,83	2659,90
Итого	**61**	**15,94**	**11666,27**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10 175,16 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 298,65 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	6381,52	6315,17	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование	1927,22	1907,18	99,0%
4	Коммунальные платежи	596,81	583,32	97,7%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	333,00	325,48	97,7%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов., испытания и измерения в электроустановках, проверка средств измерений, инспекционный контроль (лаборатория), кап.ремонт двигателей, частотных преобразователей, т/о газ.оборудования, медосмотр, инвентарь, хим.реактивы, дератизация)	890,00	698,75	78,5%
7	Плата за предельно допустимые выбросы	345,26	345,26	100,0%
Итого		**10 473,81**	**10 175,16**	97,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	28,45	682,83

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	12	21,02	3027,42
Инженер-технолог	1	25,75	309,00
Механик	1	23,40	280,81
Зав.хим.лабораторией	0,7	20,94	175,90
Лаборант хим.анализа по стокам	1	13,57	162,88
Начальник БОС	1	29,67	356,06
Уборщик	1	12,03	144,41
Стропольщик	1	14,06	168,73
Моторист	1	15,45	185,44
Слесарь по обслуживанию котельной	1	17,08	204,92
Электромонтер	1	17,94	215,22
Оператор котельной	0,5	17,09	102,55
Лаборант хим.бак.анализа	2	12,46	299,00
Итого	**26,2**	**20,09**	**6 315,17**

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

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 2 222,83 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 432,12 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет 285,0 тыс.руб;

– расходы на капитальный ремонт – 1 790,71 тыс.руб., что ниже предложения организации на 550,50 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт электрооборудования по обьекту БОСК, п. Кр.Гора, ул. Дорожная, 13	63,48	63,48	100,0%
Капитальный ремонт электрооборудования по обьектам КНС	39,84	39,84	100,0%
Капитальный ремонт систем автоматизации и диспетчеризации по объектам КНС	192,42	192,42	100,0%
Капитальный ремонт оборудования по обьектам водоотведения (КНС)	129,38	129,38	100,0%
Капитальный ремонт оборудования по обьекту водоотведения (БОСК)	1637,63	1 087,13	66,4%
Капитальный ремонт городских сетей водоотведения	278,46	278,46	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт электроосвещения по объекту БОСК	0	33,55	
Текущий ремонт электроосвещения по объектам КНС	0	12,85	
Текущий ремонт оборудования на объектах КНС	36,47	41,27	113,2%
Текущий ремонт городских канализационных сетей	0	233,80	
Текущий ремонт оборудования БОСК ул. Дорожная 13	110,65	110,65	100,0%
Итого	**2 488,33**	**2 222,83**	**89,3%**

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

III. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 28 047,29 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2 098,50 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденного периода регулирования.

Затраты на охрану, договорные, прочие услуги, аренду земли приняты на основании представленных документов. Прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	13477,28	12929,68	95,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4070,14	3904,76	95,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	208,84	154,91	74,2%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	518,14	518,14	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	662,21	656,08	99,1%
6	Транспортные расходы	1417,32	1385,29	97,7%
7	Охрана вневедомственная	3818,88	3581,44	93,8%
8	Услуги банка	100,00	100,00	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	203,90	199,30	97,7%
10	Подготовка кадров	171,61	167,73	97,7%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	720,67	704,39	97,7%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	227,95	222,80	97,7%
13	Услуги договорные (аудит, проверка дымоходов, обслуживание информационных программ, спецоценка рабочих мест, юридические услуги,	858,00	396,70	46,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
	диагностика оборудования, объявления, обслуживание ККМ, обслуживание кондиционеров)			
14	Лицензии, экспертиза	198,00	186,44	94,2%
15	Страхование имущества	164,61	160,89	97,7%
16	Аренда земли	554,82	556,70	100,3%
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал»)	1538,41	1538,41	100,0%
17	Прочие общеэксплуатационные расходы (материалы АСУТП,заправка картриджей, приборы для лаборатории , материалы (малооценка), оформление тех.документации, ремонт оргтехники, эксплуатационные расходы по аварийному запасу)	1235,00	683,64	55,4%
Итого		**30 145,79**	**28 047,29**	**93,0%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,43	581,11
Бухгалтер	1	20,88	250,58
Начальник ПТО	1	26,64	319,63
Инженер ПТО	2	21,47	515,38
Инженер по ОТ и ТБ	1	21,71	260,58
Техник метролог	1	19,81	237,77
Главный бухгалтер	1	37,90	454,82
Кладовщик	0,5	11,34	68,03
Начальник отдела АСУП	1	25,79	309,51
Инженер-программист	1	20,87	250,46
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	14,46	86,75
Начальник АО	1	27,85	334,20
Инженер-контроллер	1	18,11	217,36
Контроллер	7	13,47	1131,80
Зав.мед.пунктом	0,5	13,05	78,29
Инженер-эколог	1	20,88	250,53
Уборщица	2	10,64	255,30
Дворник	1	10,64	127,65
Ведущий бухгалтер	2	23,61	566,64
Старший диспетчер	1	18,22	218,61
Главный инженер	1	39,36	472,28
Менеджер по закупкам	1	15,75	188,96
Менеджер по персоналу	1	23,49	281,94
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	39,36	472,28

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер строитель	1	21,36	256,31
Инженер по снабжению	1	18,21	218,49
Ведущий юрисконсульт	1	22,07	264,85
Секретарь-референт	1	13,06	156,67
Инженер-электроник	1	20,76	249,14
Инженер АСУ	1	20,19	242,23
Главный энергетик	1	32,52	390,24
Диспетчер	3	14,25	512,99
Начальник РСУ	1	19,24	230,93
Бухгалтер-кассир	1	18,21	218,49
Механик	1	21,84	262,09
Зам.начальника ПТО	1	27,60	331,19
Зам. гл.бухгалтера	1	28,11	337,34
Бухгалтер	1	17,00	204,04
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	31,48	377,80
Инженер строитель 1 категории	1	20,88	250,53
Инженер сметчик	1	20,67	248,01
Ведущий инженер	1	20,66	247,89
Итого	**51,50**	**20,92**	**12 929,68**

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 40% - 11 218,91 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2017 год принята в сумме 440,36 тыс.руб. Дополнительно включены затраты на амортизацию автомобиля ГАЗ 3309 (письмо от 05.12.2016 №495). Снижение по данной статье на 62,0% связано с тем, что экскаватор-погрузчик TEREX перенесен из водоотведения в водоснабжение (в соответствии с ведомостью амортизации).

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Замена компрессора в машинном отделении биологических очистных сооружений канализации ул. Дорожная 13	Очистка	430,36
Замена люминесцентных ламп ЛПО-2х40 мощностью 80 Вт на светодиодные светильники мощностью 2,5 в на БОС ул.Дорожная. 13 - 4 шт	Очистка	10,00
Итого		**440,36**

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2017 год приняты Госкомитетом в размере 396,66 тыс.руб., в том числе:

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

Снижение по данной статье на 77,7% связано с тем, что экскаватор-погрузчик TEREX перенесен из водоотведения в водоснабжение (в соответствии с ведомостью амортизации).

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 204,06 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 113,90 тыс.руб.;

– налог на имущество – 90,17 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 40%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 81,62 тыс.руб. Затраты приняты на основании деклараций, представленных организацией.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2017 год составит **52 924,62 тыс.руб.**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
АО «Чистополь-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,51	38,72	103,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,79	32,81	103,2%

Указанные тарифы согласованы руководителем АО «Чистополь-Водоканал» - и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Чистополь-Водоканал» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Ю.Г.Себряева

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017 год АО «Чистополь-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	**1 848,00**	**1 549,29**	**83,8%**	**884,33**	**884,33**	**1 768,66**	**114,2%**	**1 549,86**	**819,31**	**819,31**	**1 638,61**	**92,6%**
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	1 848,00	1 549,29	**83,8%**	884,33	884,33	1 768,66	**114,2%**	1 549,86	819,307	819,307	1 638,614	**92,6%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 400,00	1 162,61	**83,0%**	661,40	661,40	1 322,80	**113,8%**	1 163,00	594,545	594,545	1 189,090	**89,9%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	208,00	205,85	**99,0%**	102,93	102,93	205,86	**100,0%**	205,86	102,074	102,074	204,147	**99,2%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	240,00	180,82	**75,3%**	120,00	120,00	240,00	**132,7%**	181,00	122,689	122,689	245,377	**102,2%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		**0,21**	0,18	**83,8%**	**0,10**	**0,10**	**0,20**	**114,2%**	**0,18**	**0,09**	0,09	**0,19**	**92,6%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	**51 579,75**	**50 375,49**	**97,7%**	**26 052,33**	**28 109,63**	**54 161,96**	**107,5%**	**56 045,04**	**26 045,77**	**26 878,85**	**52 924,62**	**97,7%**
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков	тыс. руб.	**26 874,19**	**27 928,44**	**103,9%**	**14 594,63**	**15 514,03**	**30 108,66**	**107,8%**	**29 718,94**	**13 399,99**	**14 000,95**	**27 400,93**	**91,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	(РПС) - всего													
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	20 619,90	22 142,58	**107,4%**	11 552,18	12 282,95	23 835,13	**107,6%**	23 024,68	10 350,28	10 835,36	21 185,64	**88,9%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 431,36	3 812,86	**70,2%**	2 313,70	2 514,99	4 828,69	**126,6%**	5 105,47	2 219,10	2 374,44	4 593,55	**95,1%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 666,52	7 126,80	**125,8%**	2 934,35	3 151,49	6 085,85	**85,4%**	6 438,83	3 112,79	3 259,09	6 371,88	**104,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 711,29	2 152,20	**125,8%**	886,17	951,75	1 837,93	**85,4%**	1 944,53	940,06	984,25	1 924,31	**104,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 265,50	1 237,21	**97,8%**	547,42	547,42	1 094,83	**88,5%**	234,33	215,44	215,44	430,89	**39,4%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	196,67	783,33	**398,3%**	890,63	890,63	1 781,27	**227,4%**	396,66	198,33	198,33	396,66	**22,3%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	486,93	1 427,44	**293,2%**	938,98	997,19	1 936,17	**135,6%**	2 056,21	455,36	472,66	928,02	**47,9%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	355,19	1 278,20	**359,9%**	929,44	987,06	1 916,50	**149,9%**	2 035,32	314,08	326,02	640,10	**33,4%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 861,62	5 602,75	**95,6%**	3 040,93	3 229,47	6 270,39	**111,9%**	6 848,66	3 209,19	3 331,14	6 540,33	**104,3%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационн	тыс. руб.	6 254,29	5 785,85	**92,5%**	3 042,45	3 231,08	6 273,53	**108,4%**	6 694,25	3 049,70	3 165,59	6 215,30	**99,1%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	ые расходы)													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	**24 705,56**	**22 447,05**	**90,9%**	**11 457,70**	**12 595,60**	**24 053,30**	**107,2%**	**26 326,10**	**12 645,78**	**12 877,91**	**25 523,69**	**106,1%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	19 588,41	17 713,17	**90,4%**	8 968,42	9 951,99	18 920,41	**106,8%**	20 848,99	9 965,31	10 473,14	20 438,45	**108,0%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	893,01	295,98	**33,1%**	425,28	451,64	876,92	**296,3%**	977,68	237,74	246,78	484,52	**55,3%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 670,81	5 467,44	**96,4%**	2 807,26	3 051,49	5 858,75	**107,2%**	6 860,56	3 094,29	3 310,89	6 405,18	**109,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 708,31	5 353,55	**113,7%**	2 438,15	2 618,57	5 056,72	**94,5%**	5 350,01	2 586,41	2 707,97	5 294,38	**104,7%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 421,91	1 610,90	**113,3%**	736,32	790,81	1 527,13	**94,8%**	1 615,70	781,10	817,81	1 598,90	**104,7%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	75,08	50,82	**67,7%**	31,84	31,84	63,68	**125,3%**	9,47	4,74	4,74	9,47	**14,9%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 023,42	350,41	**17,3%**	197,33	209,56	406,89	**116,1%**	432,12	635,33	659,48	1 294,81	**318,2%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату	тыс. руб.	1 469,70	216,35	**14,7%**	139,68	148,35	288,03	**133,1%**	305,89	564,58	586,03	1 150,61	**399,5%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	капитального ремонта													
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 795,87	4 584,07	**95,6%**	2 332,25	2 798,07	5 130,32	**111,9%**	5 603,45	2 625,70	2 725,48	5 351,18	**104,3%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 117,15	4 733,88	**92,5%**	2 489,28	2 643,61	5 132,89	**108,4%**	5 477,12	2 680,47	2 404,77	5 085,24	**99,1%**
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	**51 579,75**	**50 375,49**	**97,7%**	**26 052,33**	**28 109,63**	**54 161,96**	**107,5%**	**56 045,04**	**26 045,77**	**26 878,85**	**52 924,62**	**97,7%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	40 208,31	39 855,75	**99,1%**	20 520,61	22 234,93	42 755,54	**107,3%**	43 873,67	20 315,59	21 308,49	41 624,08	**97,4%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	893,01	295,98	**33,1%**	425,28	451,64	876,92	**296,3%**	977,68	237,74	246,78	484,52	**55,3%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	11 102,18	9 280,29	**83,6%**	5 120,96	5 566,48	10 687,44	**115,2%**	11 966,03	5 313,39	5 685,33	10 998,73	**102,9%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 374,83	12 480,35	**120,3%**	5 372,50	5 770,07	11 142,57	**89,3%**	11 788,83	5 699,20	5 967,06	11 666,27	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 133,20	3 763,10	**120,1%**	1 622,50	1 742,56	3 365,06	**89,4%**	3 560,23	1 721,16	1 802,05	3 523,21	**104,7%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 340,58	1 288,03	**96,1%**	579,26	579,26	1 158,51	**89,9%**	243,80	220,18	220,18	440,36	**38,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	196,67	783,33	**398,3%**	890,63	890,63	1 781,27	**227,4%**	396,66	198,33	198,33	396,66	**22,3%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 510,35	1 777,85	**70,8%**	1 136,30	1 206,76	2 343,06	**131,8%**	2 488,33	1 090,69	1 132,14	2 222,83	**94,9%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 824,89	1 494,55	**81,9%**	1 069,12	1 135,41	2 204,53	**147,5%**	2 341,21	878,66	912,05	1 790,71	**81,2%**
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	10 657,49	10 186,82	**95,6%**	5 373,18	6 027,54	11 400,72	**111,9%**	12 452,11	5 834,89	6 056,62	11 891,51	**104,3%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	11 371,44	10 519,74	**92,5%**	5 531,73	5 874,69	11 406,42	**108,4%**	12 171,37	5 730,18	5 570,36	11 300,54	**99,1%**
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		7 109,13										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	**51 579,75**	**43 266,36**	**83,9%**	**26 052,33**	**28 109,63**	**54 161,96**	**125,2%**	**56 045,04**	**26 045,77**	**26 878,85**	**52 924,62**	**97,7%**
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	**3 850,93**	**1 759,15**	**45,7%**	**1 715,56**	**1 786,01**	**3 501,57**	**199,0%**	**2 732,13**	**1 310,87**	**1 352,32**	**2 663,19**	**76,1%**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**27,91**	**27,93**	**100,1%**	**29,46**	**31,79**	**30,62**	**109,7%**	**36,16**	**31,79**	**32,81**	**32,30**	**105,5%**
											100,0%	**103,2%**	**105,5%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году		
1	Является ли организация плательщиком НДС	**да**	**да**				**да**		**да**		**да**	
1	Производственные расходы	**36 197,96**	**36 263,55**	100,2%	**17 632,99**	**19 839,70**	**37 472,70**	103,5%	**40 844,88**	109,0%	**38 564,24**	102,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 487,25	2 359,78	94,9%	1 267,04	1 263,40	2 530,43	101,7%	3 055,98	120,8%	2 200,87	87,0%
1.1.1	Реагенты	893,01	295,98	33,1%	425,28	451,64	876,92	98,2%	977,68	111,5%	484,52	55,3%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 556,99	1 806,80	116,0%	841,76	811,76	1 653,52	106,2%	1 978,30	119,6%	1 716,35	103,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	37,25	257,00	689,9%					100,00			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	11 102,18	9 280,29	83,6%	5 120,96	5 566,48	10 687,44	96,3%	11 966,03	112,0%	10 998,73	102,9%
1.2.1	Электроэнергия	11 102,18	9 280,29	83,6%	5 120,96	5 566,48	10 687,44	96,3%	11 966,03	112,0%	10 998,73	102,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	13 508,03	16 243,44	120,3%	6 994,99	7 512,62	14 507,63	107,4%	15 349,06	105,8%	15 189,48	104,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	10 374,83	12 480,35	120,3%	5 372,50	5 770,06	11 142,57	107,4%	11 788,83	105,8%	11 666,27	104,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 133,20	3 763,10	120,1%	1 622,49	1 742,56	3 365,06	107,4%	3 560,23	105,8%	3 523,21	104,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году		
	кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	9 100,50	8 380,03	92,1%	4 250,00	5 497,20	9 747,20	107,1%	10 473,81	107,5%	10 175,16	104,4%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта								15,95			
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод								75,00			
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	**2 510,35**	**1 777,85**	70,8%	**1 171,53**	**1 171,53**	**2 343,06**	93,3%	**2 488,33**	106,2%	**2 222,83**	94,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	685,46	283,30	41,3%	69,27	69,27	138,53	20,2%	147,12	106,2%	432,12	311,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 824,89	1 494,55	81,9%	1 102,27	1 102,27	2 204,53	120,8%	2 341,21	106,2%	1 790,71	81,2%
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	**11 223,94**	**10 151,42**	90,4%	**5 718,70**	**5 569,26**	**11 287,96**	100,6%	**11 958,32**	105,9%	**11 218,91**	99,4%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4 487,05										
3.1.1	Услуги связи и интернет	292,50	152,93	52,3%	142,05	142,96	285,01	97,4%	288,27	101,1%	281,75	98,9%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги	60,00										
3.1.4	Консультационные услуги								28,00			
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий				755,15	755,15	1 510,29		1 527,55	101,1%		
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	6 736,89	6 504,65	96,6%	3 376,54	3 376,54	6 753,07	100,2%	7 018,97	103,9%	6 733,77	99,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	5 174,27	4 997,43	96,6%	2 593,35	2 593,34	5 186,69	100,2%	5 390,91	103,9%	5 171,87	99,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 562,63	1 507,22	96,5%	783,19	783,19	1 566,38	100,2%	1 628,06	103,9%	1 561,90	99,7%
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		109,00						68,64			
3.6	Страхование производственных объектов		94,04						65,84			
3.7	Прочие административные		3 443,73		2 342,17	2 192,72	4 534,89		4 804,87	106,0%	4 485,14	98,9%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году		
	расходы, в том числе:											
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	35,36	155,31	439,2%	16,50	16,50	33,00	93,3%	83,54	253,1%	61,96	187,7%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий		1 776,90									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация	1 340,58	1 288,03	96,1%	579,26	579,26	1 158,51	86,4%	243,80	21,0%	440,36	38,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 340,58	1 288,03	96,1%	579,26	579,26	1 158,51	86,4%	243,80	21,0%	440,36	38,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	196,67	783,33	398,3%	890,63	890,63	1 781,27	905,7%	396,66	22,3%	396,66	22,3%
6.1	Аренда имущества								396,66		396,66	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**110,25**	**111,32**	101,0%	**59,23**	**59,24**	**118,47**	107,5%	**113,06**	95,4%	**81,62**	68,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	21,60	49,02	227,0%	27,43	27,44	54,87	254,0%	52,26	95,2%	36,07	65,7%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		2017 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	2017 год	% роста к предыдущему году		
7.6	Земельный налог	23,85	5,01	21,0%								
7.7	Транспортный налог	64,80	57,29	88,4%	31,80	31,80	63,60	98,1%	60,80	95,6%	45,56	71,6%
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		**7 109,13**									
10	Итого НВВ	**51 579,76**	**43 266,36**	83,9%	**26 052,33**	**28 109,62**	**54 161,96**	105,0%	**56 045,04**	103,5%	**52 924,62**	97,7%

Дата: 28.11.2016 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»
Чистопольского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: 26/69

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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на водоотведение на 2017 год приказом Госкомитета от 27.04.2016 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/69, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Имущество находится в собственности организации.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоотведению Каргалинском сельском поселении Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс:

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%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016год (утв.)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
1	Пропущено сточных вод, всего:	11,302	10,007	19,247	14,065	14,065	73,1%
2	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	11,302	10,007	19,247	14,065	14,065	73,1%
3.1	бюджетным организациям	0,722	0,762	1,22	0,765	0,765	62,7%
3.2	населению	8,281	6,761	14,627	10,80	10,80	73,8%
		73,2%	67,6%	76,0%	76,8%	76,8%	
3.3	прочим потребителям	2,299	2,484	3,4	2,50	2,50	73,5%

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	326,12		
Утверждено ГКРТТ		592,80	
прогноз организации			512,93
принято ГКРТТ			435,95

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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
512,93	30,80	100,0%	42,14	136,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 265,69 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) заявленные организацией в размере 150,94 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием данных затрат по факту 2015 года и за 9 месяцев 2016 года.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 265,27 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 203,74 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 2,14 тыс.руб. Затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 61,53 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,13 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			
Машинист насосной установки	0,13	15,23	23,76
Слесарь-ремонтник	1	15,00	179,98
Итого	**1,13**	**15,03**	**203,74**

3. Прочие производственные расходы приняты в сумме 0,42 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 0,93 тыс.руб. В данной статье учтена плата за негативное воздействие на окружающую среду. Затраты приняты на основании представленной декларации.

П. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 85,50 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 85,50 тыс.руб.

Дополнительно учтены затраты на замену колодцев на основании представленных документов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт канализационных колодцев по ул.Балакина н.п. Каргали с заменой люков	21,60	21,60	100,0%
Ремонт и замена участка напорного канализационного коллектора диаметром 100 мм чугун по ул. Балакина н.п. Каргали	7,33	7,33	100,0%
Текущий ремонт и прочистка канализационных сетей по ул. Балакина н.п. Каргали	19,06	19,06	100,0%
Замена колодцев		37,51	
Итого	**47,99**	**85,50**	**178,2%**

III. Административные расходы приняты в сумме 2 411,64 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 263,66 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Дополнительно учтены эксплуатационные расходы по аварийному запасу по представленным документам (№107 от 6.12.2016).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	958,45	948,49	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	289,45	286,44	99,0%
3	Транспортные расходы	119,97	117,15	97,6%
4	Услуги банка	28,61	27,93	97,6%
5	Услуги ЕРЦ	186,80	182,41	97,6%
6	Подготовка кадров	21,26	20,76	97,6%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	32,72	31,95	97,6%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,45	17,04	97,7%
9	Договорные услуги (обслуживание информационных программ, техдокументация, заправка картриджей)	8,50	8,30	97,6%
10	Лицензии, экспертиза (оценка запасов питьевой воды, техническая ревизия скважин, проект зоны санитарной охраны скважин)	400,00	400,00	100,0%
11	Страхование имущества	32,95	32,18	97,7%
12	Прочие услуги (эксплуатационные расходы по аварийному запасу, материалы АСУТП, кап.ремонт двигателей)	51,81	338,98	654,3%
Итого		**2 147,98**	**2 411,64**	**112,3%**

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	32,83	394,01
2	Бухгалтер	1	18,44	221,3
3	Экономист	0,5	10,89	65,33
4	Инженер	0,5	17,85	107,08
5	Инженер-программист	0,5	7,65	45,92
6	Кассир	0,5	8,25	49,50
7	Инженер-электронщик	0,5	10,89	65,35
Итого:		**4,5**	**17,56**	**948,49**

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 3,4% в сумме 82,00 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 81,60 тыс.руб.:

- единый налог при УСН – 81,60 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 3,4%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 2,77 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2017 год составит **435,95** тыс.руб.

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 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,80	31,19	101,3%

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и руководством Чистопольского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Ю.Г.Себряева

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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**	**10,01**	**33,3%**	**9,62**	**9,62**	**19,25**	**64,1%**	**14,07**	**7,03**	**7,03**	**14,07**	**73,1%**
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	10,01	**33,3%**	9,62	9,62	19,25	**64,1%**	14,07	7,033	7,03	14,07	**73,1%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	25,40	6,76	**26,6%**	7,31	7,31	14,63	**57,6%**	10,80	5,400	5,40	10,80	**73,8%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	1,22	0,76	**62,5%**	0,61	0,61	1,22	**100,0%**	0,77	0,383	0,38	0,77	**62,7%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	3,40	2,48	**73,1%**	1,70	1,70	3,40	**100,0%**	2,50	1,250	1,25	2,50	**73,5%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		**0,00**	0,00	**33,3%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64,1%**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**73,1%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	**956,99**	**303,42**	**31,7%**	**294,62**	**294,61**	**589,22**	**61,6%**	**511,29**	**215,21**	**217,96**	**433,18**	**73,5%**
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	**793,15**	**298,95**	**37,7%**	**175,96**	**188,67**	**364,63**	**46,0%**	**383,05**	**215,21**	**217,96**	**433,18**	**118,8%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	411,73	239,55	**58,2%**	136,27	146,53	282,80	**68,7%**	340,09	171,74	179,44	351,18	**124,2%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	40,75			13,61	14,79	28,39	**69,7%**	22,70				
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	181,18	99,30	**54,8%**	93,82	100,76	194,59	**107,4%**	205,88	99,53	104,21	203,74	**104,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,72	29,79	**54,4%**	28,33	30,43	58,76	**107,4%**	62,18	30,06	31,47	61,53	**104,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,55											
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	96,00	72,28	**75,3%**									
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	38,54	36,83	**95,6%**	0,46	0,49	0,95	**2,5%**	47,99	41,95	43,55	85,50	**8999,6%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		1,35		0,05	0,06	0,11		1,35	0,21	0,21	0,42	**381,8%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	381,42	59,40	**15,6%**	39,68	42,14	81,83	**21,5%**	42,96	43,47	38,53	82,00	**100,2%**
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	**163,84**	**4,47**	**2,7%**	**118,66**	**105,93**	**224,59**	**137,1%**	**128,24**				

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	163,84	4,47	**2,7%**	118,66	105,93	224,59	**137,1%**	128,24				
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	159,84			53,36	58,01	111,37	**69,7%**	128,24				
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4,00	4,47	**111,8%**	65,29	47,93	113,22	**2830,5%**					
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				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.	**956,99**	**303,42**	**31,7%**	**294,62**	**294,61**	**589,22**	**61,6%**	**511,29**	**215,21**	**217,96**	**433,18**	**73,5%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	575,57	244,02	**42,4%**	254,93	252,46	507,40	**88,2%**	468,33	171,74	179,44	351,18	**69,2%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	200,59			66,97	72,80	139,76	**69,7%**	150,94				
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	181,18	99,30	**54,8%**	93,82	100,76	194,59	**107,4%**	205,88	99,53	104,21	203,74	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,72	29,79	**54,4%**	28,33	30,43	58,76	**107,4%**	62,18	30,06	31,47	61,53	**104,7%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,55											
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	96,00	72,28	**75,3%**									
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	42,54	41,30	**97,1%**	65,75	48,42	114,17	**268,4%**	47,99	41,95	43,55	85,50	**74,9%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				48,72	51,74	100,46						
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		1,35		0,05	0,06	0,11		1,35	0,21	0,21	0,42	**381,8%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	381,42	59,40	**15,6%**	39,68	42,14	81,83	**21,5%**	42,96	43,47	38,53	82,00	**100,2%**
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	**21,41**	**22,70**	**106,0%**	**1,79**	**1,79**	**3,58**	**16,7%**	**1,63**	**1,39**	**1,39**	**2,77**	**77,6%**
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	21,41			1,79	1,79	3,58	**16,7%**	1,63	1,39	1,39	2,77	**77,6%**
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	**978,40**	**326,12**	**33,3%**	**296,40**	**296,39**	**592,80**	**60,6%**	**512,93**	**216,60**	**219,35**	**435,95**	**73,5%**
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	**43,09**	**36,83**	**85,5%**	**65,75**	**48,42**	**114,17**	**264,9%**	**47,99**	**41,95**	**43,55**	**85,50**	**74,9%**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**32,59**	**32,59**	**100,0%**	**30,80**	**30,80**	**30,80**	**94,5%**	**36,47**	**30,80**	**31,19**	**31,00**	**100,6%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
							100,0%				**100,0%**	**101,3%**	**100,6%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**		**нет**	
1	Производственные расходы	**436,48**	**129,09**	29,6%	**189,19**	**204,03**	**393,22**	90,1%	**420,34**	106,9%	**265,69**	67,6%
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	200,59			66,99	72,77	139,76	69,7%	150,94	108,0%		
1.2.1	Электроэнергия	200,59			66,99	72,77	139,76	69,7%	150,94	108,0%		
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:	235,89	129,09	54,7%	122,15	131,20	253,35	107,4%	268,05	105,8%	265,27	104,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	181,18	99,30	54,8%	93,82	100,77	194,59	107,4%	205,88	105,8%	203,74	104,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	54,71	29,79	54,5%	28,33	30,43	58,76	107,4%	62,18	105,8%	61,53	104,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы											
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:				0,05	0,06	0,11		1,35	1285,7%	0,42	400,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
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	**42,54**	**41,30**	97,1%	**57,08**	**57,09**	**114,17**	268,4%	**47,99**	42,0%	**85,50**	74,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	42,54	41,30	97,1%	6,86	6,86	13,71	32,2%	47,99	350,0%	85,50	623,6%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем				50,23	50,24	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	**380,30**	**60,75**	16,0%	**48,34**	**33,50**	**81,83**	21,5%	**42,97**	52,5%	**82,00**	100,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,25	0,66	12,6%	0,76	0,75	1,51	28,7%	0,65	43,4%	1,09	72,0%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	300,63	35,75	11,9%	28,90	28,90	57,80	19,2%	24,96	43,2%	41,99	72,6%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	230,90	27,46	11,9%	22,20	22,20	44,39	19,2%	19,17	43,2%	32,25	72,6%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	69,73	8,29	11,9%	6,71	6,70	13,41	19,2%	5,79	43,2%	9,74	72,6%
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:	79,67	25,00	31,4%	19,44	4,60	24,03	30,2%	18,01	74,9%	40,01	166,5%
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	0,55										
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,55										
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	96,00	72,28	75,3%								
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	**22,53**			**1,79**	**1,79**	**3,58**	15,9%	**1,63**	45,6%	**2,77**	77,6%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	21,41			1,79	1,79	3,58	16,7%	1,63	45,6%	2,77	77,6%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено Госкомитетом				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,11										
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		**22,70**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения		22,70									
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	**978,40**	**326,12**	33,3%	**296,40**	**296,40**	**592,80**	60,6%	**512,93**	86,5%	**435,95**	73,5%

Дата 28.11.2016 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»
Чистопольского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: 26/68

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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 27.04.2016 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/68, 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 01.04.2016 №3 (до 01.03.2017), от 01.05.2016 №14 (до 01.04.2017), от 01.04.2016 №5 (до 01.03.2017), от 01.04.2016 №4 (до 01.03.2017), от 06.04.2016 №7 (до 06.03.2017), от 01.05.2016 №15 (до 01.04.2017), от 01.04.2016 №6 (до 01.03.2017), от 06.04.2016 №9 (до 06.03.2017), от 06.04.2016 №8 (до 06.03.217), от 01.11.2016 №17 (до 01.10.2017), от 01.12.2016 №18 (до 01.11.2017), от 01.05.2016 №16 (до 01.04.2017), от 01.05.2016 №12 (до 01.04.2017), от 01.05.2016 №13 (до 01.04.2017), от 01.05.2016 №11 (до 01.04.2017) и от 01.06.2016 №10 (до 01.05.2017) между ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и Исполнительными комитетами сельских поселений Чистопольского муниципального района имущество находится в пользовании организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» **на 2017 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 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс:

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%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
1	Поднято воды	256,115	312,771	287,817	331,109	331,109	115,0%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	256,115	312,771	287,817	331,109	331,109	115,0%
2.1	потери воды	34,727	40,279	41,839	40,371	40,371	96,5%
		13,6%	12,9%	14,5%	12,2%	12,2%	
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.:	221,418	272,492	245,978	290,738	290,738	118,2%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	13,075	12,561	13,361	14,833	14,833	111,0%
3.3	населению	203,392	251,323	225,086	272,323	272,323	121,0%
		91,9%	92,2%	91,5%	93,7%	93,7%	
3.4	прочим потребителям	4,951	8,608	7,531	3,582	3,582	45,6%

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

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

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

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

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год
факт	8 532,99		
Утверждено ГКРТТ		8 191,00	
прогноз организации			10 462,75
принято ГКРТТ			10 123,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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**
10 462,75	34,19	100,0%	37,78	110,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 7 067,82 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 553,68 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 553,68 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 9,18 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3 239,84 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 3 239,84 тыс. руб., принята в количестве 532,71 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 204,57 тыс.руб. Объем электроэнергии принят на уровне предложения организации. В расчете учтена фактическая цена по отчету за 9 месяцев 2016 года с учетом индекса-дефлятора. Рост по данной статье на 19,6% связан с увеличением объема электроэнергии (увеличением объема водоснабжения).

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 5,68 руб./кВт.ч.
- НН – 6,20 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2 318,61 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 780,81 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 109,98 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 537,80 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11,5 чел., с увеличением на 1,5 ед. к утвержденному периоду регулирования (со снижением на 0,5 ед. к предложению организации). Численность принята на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года и с учетом увеличения объема водоснабжения.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	16,26	195,12
Машинист насосной установки	3	7,65	275,49
Контролёр	2	13,04	313,04
Энергетик	1	15,35	184,25
Слесарь-ремонтник	4,5	15,05	812,90
Итого	**11,5**	**12,90**	**1 780,81**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 845,76 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 108,99 тыс.руб. Затраты 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 цехового персонала	601,89	595,63	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	181,77	179,88	99,0%
3	Коммунальные платежи	1,09	1,07	98,2%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,00	50,00	100,0%
4	Договорные услуги (лабораторные исследования качества воды, поверка средств измерений)	120,00	19,18	16,0%
Итого:		**954,75**	**845,76**	**88,6%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	17,85	214,15
Водитель	1	15,00	179,95
Экскаваторщик	1	16,79	201,53
Итого:	**3**	**16,55**	**595,63**

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

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 109,94 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 66,16 тыс.руб. В данной статье учтены затраты на водный налог. Затраты приняты с учетом представленных документов и роста объема водоснабжения.

П. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 716,26 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 151,63 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 564,63 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 и замена участка водопровода	170,12	170,12	100,0%
Капитальный ремонт и монтаж пожарного гидранта	37,20	37,20	100,0%
Капитальный ремонт и замена погружного насоса	0,13	0,13	100,0%
Строительство ограждения водозабора по периметру 1 пояса санитарной охраны на водозаборе н.п. Каргали	229,93	229,93	100,0%
Монтаж станций управления на водозаборах н.п. Старое Иванаево, Александровка, Муслюмкино, Старое Ромашкино	107,18	107,18	100,0%
Текущий ремонт	151,63	151,63	100,0%
Итого	**716,26**	**716,26**	**100,0%**

III. Административные расходы приняты в сумме 2 411,64 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 263,66 тыс.руб. Затраты приняты с

учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Дополнительно учтены эксплуатационные расходы по аварийному запасу по представленным документам (№107 от 6.12.2016).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	958,45	948,49	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	289,45	286,44	99,0%
3	Транспортные расходы	119,97	117,15	97,6%
4	Услуги банка	28,61	27,93	97,6%
5	Услуги ЕРЦ	186,80	182,41	97,6%
6	Подготовка кадров	21,26	20,76	97,6%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	32,72	31,95	97,6%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,45	17,04	97,7%
9	Договорные услуги (обслуживание информационных программ, техдокументация, заправка картриджей)	8,50	8,30	97,6%
10	Лицензии, экспертиза (оценка запасов питьевой воды, техническая ревизия скважин, проект зоны санитарной охраны скважин)	400,00	400,00	100,0%
11	Страхование имущества	32,95	32,18	97,7%
12	Прочие услуги (эксплуатационные расходы по аварийному запасу, материалы АСУТП, кап.ремонт двигателей)	51,81	338,98	654,3%
Итого		**2 147,98**	**2 411,64**	**112,3%**

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	32,83	394,01
2	Бухгалтер	1	18,44	221,3
3	Экономист	0,5	10,89	65,33
4	Инженер	0,5	17,85	107,08
5	Инженер-программист	0,5	7,65	45,92
6	Кассир	0,5	8,25	49,50
7	Инженер-электронщик	0,5	10,89	65,35
Итого:		**4,5**	**17,56**	**948,49**

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 и включением затрат на лицензии. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 88,9% в сумме 2 143,94 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2017 год Госкомитетом приняты в размере 123,06 тыс.руб., в том числе:

– производственные помещения (договор №31от 02.03.2015) – 123,06 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Затраты приняты на основании представленных документов.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 81,60 тыс.руб.:

- единый налог при УСН – 81,60 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 88,9 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 72,54 тыс.руб.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит **10 123,63 тыс.руб.**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	34,19	35,45	103,7%

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и руководством Исполнительного комитета Чистопольского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу Ю.Г.Себряева

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 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	**221,72**	**272,49**	**122,9%**	**122,99**	**122,99**	**245,98**	**110,9%**	**290,74**	**145,37**	**145,37**	**290,74**	**118,2%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	221,72	272,49	**122,9%**	122,99	122,99	245,98	**110,9%**	**290,74**	145,369	145,37	290,74	**118,2%**
2.3.1	Население	тыс. м3	204,08	251,32	**123,1%**	112,54	112,54	225,09	**110,3%**	272,32	136,162	136,16	272,32	**121,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	12,46	12,56	**100,9%**	6,68	6,68	13,36	**107,3%**	14,83	7,417	7,42	14,83	**111,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,18	8,61	**166,2%**	3,77	3,77	7,53	**145,4%**	3,58	1,791	1,79	3,58	**47,6%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	**0,05**	**0,03**	**61,4%**	**0,01**	**0,01**	**0,03**	**55,5%**	**0,03**	**0,02**	**0,02**	**0,03**	**118,2%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	**6 851,70**	**8 764,29**	**127,9%**	**3 953,92**	**4 172,77**	**8 126,68**	**118,6%**	**10 388,69**	**4 933,89**	**5 117,19**	**10 051,09**	**123,7%**
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	**6 765,69**	**8 764,29**	**129,5%**	**3 789,84**	**4 051,19**	**7 841,03**	**115,9%**	**10 104,82**	**4 795,62**	**4 971,60**	**9 767,22**	**124,6%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 775,60	7 210,43	**124,8%**	3 076,35	3 293,47	6 369,82	**110,3%**	8 155,38	3 700,01	3 923,26	7 623,27	**119,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	2 133,51	2 856,40	**133,9%**	1 297,86	1 410,77	2 708,62	**127,0%**	3 444,41	1 564,38	1 675,45	3 239,84	**119,6%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	по уровням напряжения													
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 102,04	1 122,83	**101,9%**	664,12	713,27	1 377,39	**125,0%**	1 890,79	866,57	914,23	1 780,81	**129,3%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	332,82	339,09	**101,9%**	200,56	215,41	415,97	**125,0%**	571,02	261,70	276,10	537,80	**129,3%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 028,10	1 095,80	**106,6%**	265,16	265,16	530,31	**51,6%**	123,06	61,53	61,53	123,06	**23,2%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	96,69	219,56	**227,1%**	0,46	0,49	0,95	**1,0%**	432,39	210,61	221,78	432,39	**45514,7 %**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								337,24	164,27	172,97	337,24	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 038,44	1 484,44	**142,9%**	624,52	663,24	1 287,76	**124,0%**	1 517,61	681,66	717,78	1 399,44	**108,7%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,00	92,31	**209,8%**	23,67	25,14	48,81	**110,9%**	176,10	53,55	56,39	109,94	**225,2%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	990,09	1 553,86	**156,9%**	713,49	757,72	1 471,21	**148,6%**	1 949,44	1 095,61	1 048,33	2 143,95	**145,7%**
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	**86,01**			**164,08**	**121,57**	**285,65**	**332,1%**	**283,87**	**138,27**	**145,60**	**283,87**	**99,4%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	86,01			164,08	121,57	285,65	**332,1%**	283,87	138,27	145,60	283,87	**99,4%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5,22											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	80,79			164,08	121,57	285,65	**353,6%**	283,87	138,27	145,60	283,87	**99,4%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				137,30	145,81	283,11		227,39	110,76	116,63	227,39	**80,3%**
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	**6 851,70**	**8 764,29**	**127,9%**	**3 953,92**	**4 172,77**	**8 126,68**	**118,6%**	**10 388,69**	**4 933,89**	**5 117,19**	**10 051,09**	**123,7%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 861,61	7 210,43	**123,0%**	3 240,43	3 415,04	6 655,47	**113,5%**	8 439,25	3 838,28	4 068,86	7 907,14	**118,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 133,51	2 856,40	**133,9%**	1 297,86	1 410,77	2 708,62	**127,0%**	3 444,41	1 564,38	1 675,45	3 239,84	**119,6%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 102,04	1 122,83	**101,9%**	664,12	713,27	1 377,39	**125,0%**	1 890,79	866,57	914,23	1 780,81	**129,3%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	332,82	339,09	**101,9%**	200,56	215,41	415,97	**125,0%**	571,02	261,70	276,10	537,80	**129,3%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5,22											
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 028,10	1 095,80	**106,6%**	265,16	265,16	530,31	**51,6%**	123,06	61,53	61,53	123,06	**23,2%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	177,48	219,56	**123,7%**	164,54	122,06	286,60	**161,5%**	716,26	348,88	367,38	716,26	**249,9%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2017 год		2017 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	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения													
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				137,30	145,81	283,11		564,63	275,03	289,60	564,63	**199,4%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 038,44	1 484,44	**142,9%**	624,52	663,24	1 287,76	**124,0%**	1 517,61	681,66	717,78	1 399,44	**108,7%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,00	92,31	**209,8%**	23,67	25,14	48,81	**110,9%**	176,10	53,55	56,39	109,94	**225,2%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	990,09	1 553,86	**156,9%**	713,49	757,72	1 471,21	**148,6%**	1 949,44	1 095,61	1 048,33	2 143,95	**145,7%**
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	**55,59**			**32,16**	**32,16**	**64,31**	**115,7%**	**74,06**	**36,27**	**36,27**	**72,54**	**112,8%**
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	55,59			32,16	32,16	64,31	**115,7%**	74,06	36,27	36,27	72,54	**112,8%**
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		231,30										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	**6 907,29**	**8 532,99**	**123,5%**	**3 986,07**	**4 204,92**	**8 191,00**	**118,6%**	**10 462,75**	**4 970,17**	**5 153,47**	**10 123,63**	**123,6%**
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	**182,70**	**209,82**	**114,8%**	**164,54**	**122,06**	**286,60**	**156,9%**	**716,26**	**348,88**	**367,38**	**809,87**	**282,6%**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**31,15**	**31,31**	**100,5%**	**32,41**	**34,19**	**33,30**	**106,9%**	**35,99**	**34,19**	**35,45**	**34,82**	**104,6%**
							105,5%				**100,0%**	**103,7%**		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	**4 650,81**	**5 802,76**	124,8%	**2 810,74**	**3 027,81**	**5 838,55**	125,5%	**7 599,93**	130,2%	**7 067,82**	121,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	322,55	465,08	144,2%	250,00	250,64	500,64	155,2%	562,86	112,4%	553,68	110,6%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	322,55	465,08	144,2%	250,00	250,64	500,64	155,2%	562,86	112,4%	553,68	110,6%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 133,51	2 856,40	133,9%	1 297,86	1 410,76	2 708,62	127,0%	3 444,41	127,2%	3 239,84	119,6%
1.2.1	Электроэнергия	2 133,51	2 856,40	133,9%	1 297,86	1 410,76	2 708,62	127,0%	3 444,41	127,2%	3 239,84	119,6%
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 434,86	1 461,92	101,9%	864,69	928,68	1 793,36	125,0%	2 461,81	137,3%	2 318,61	129,3%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 102,04	1 122,83	101,9%	664,12	713,27	1 377,39	125,0%	1 890,79	137,3%	1 780,81	129,3%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	332,82	339,09	101,9%	200,56	215,41	415,97	125,0%	571,02	137,3%	537,80	129,3%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	715,88	1 019,36	142,4%	374,52	412,60	787,12	110,0%	954,76	121,3%	845,76	107,5%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	44,00			23,67	25,14	48,81	110,9%	176,10	360,8%	109,94	225,2%
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	**177,48**	**219,56**	123,7%	**164,54**	**122,06**	**286,60**	161,5%	**716,26**	249,9%	**716,26**	249,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	177,48	219,56	123,7%		3,49	3,49	2,0%	151,63	4344,7%	151,63	4344,7%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				164,54	118,57	283,11		564,63	199,4%	564,63	199,4%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	**987,20**	**1 646,17**	166,8%	**713,49**	**757,72**	**1 471,21**	149,0%	**1 949,44**	132,5%	**2 143,94**	145,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	13,62	17,27	126,8%	13,56	13,56	27,12	199,1%	29,69	109,5%	28,40	104,7%
3.1.1	Услуги связи и интернет	13,62	17,27	126,8%	13,56	13,56	27,12	199,1%	29,69	109,5%	28,40	104,7%
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											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 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	780,39	935,16	119,8%	519,58	519,55	1 039,13	133,2%	1 132,56	109,0%	1 097,85	105,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	599,38	718,25	119,8%	399,06	399,05	798,11	133,2%	869,86	109,0%	843,21	105,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	181,01	216,91	119,8%	120,52	120,51	241,03	133,2%	262,70	109,0%	254,65	105,7%
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				8,81	8,81	17,62		19,29	109,5%	18,46	104,7%
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	193,19	693,74	359,1%	171,54	215,80	387,34	200,5%	767,89	198,2%	999,23	258,0%
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	**5,22**										
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	5,22										
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	**1 028,10**	**1 095,80**	106,6%	**265,15**	265,16	**530,31**	51,6%	**123,06**	23,2%	**123,06**	23,2%
6.1	Аренда имущества	1 028,10	1 095,80	106,6%	265,15	265,16	530,31	51,6%	123,06	23,2%	123,06	23,2%
6.2	Концессионная плата											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период			
					Утверждено				план организации		расчет Госкомитета	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**58,47**			**32,16**	**32,16**	**64,31**	110,0%	**74,06**	115,2%	**72,54**	112,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	55,59			32,16	32,16	64,31	115,7%	74,06	115,2%	72,54	112,8%
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,89										
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		**231,30**									
10	Итого НВВ	**6 907,29**	**8 532,99**	123,5%	**3 986,07**	**4 204,91**	**8 190,98**	118,6%	**10 462,75**	127,7%	**10 123,63**	123,6%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку воды АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» для потребителей города Зеленодольск на 2016 и 2017 годы

№ тарифного дела: **26/230, 26/237**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);
- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

АО «ЗВКС» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 26.08.2015 «О гарантирующей организации») и пгт Васильево (постановление Исполнительного комитета поселка городского типа Васильево Зеленодольского муниципального района от 20.08.2015 №221 «О присвоении АО «ЗВКС» статуса гарантирующей организации»). Согласно письма от 28.10.2016 №03-2/4636 Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района коммунальные сети АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» планируется включить в схему водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения г.Зеленодольск.

Учитывая изложенное, для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» устанавливается тариф на транспортировку воды.

На основании заявлений АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на транспортировку воды на 2015 и 2016 годы, приказов Госкомитета от 02.11.2016 № 293 «Об открытии тарифного дела об установлении тарифов на транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2016 год и назначении уполномоченных по делам», «Об открытии тарифного дела об установлении тарифов на транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2017 год и назначении уполномоченных по делам», открыты тарифные дела № 26/230, № 26/237 о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлениям 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 воды, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.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.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование». Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с

поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку воды АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2016 и 2017 годы Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет транспортировку воды по водопроводным сетям протяженностью 0,6 км от АО «ЗВКС» до военного городка на ул. Маяковского 3.

Тариф на транспортировку воды в г. Зеленодольск АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (прогноз)	2017 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год (принято ГКРТТ)	2016прог./ 2016, (%)
1	Транспортировка воды	1,16	1,16	2,7	2,7	232,8
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1,16	1,16	2,7	2,7	232,8
	прочим потребителям	1,16	1,16	2,7	2,7	232,8

Объем транспортировки воды на 2016 и 2017 годы принят на уровне ведомости отпуска воды, представленной организацией за период с декабря 2015г. по январь 2016 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 от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год
электрическая энергия	108,2%	107,0%
индекс потребительских цен	107,4%	104,7%
индекс цен промышленных производителей	106,7%	103,8%

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 и 2017 годы 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
2016 год	58,59	50,34	100,0	50,34	100,0
2017 год	123,98	50,34	100,0	112,35	111,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы на 2016 год*** приняты в сумме 12,61 тыс.руб., ***Производственные расходы на 2017 год*** приняты в сумме 12,61 тыс.руб.

1. Общехозяйственные расходы*. Отклонение от прогноза организации составляет в 2016 году - 52,59 тыс.руб., в 2017 году – 117,75 тыс.руб., затраты приняты аналогично затратам АО «ЗВКС», на транспортировку 1 куб.м. питьевой воды по г.Зеленодольск.

Необходимая валовая выручка на услуги по транспортировки питьевой воды на 2017 год для АО «ЗВКС» составляет 32155,46 тыс.руб.

Объем – 6884,42 тыс.куб.м.

Удельный расход на транспортировку питьевой воды составит 4,67 руб./куб.м.

Объем по г.Зеленодольск 2,7т. куб.м *4,67 руб./куб.м.=12,61 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз тыс.руб. на 2016 год	Расчет Госкомитета тыс.руб. на 2016 год	Отклонение от прогноза	Прогноз тыс.руб. на 2017 год	Расчет Госкомитета тыс.руб. на 2017 год	Отклонение от прогноза
1	Обслуживание сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО "НордЭнерго" от 30.10.2015	58,59	12,61	21,5%	123,98	12,61	10,2%
Итого		***58,59***	***12,61***	***21,5%***	**123,98**	**12,61**	**10,2%**

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

II. Нормативная прибыль. Организация не заявляла затраты на прибыль.

III. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку воды на 2016 год составит 12,61 тыс.руб., на 2017 год - 12,61 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 и 2017 годы, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды (руб./куб.м)			Отклонение, %
	С момента вступления в силу постановления по 31 декабря 2016 г.	с 1 января 2017 по 30 июня 2017	с 1 июля 2017 по 31 декабря 2017	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (без учета НДС)	4,67	4,67	4,67	100,0

Данный тариф согласован руководителем организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2016 и 2017 годы.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку воды на 2016 и 2017 годы

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на 2016 год	План предприятия на 2017 год	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой				% 2016прогноз/ 2016	% 2016расч / 2017
					С момента вступления в силу постановления по 31 декабря 2016 г.	с 1 января 2017 по 30 июня 2017	с 1 июля 2017 по 31 декабря 2017	2017 год		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да	да			да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	**х**								
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м^3**	**1,16**	**1,16**	**2,7**	**1,35**	**1,35**	**2,7**	232,8	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3	**1,16**	**1,16**	**2,7**	**1,35**	**1,35**	**2,7**	232,8	100,0
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3								
2.3.1	население	тыс. м^3								
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.**								
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс.руб.**								
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
6.1	**Прямые расходы:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	58,59	123,98	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
7.1	**Прямые расходы:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	58,59	123,98	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
8	**Валовая прибыль:**	**тыс.руб.**								
11	**Товарная продукция**	**тыс.руб.**	**58,59**	**123,98**	**12,61**	6,305	6,305	**12,61**	21,5	100,0
12	**Тариф**	**руб/м^3**	**50,34**	**106,51**	4,67	4,67	4,67	**4,67**	21,5	100,0

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2016-2017 годы

№ п/п	Показатели	План предприятия на 2016 год	Расчет Госкомитета на 2016 год	% роста к предложению	План предприятия на 2017 год	Расчет Госкомитета на 2017 год	% роста к предложению
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да			
1	**Производственные расходы**	**58,59**	**12,61**	**21,5**	123,98	12,61	10,2
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду						
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:						
1.5	Общехозяйственные расходы	**58,59**	**12,61**	**21,5**	123,98	12,61	10,2
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
2	**Ремонтные расходы**						
3	**Административные расходы**						
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**						
5	**Амортизация**						
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**58,59**	**12,61**	**21,5**	123,98	12,61	10,2

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» для
потребителей города Зеленодольск
на 2016 и 2017 годы

№ тарифного дела: **26/231, 26/238**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

АО «ЗВКС» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 26.08.2015 «О гарантирующей организации»). Согласно письма от 28.10.2016 №03-2/4636 Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района коммунальные сети АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» гарантируется включить в схему водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения г.Зеленодольск.

Учитывая изложенное, для АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» устанавливается тариф на транспортировку сточных вод.

На основании заявлений АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод в на 2015 и

2016 годы, приказов Госкомитета от 02.11.2016 № 293 «Об открытии тарифного дела об установлении тарифов на транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2016 год и назначении уполномоченных по делам», «Об открытии тарифного дела об установлении тарифов на транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2017 год и назначении уполномоченных по делам», открыты тарифные дела № 26/231, № 26/238 о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлениям 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 воды, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет эксплуатацию коммунального имущества на основании Договора от 30.10.2015 № БП/ГУЖКХ-ВКС-7 «О передачи объектов ВКХ во временное безвозмездное пользование» Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 09.11.2016г. №2365-р «Об определении АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 годах закупок работ и услуг, связанных с поставкой, передачей тепловой энергии и обслуживанием объектов газового хозяйства, казарменного - жилищного фонда и объектов коммунальной и инженерной инфраструктур и т.д. для нужд Минобороны России» имущество предается в АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» **на 2016 и 2017 годы Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет транспортировку воды по водопроводным сетям протяженностью 0,3 км от АО «ЗВКС» до военного городка на ул. Маяковского 3.

Тариф на транспортировку воды в г. Зеленодольск АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (прогноз)	2017 год (прогноз)	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год (принято ГКРТТ)	2016прог./ 2016, (%)
1	Транспортировка стоков	1,16	1,16	2,7	2,7	232,8
	прочим потребителям	1,16	1,16	2,7	2,7	232,8

Объем транспортировки стоков на 2016 и 2017 годы принят на уровне ведомости отпуска воды, представленной организацией за период с декабря 2015г. по январь 2016 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 от 27.10.2016 (в среднем за год к предыдущему году):

	2016 год	2017 год
электрическая энергия	108,2%	107,0%

	2016 год	2017 год
индекс потребительских цен	107,4%	104,7%
индекс цен промышленных производителей	106,7%	103,8%

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2016 и 2017 годы 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**
2016 год	58,59	50,34	100,0	50,34	100,0
2017 год	123,98	50,34	100,0	112,35	111,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы на 2016 год*** приняты в сумме 16,40 тыс.руб., ***Производственные расходы на 2017 год*** приняты в сумме 16,40 тыс.руб.,

1. Общехозяйственные расходы*.Приняты в размере 16,40 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет в 2016 году - 42,19 тыс.руб., в 2017 году – 107,58 тыс.руб., затраты приняты аналогично затратам АО «ЗВКС», на транспортировку 1 куб.м. стоков по г.Зеленодольск.

Необходимая валовая выручка на услуги по транспортировки стоков на 2017 год для АО «ЗВКС» составляет 42074,03 тыс.руб.

Объем – 6925,45 тыс.куб.м.

Удельный расход на транспортировку питьевой воды составит 6,075 руб./куб.м.

Объем по г.Зеленодольск 2,7т. куб.м *6,075 руб./куб.м.=16,40 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз тыс.руб. на 2016 год	Расчет Госкомитета тыс.руб. на 2016 год	Отклонение от прогноза	Прогноз тыс.руб. на 2017 год	Расчет Госкомитета тыс.руб. на 2017 год	Отклонение от прогноза
1	Обслуживание сетей Договор №17/ВКХ-2015 ООО "НордЭнерго" от 30.10.2015	58,59	16,40	28,0%	123,98	16,40	13,2%
Итого		***58,59***	***16,40***	***28,0%***	**123,98**	**16,40**	**13,2%**

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

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

II. Нормативная прибыль. Организация не заявляла затраты на прибыль.

III. Организация не является гарантирующей организацией и не заявляла расчетную предпринимательскую прибыль.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2016 год составит 16,40 тыс.руб.,

на 2017 год составит 16,40 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2016 и 2017 годы, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (руб./куб.м)			Отклонение к 30.06.2017, %
	С момента вступления в силу постановления по 31 декабря 2016 г.	с 1 января 2017 по 30 июня 2017	с 1 июля 2017 по 31 декабря 2017	
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (без учета НДС)	6,08	6,08	6,08	100,0

Данный тариф согласован руководителем организации АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Акционерного общества «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» на 2016 и 2017 годы.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2016 и 2017 годы

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на 2016 год	План предприятия на 2017 год	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой				% 2016прогноз/ 2016	% 2016расч / 2017
					С момента вступления в силу постановления по 31 декабря 2016 г.	с 1 января 2017 по 30 июня 2017	с 1 июля 2017 по 31 декабря 2017	2017 год		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да	да			да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	**x**								
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м^3**	**1,16**	**1,16**	**2,7**	**1,35**	**1,35**	**2,7**	232,8	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3								
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3	**1,16**	**1,16**	**2,7**	**1,35**	**1,35**	**2,7**	232,8	100,0
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3								
2.3.1	население	тыс. м^3								
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.**								
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс.руб.**								
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
6.1	**Прямые расходы:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	58,59	123,98	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
7.1	**Прямые расходы:**	**тыс.руб.**	58,59	123,98	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	58,59	123,98	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
8	**Валовая прибыль:**	**тыс.руб.**								
11	**Товарная продукция**	**тыс.руб.**	**58,59**	**123,98**	**16,40**	8,20	8,20	**16,40**	28,0%	100,0
12	**Тариф**	**руб/м^3**	**50,34**	**106,51**	6,08	6,08	6,08	**6,08**	12,1	100,0

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016-2017 годы

№ п/п	Показатели	План предприятия на 2016 год	Расчет Госкомитета на 2016 год	% роста к предложению	План предприятия на 2017 год	Расчет Госкомитета на 2017 год	% роста к предложению
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да	да	
1	**Производственные расходы**	**58,59**	**16,40**	**28**	**123,98**	**16,40**	**13,2**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду						
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:						
1.5	Общехозяйственные расходы	**58,59**	**16,40**	**28**	**123,98**	**16,40**	**13,2**
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						
2	**Ремонтные расходы**						
3	**Административные расходы**						
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**						
5	**Амортизация**						
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**						
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**						
8	**Нормативная прибыль**						
9	**Убыток**						
10	**Итого НВВ**	**58,59**	**16,40**	**28**	**123,98**	**16,40**	**13,2**

Дата: 03.12.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
для потребителей города Елабуга
на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/245

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. Приказом Госкомитета от 7.11.2016 № 296 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов на 2017-2019 годы 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 питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения 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 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 325,52 км.

Тарифы на питьевую воду на 2016 год установлены постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс с календарной разбивкой для организации МУП «Елабужский Водоканал» ранее, оказывающее данные услуги:

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
МУП «Елабужский Водоканал» (без учета НДС)	26,25	27,30

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в рамках Концессионного соглашения от 07.12.2016 № 760.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды на первый год долгосрочного регулирования – 18,8%;

удельный расход электрической энергии – 1,33 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (утверж)	2017 (прогноз)	Рост, %	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
1	Поднято воды	9632,942	8722,020	8795,15	100,8	8841,651	8888,451
2	расход воды на хозяйственные нужды	16,092	16,092	16,092	100	16,092	16,092
3	Подано воды в водопроводную сеть	9616,850	8705,928	8779,058	100,8	8825,559	8872,359
4	расход воды на технологические нужды	964,115	1445,761	1445,761	100	1445,761	1445,761
5	потери воды	3901,872	1650,398	1650,398	100	1650,398	1650,398
	%	40,57	19	18,8		18,7	18,6
6	Отпущено воды, всего, в том числе:	4750,863	5609,769	5682,899	101,3	5729,400	5776,200
6.1	Отпущено другим водопроводам	1514,238	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.2	бюджетным организациям	276,903	337,38	337,38	100	337,38	337,38
6.3	населению	2082,444	2270,00	2200,00	96,9	2219,800	2239,778
		43,8	40,4				
6.4	прочим потребителям	874,278	3002,389	3145,519	104,7	3172,22	3199,042

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят по предложению организации. Потери воды приняты на уровне, согласованном Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения. На 2018-2019 годы объемы отпуска воды приняты на уровне предложения организации с ежегодным темпом прироста натуральных показателей на 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 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

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

Индексы-дефляторы	2017 год	2018 год	2019 год
электрическая энергия	107%	106,3%	106,3%
индекс потребительских цен	104,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	103,8%	104,4%	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
Факт (справочно для МУП «Елабужский водоканал»	144162,76				
Утверждено ГКРТТ (справочно для МУП «Елабужский водоканал»		151 085,15			
прогноз организации			158 368,39	165 923,60	174 050,13
принято ГКРТТ			158 368,39	165 923,60	174 050,13

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	158 368,39	27,30	100%	28,43	104,0%
2018	165 923,60	28,43	100%	29,49	104,6%
2019	174 050,13	29,49	100%	30,77	102,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 147 896,6 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 109 245,8 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 122 943,46 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 13 902,85 тыс.руб. в том числе:

химические реагенты – 9 659,61 тыс.руб.

№ п/п	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
2017 год						
1	Хлор жидкий	3,00	8 795,15	26,43	34 370,00	908,35
2	Алюминия сульфат техн.	60,00	8 795,15	527,75	14 850,00	7 837,12
3	Полимер акриламида	0,60	8 795,15	5,28	173 229,00	914,15
	Итого					**9 659,61**

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».

Горюче-смазочные материалы – 4 243,23 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Единица измерения	Утвержденный период	2017 год	2018 год	2019 год
			Утверждено			
1	**Расход дизтоплива**	**л**	**57 106,00**	**57 106,00**	**57 106,00**	**57 106,00**
2	Средняя цена 1 литра дизтоплива	руб	32,00	32,00	33,28	34,61
3	Стоимость дизтоплива	руб	1 827 392,00	1 827 392,00	1 900 487,68	1 976 507,19
4	**Расход бензина**	**л**	**68 725,00**	**68 725,00**	**68 725,00**	**68 725,00**
5	Средняя цена 1 литра бензина	руб	32,00	32,00	33,28	34,61
6	Стоимость бензина	руб	2 199 200,00	2 199 200,00	2 287 168,00	2 378 654,72
7	**Расход смазочных материалов**	**л**	**1 829,20**	**1 829,20**	**1 829,20**	**1 829,20**
8	Средняя цена 1 литра смазочных материалов	руб	51,15	51,15	53,20	55,32
9	Стоимость смазочных материалов	руб	93 563,58	93 563,58	97 306,12	101 198,37
10	**Расход природного газа**	**л**	**0,0**	**8 625,00**	8 625,00	**8 625,00**
11	Средняя цена 1 л газа	руб	0,0	14,27	14,84	15,43
12	Стоимость газа	руб	0,0	123 078,75	128 001,90	133 121,98
0	**Всего**	**тыс. руб**	**4 120,16**	**4 243,23**	4 412,96	**4 589,48**

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 21 200,66 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 16 250,70 тыс.руб. Заработная плата и численность основного производственного персонала соответствует штатному расписанию;

– отчисления на социальные нужды – 4 949,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 163,5 чел. (на уровне предложения организации).

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел, тыс.руб.	Общая сумма месячной зарплаты, тыс.руб.	ФОТ на год, тыс.руб.
1	**Всего работников по данному виду деятельности**	**163,50**	**19,43**	**3 178,22**	**38 138,62**
1.1	**Заняты в основном производстве (подъем воды)**	**25,50**		**446,65**	**5 359,74**
1.1.1	Электрогазосварщик	1,00	28,35	28,35	340,20
1.1.2	Машинист насосной установки	4,00	20,40	81,60	979,20
1.1.3	Слесарь АВР	2,50	20,95	52,38	628,50
1.1.4	Машинист насосной установки	14,00	14,48	202,72	2 432,64
1.1.5	Элетромонтер по ремонту и обслуживанию э.о.	4,00	20,40	81,60	979,20
1.2	**Заняты в основном производстве (очистка воды)**	**33,00**		**591,51**	**7 098,12**
1.2.1	Машинист насосной установки	4,00	17,80	71,20	854,40
1.2.2	Оператор	5,00	16,80	84,00	1 008,00
1.2.3	Оператор на фильтрах	9,00	17,59	158,31	1 899,72
1.2.4	Машинист насосной установки	5,00	19,40	97,00	1 164,00
1.2.5	Оператор хлораторных установок	5,00	19,40	97,00	1 164,00
1.2.6	Коагулянщик	5,00	16,80	84,00	1 008,00
1.3	**Заняты в основном производстве (транспортирование воды)**	**15,00**		**316,07**	**3 792,84**
1.3.1	Электрогазосварщик	2,00	25,16	50,32	603,84
1.3.2	Обходчик ВКС	1,00	13,21	13,21	158,52
1.3.3	Слесарь АВР	11,00	20,85	229,35	2 752,20
1.3.4	Слесарь АВР	1,00	23,19	23,19	278,28

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 51 531,34 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	2017 год
1	Заработная плата цехового персонала	21 887,92
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	6 667,06
3	Электроэнергия на цеховые расходы	2 366,40
4	Коммунальные платежи	5 743,50
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 938,10
6	Договорные услуги	2 710,00
7	Прочие цеховые расходы, в том числе:	10 218,36
7.1	Оборудование химбаклаборатории	957,76
7.2	Химреактивы и материалы химбаклаборатории	309,30
7.3	Этиловый спирт для лаборатории	163,51
7.4	Арендная плата за землю	705,43
7.5	Охрана объектов	3 828,10
7.6	Аренда оборудования	1 170,00
7.7	Материалы для технического обслуживания транспортных средств	1 047,10
7.8	Транспортные услуги сторонних организаций	2 037,16
	Итого	**51 531,34**

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел, тыс.руб.	Общая сумма месячной зарплаты, тыс.руб.	ФОТ на год, тыс.руб.
1.4	**Работники предприятия по указанному виду деятельности, относящиеся к общепроизводственным (цеховым) расходам:**	**90,00**	**20,266**	**1 823,99**	**21 887,92**
1.4.1	Мастер	2,00	24,99	49,99	599,84
1.4.2	Водитель	17,00	22,96	390,29	4 683,52
1.4.3	Мастер	4,00	24,27	97,10	1 165,15
1.4.4	Начальник цеха, участка, службы	5,00	40,63	203,14	2 437,67
1.4.5	Начальник лаборатории	1,00	28,13	28,13	337,61
1.4.6	Инженер химик	1,00	22,72	22,72	272,66
1.4.7	Бактериолог	2,00	19,17	38,33	459,97
1.4.8	Инженер технолог	1,00	24,57	24,57	294,81
1.4.9	Лаборант химанализа	14,00	14,25	199,54	2 394,46
1.4.10	Слесарь ремонтник	13,00	16,83	218,85	2 626,16
1.4.11	Электрогазосварщик	3,00	25,69	77,07	924,84

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел, тыс.руб.	Общая сумма месячной зарплаты, тыс.руб.	ФОТ на год, тыс.руб.
1.4.12	Электромонтер по ремонту и обслуживанию э.о.	12,00	18,46	221,46	2 657,53
1.4.13	Машинист экскаватора	5,00	18,03	90,17	1 082,06
1.4.14	Слесарь КИПи А	2,00	17,42	34,85	418,17
1.4.15	Уборщик служебных помещений	2,00	8,18	16,36	196,37
1.4.16	Токарь	2,00	18,63	37,26	447,13
1.4.17	Фрезеровщик	1,00	18,63	18,63	223,56
1.4.18	тракторист	1,00	15,75	15,75	188,95
1.4.19	Инженер энергетик	1,00	19,35	19,35	232,25
1.4.20	Машинист экскаватора	1,00	20,43	20,43	245,21

* *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.

2. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 4 161,87 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 2 181,20 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

- расходы на капитальный ремонт – 1 980,67 тыс.руб., на уровне предложения организации;

Расходы на капитальный ремонт будут направлены на:

реконструкцию водопровода по ул.Марджани от ж/дома 22 до ж/дома 8 Ду315мм п/э - 478,33 тыс.руб.;

реконструкцию водопровода по ул.Строителей от ж/дома 4 до ж/дома 4б Ду110мм п/э - 323,82 тыс.руб.;

монтаж ограждения насосной станции водозабора №1 - 169,30 тыс.руб.;

монтаж освещения периметра насосной станции водозабора №1 - 1 074,3 тыс.руб.;

монтаж освещения периметра насосной станции 2 подъема СОВ - 1 333,00 тыс.руб.

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 27602,0 тыс.руб. в том числе:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2017 год
1	Заработная плата АУП	15 938,11
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 854,75
3	Охрана вневедомственная	1 035,09
4	Услуги банка	261,62
5	Услуги ЕРЦ	980,00
6	Подготовка кадров	410,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	382,50
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	323,63
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	3 119,10
10	Лицензии, экспертиза	297,20
	Итого	**27602,0**

Предприятие оказывает услуги питьевого и технического водоснабжения, водоотведения. Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности . Доля общеэксплуатационных расходов принята на уровне утвержденного периода регулирования и по питьевой воде составляет 57,0% - 15733,16 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Процент распределения
1	Техническая вода	12,00
2	Водоотведение	31,00
5	Питьевая вода	57,00
	ИТОГО	**100,00**

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 36 308,62 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 11 676,20 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят с учетом согласованного Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения удельного расхода электрического энергии 1,33 кВт*час/куб.м., тариф с учетом определённого Прогнозом СЭР индекса-дефлятора.

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

- ВН – 2,76 руб/кВт.ч.;
- СН2 – 4,98 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 3 969,70 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог 146,3 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы - 795,00 тыс.руб.;

налог на имущество - 3 028,40 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого и технического водоснабжения, водоотведения. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 57,0% - 2 262,729 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 2 795,40 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 10 471,79 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт скважин №11,15,17 на НС 1 подъема водозабора №1 с насосом ЭЦВ 8-25-150	подъем воды	1 528,50
Капитальный ремонт насосов ЦНС 180-170 (Н.С. 2 подъема водозабор1)	подъем воды	877,90
Капитальный ремонт затворов Ду 800-на водоводе В7 в камерах ВК 45,46,59,60 в узле ж/д переезда	подъем воды	651,90
Замена скважинных труб НКТ Ду89мм ст. с насосами -2шт. на скважины 7,14 насосной станции 1 поъема водозабора №1	подъем воды	991,00
Замена задвижки Ду400 Ру25 и обратного клапана насоса №8 в НС 2 подъема СОВ	подъем воды	581,10
Реконструкция водопровода по ул.Марджани от ж/дома 22 до ж/дома 30 Ду225мм п/э	транспортировка воды	248,10
Реконструкция водопровода по ул.Тукая к ж/домам 41,41а Ду110мм п/э	транспортировка воды	174,40
Реконструкция магистрального водопровода по ул. Тихая Ду325	транспортировка воды	2 699,90
Реконструкция скорого фильтра №2 с заменой фильтрационного слоя и задвижки Ду400 в БВУ СОВ	очистка воды	2 431,00
Замена мягкой кровли реагентного хозяйства СОВ	очистка воды	354,50
Замена мягкой кровли насосной станции 3 подъема	подъем воды	348,30
Итого		**10 886,60**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению нормативная прибыль предусмотрена со второго года долгосрочного периода регулирования.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена

Расчет необходимой валовой выручки
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	109245,8	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	18,8	18,7	18,6
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,33	1,33	1,33

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	109245,8	105444,7	108829,1

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2017 год	2018 год	2019 год
Затраты, тыс.руб.	36308,7	38654,3	41035,4
Индекс, %	107,0	106,3	106,3

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	**147896,6**	**146700,1**	**154155,1**
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	**10 471,8**	**11 322,4**	**11 606,9**
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	2274,9	2383,8
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**158368,4**	**165923,6**	**174050,1**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	27,30	28,44	104,2

потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,21	33,56	104,2

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	28,44	29,63	104,2
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,56	34,96	104,2

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	29,63	30,63	103,4
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,96	36,14	103,4

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», исполнительным комитетом Елабужского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей города Елабуга

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	6	7	8			14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**2 821,51**	**2 821,51**	**5 609,77**	**2 841,45**	**2 841,45**	**5 682,90**	**101,3%**	**2 864,70**	**2 864,70**	**5 729,40**	**100,8%**	**2 888,10**	**2 888,10**	**5 776,20**	**100,8%**
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	2 821,51	2 821,51	5 609,77	2 841,45	2 841,45	5 682,90	**101,3%**	2 864,70	2 864,70	5 729,40	**100,8%**	2 888,10	2 888,10	5 776,20	**100,8%**
2.3.1	Население	тыс. м3	1 135,00	1 135,00	2 270,00	1 100,00	1 100,00	2 200,00	**96,9%**	1 109,90	1 109,90	2 219,80	**100,9%**	1 119,89	1 119,89	2 239,78	**100,9%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	168,69	168,69	337,38	168,69	168,69	337,38	**100,0%**	168,69	168,69	337,38	**100,0%**	168,69	168,69	337,38	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 517,82	1 517,82	3 002,39	1 572,76	1 572,76	3 145,52	**104,8%**	1 586,11	1 586,11	3 172,22	**100,8%**	1 599,52	1 599,52	3 199,04	**100,8%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**			**0,64**	**0,32**	**0,32**	**0,65**	**101,3%**	**0,33**	**0,33**	**0,65**	**100,8%**	**0,33**	**0,33**	**0,66**	**100,8%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**74 063,64**	**77 021,51**	**151 085,03**	**77 571,57**	**80 796,82**	**158 368,39**	**104,8%**	**81 472,07**	**76 975,32**	**158 447,38**	**100,0%**	**85 574,40**	**80 187,94**	**165 762,35**	**104,6%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**33 877,42**	**35 025,99**	**68 903,40**	**35 036,63**	**36 709,87**	**71 746,50**	**104,1%**	**35 596,29**	**37 345,82**	**72 942,11**	**101,7%**	**37 427,51**	**39 322,98**	**76 750,49**	**105,2%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	29 677,42	31 125,51	60 802,92	31 063,06	32 585,30	63 648,36	**104,7%**	31 487,79	33 072,98	64 560,77	**101,4%**	33 121,07	34 831,36	67 952,43	**105,3%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	11 500,00	11 905,00	23 405,00	12 353,73	13 218,49	25 572,22	**109,3%**	13 186,40	14 109,45	27 295,85	**106,7%**	14 035,24	15 017,71	29 052,95	**106,4%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 448,60	2 629,69	5 078,29	2 622,18	2 737,56	5 359,74	**105,5%**	2 727,07	2 847,06	5 574,13	**104,0%**	2 836,15	2 960,94	5 797,09	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	739,48	794,17	1 533,64	798,72	833,86	1 632,58	**106,5%**	830,67	867,21	1 697,88	**104,0%**	863,89	901,90	1 765,80	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 968,08	1 968,08	3 936,16	1 947,42	1 947,42	3 894,85	**99,0%**	2 103,52	2 103,52	4 207,05	**108,0%**	2 245,78	2 245,78	4 491,55	**106,8%**
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.	651,53	691,92	1 343,45	408,49	424,01	832,50	**62,0%**	77,68	80,79	158,47	**19,0%**	80,67	84,14	164,81	**104,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	409,04	434,41	843,45	83,07	86,23	169,30	**20,1%**		0,00	0,00	**0,0%**		0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**
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	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	организациями																
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3															
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 759,68	12 488,78	24 248,45	12 315,29	12 783,27	25 098,56	**103,5%**	11 945,82	12 423,65	24 369,47	**97,1%**	12 443,62	12 978,69	25 422,31	**104,3%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	610,05	647,87	1 257,93	617,24	640,69	1 257,93	**100,0%**	616,63	641,30	1 257,93	**100,0%**	615,73	642,20	1 257,93	**100,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 200,00	3 900,48	8 100,48	3 973,57	4 124,57	8 098,14	**100,0%**	4 108,50	4 272,84	8 381,34	**103,5%**	4 306,44	4 491,62	8 798,05	**105,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**31 574,51**	**32 512,60**	**64 086,51**	**32 608,28**	**35 534,94**	**68 143,21**	**106,3%**	**37 217,83**	**30 676,08**	**67 893,91**	**99,6%**	**39 196,35**	**31 592,42**	**70 788,77**	**104,3%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	27 574,51	28 772,14	56 346,05	28 811,31	31 593,68	60 404,99	**107,2%**	33 291,93	26 593,15	59 885,08	**99,1%**	35 081,31	27 300,44	62 381,74	**104,2%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4 024,19	4 273,69	8 297,90	3 973,57	5 686,04	9 659,61	**116,4%**	4 014,80	6 084,32	10 099,11	**104,5%**	4 306,44	6 252,23	10 558,67	**104,6%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 200,00	5 069,60	10 269,60	5 186,67	5 549,73	10 736,40	**104,5%**	5 492,68	5 877,17	11 369,85	**105,9%**	5 800,27	6 206,29	12 006,56	**105,6%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 234,63	3 474,00	6 708,14	3 472,66	3 625,46	7 098,12	**105,8%**	3 611,57	3 770,48	7 382,04	**104,0%**	3 756,03	3 921,30	7 677,33	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	976,86	1 049,15	2 025,86	1 057,77	1 104,31	2 162,09	**106,7%**	1 100,08	1 148,49	2 248,57	**104,0%**	1 144,09	1 194,43	2 338,51	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 770,20	1 770,20	3 540,40	1 765,32	1 765,32	3 530,64	**99,7%**	2 034,55	2 034,55	4 069,10	**115,3%**	2 034,55	2 034,55	4 069,10	**100,0%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета										
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	548,68	582,70	1 131,38	997,57	1 035,48	2 033,04	**179,7%**	111,76	116,24	228,00	**11,2%**	116,06	121,06	237,12	**104,0%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	451,69	479,69	931,38	654,09	678,95	1 333,04	**143,1%**		0,00	0,00	**0,0%**		0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**
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.	11 237,02	11 933,72	23 170,74	11 767,94	12 215,12	23 983,07	**103,5%**	16 337,26	6 949,12	23 286,38	**97,1%**	17 335,50	6 956,93	24 292,43	**104,3%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	582,93	619,08	1 202,02	589,80	612,22	1 202,02	**100,0%**	589,23	612,80	1 202,02	**100,0%**	588,36	613,66	1 202,02	**100,0%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 000,00	3 740,46	7 740,46	3 796,97	3 941,25	7 738,22	**100,0%**	3 925,90	4 082,93	8 008,83	**103,5%**	4 115,04	4 291,99	8 407,03	**105,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**8 611,72**	**9 482,93**	**18 095,12**	**9 926,66**	**8 552,01**	**18 478,67**	**102,1%**	**8 657,95**	**8 953,41**	**17 611,36**	**95,3%**	**8 950,54**	**9 272,54**	**18 223,09**	**103,5%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 703,72	8 230,80	15 934,99	8 867,04	7 452,13	16 319,17	**102,4%**	7 562,35	7 813,99	15 376,34	**94,2%**	7 802,16	8 074,78	15 876,94	**103,3%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.															
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 728,57	1 856,48	3 585,42	1 855,60	1 937,24	3 792,84	**105,8%**	1 929,82	2 014,73	3 944,55	**104,0%**	2 007,01	2 095,32	4 102,34	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от	тыс. руб.	522,03	560,66	1 082,80	565,21	590,08	1 155,30	**106,7%**	587,82	613,69	1 201,51	**104,0%**	611,34	638,24	1 249,57	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	расходов на оплату труда основного производственного персонала																
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 497,60	1 497,60	2 995,20	2 361,48	684,82	3 046,30	**101,7%**	1 523,15	1 523,15	3 046,30	**100,0%**	1 523,15	1 523,15	3 046,30	**100,0%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	712,84	757,04	1 469,88	636,08	660,25	1 296,33	**88,2%**	171,57	178,43	350,00	**27,0%**	178,17	185,83	364,00	**104,0%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	567,35	602,53	1 169,88	234,71	243,62	478,33	**40,9%**								
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.	3 080,00	3 386,25	6 466,25	3 284,08	3 408,87	6 692,95	**103,5%**	3 185,55	3 312,97	6 498,52	**97,1%**	3 318,30	3 460,98	6 779,28	**104,3%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	162,68	172,77	335,45	164,60	170,85	335,45	**100,0%**	164,44	171,01	335,45	**100,0%**	164,19	171,25	335,45	**100,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	908,00	1 252,13	2 160,13	1 059,62	1 099,88	2 159,50	**100,0%**	1 095,60	1 139,42	2 235,02	**103,5%**	1 148,38	1 197,76	2 346,15	**105,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**74 063,64**	**77 021,51**	**151 085,03**	**77 571,57**	**80 796,82**	**158 368,39**	**104,8%**	**81 472,07**	**76 975,32**	**158 447,38**	**100,0%**	**85 574,40**	**80 187,94**	**165 762,35**	**104,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс.	64	68	133	68	71	140	**105,5%**	72	67	139	**99,6%**	76	70	146	**104,6%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.	955,64	128,44	083,97	741,41	631,11	372,52		342,07	480,12	822,19		004,54	206,58	211,12	
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4 024,19	4 273,69	8 297,90	3 973,57	5 686,04	9 659,61	**116,4%**	4 014,80	6 084,32	10 099,11	**104,5%**	4 306,44	6 252,23	10 558,67	**104,6%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	16 700,00	16 974,60	33 674,60	17 540,39	18 768,22	36 308,62	**107,8%**	18 679,08	19 986,62	38 665,70	**106,5%**	19 835,51	21 223,99	41 059,50	**106,2%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 411,80	7 960,17	15 371,85	7 950,44	8 300,26	16 250,70	**105,7%**	8 268,46	8 632,27	16 900,73	**104,0%**	8 599,20	8 977,56	17 576,76	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 238,36	2 403,97	4 642,30	2 421,70	2 528,26	4 949,96	**106,6%**	2 518,57	2 629,39	5 147,96	**104,0%**	2 619,32	2 734,57	5 353,88	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 235,88	5 235,88	10 471,76	6 074,22	4 397,57	10 471,79	**100,0%**	5 661,22	5 661,22	11 322,45	**108,1%**	5 803,48	5 803,48	11 606,95	**102,5%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 913,05	2 031,66	3 944,71	2 042,13	2 119,74	4 161,87	**105,5%**	361,01	375,46	736,47	**17,7%**	374,90	391,02	765,93	**104,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 428,08	1 516,63	2 944,71	971,87	1 008,80	1 980,67	**67,3%**								
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.															
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	регулируется																
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26 076,70	27 808,75	53 885,45	27 367,31	28 407,26	55 774,57	**103,5%**	31 468,63	22 685,74	54 154,37	**97,1%**	33 097,42	23 396,61	56 494,02	**104,3%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 355,66	1 439,72	2 795,40	1 371,64	1 423,76	2 795,40	**100,0%**	1 370,29	1 425,11	2 795,40	**100,0%**	1 368,28	1 427,12	2 795,40	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 108,00	8 893,07	18 001,06	8 830,16	9 165,71	17 995,87	**100,0%**	9 130,00	9 495,20	18 625,20	**103,5%**	9 569,86	9 981,37	19 551,23	**105,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**									**7 901,00**	**7 901,00**			**8 288,00**	**8 288,00**	**104,9%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.									7 901,00	7 901,00			8 288,00	8 288,00	**104,9%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**															
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**74 063,64**	**77 021,51**	**151 085,03**	**77 571,57**	**80 796,82**	**158 368,39**	**104,8%**	**81 472,07**	**84 876,32**	**166 348,38**	**105,0%**	**85 574,40**	**88 475,94**	**174 050,35**	**104,6%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**26,25**	**27,30**	**26,93**	**27,30**	**28,44**	**27,87**	**103,5%**	**28,44**	**29,63**	**29,03**	**104,2%**	**29,63**	**30,63**	**30,13**	**103,8%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да		да
1	**Производственные расходы**	**56 545,58**	**59 326,51**	**115 872,09**		**125 738,86**	**108,52**	**127 763,27**	**101,61**	**133 838,24**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6 060,02	6 358,04	12 418,06		13 902,85	111,96	14 384,07	103,46	15 148,15
1.1.1	Реагенты	4 049,38	4 248,52	8 297,90		9 659,61	116,41	10 099,11	104,55	10 558,67
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 010,64	2 109,52	4 120,16		4 243,23	102,99	4 284,96	100,98	4 589,48
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	16 433,20	17 241,40	33 674,60		36 308,62	107,82	38 665,70	106,49	41 059,50
1.2.1	Электроэнергия	16 433,20	17 241,40	33 674,60		36 308,62	107,82	38 665,70	106,49	41 059,50
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:	9 766,90	10 247,24	20 014,14		21 200,66	105,93	22 048,69	104,00	22 930,64
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	7 501,46	7 870,39	15 371,85		16 250,70	105,72	16 900,73	104,00	17 576,76
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 265,44	2 376,86	4 642,30		4 949,96	106,63	5 147,96	104,00	5 353,88
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	24 285,46	25 479,84	49 765,30		51 531,34	103,55	49 869,41	96,77	51 904,54
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					2 795,40	0,00	2 795,40	100,00	2 795,40
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**	**1 925,00**	**2 019,71**	**3 944,71**	**0,00**	**4 161,87**	**105,51**	**736,47**	**17,70**	**765,93**

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	488,00	512,00	1 000,00	0,00	2 181,20	218,12	736,47	33,76	765,93
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 437,00	1 507,71	2 944,71	0,00	1 980,67	67,26	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									
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**	**9 186,07**	**9 306,63**	**18 492,70**	**0,00**	**15 733,16**	**85,08**	**16 362,46**	**104,00**	**17 288,25**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями					218,03		226,75	104,00	235,82
3.1.1	Услуги связи и интернет					218,03		226,75	104,00	235,82
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					11 851,93		12 326,01	104,00	12 819,05
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала					9 084,72		9 448,11	104,00	9 826,04
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы					2 767,21		2 877,90	104,00	2 993,01
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала					233,70		243,05	104,00	252,77
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	9 186,07	9 306,63	18 492,70	0,00	3 429,50	18,55	3 566,66	104,00	3 980,62
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**	**5 235,88**	**5 235,88**	**10 471,76**	**0,00**	**10 471,79**	**100,00**	**11 322,45**	**108,12**	**11 606,95**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	5 235,88	5 235,88	10 471,76	0,00	10 471,79	100,00	11 322,45	108,12	11 606,95
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**	**1 171,09**	**1 132,76**	**2 303,85**	**0,00**	**2 262,73**	**98,22**	**2 262,73**	**100,00**	**2 262,73**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций	893,38	864,18	1 757,56	0,00	1 726,19	98,22	1 726,19	100,00	1 726,19
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	234,53	226,86	461,39	0,00	453,15	98,22	453,15	100,00	453,15
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	43,18	41,73	84,91	0,00	83,39	98,22	83,39	100,00	83,39
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	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
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**	**74 063,62**	**77 021,50**	**151 085,12**		**158 368,40**	**104,82**	**166 348,38**	**105,04**	**174 050,10**

Дата: 03.12.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
для потребителей города Елабуга
на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/247

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» об установлении тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг. Приказом Госкомитета от 7.11.2016 № 296 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов на 2017-2019 годы 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 на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения 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 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%.

Тарифы на водоотведение на 2016 год установлены постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс с календарной разбивкой для организации МУП «Елабужский Водоканал» ранее, оказывающее данные услуги:

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
МУП «Елабужский Водоканал» (без учета НДС)	19,98	20,88

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в рамках Концессионного соглашения от 07.12.2016 № 760.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие: удельный расход электрической энергии – 1,43 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (утверж)	2017 (прогноз)	Рост, %	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	3773,99	4142,99	4169,49	100,6%	4201,79	4234,19
1.1	Технологические нужды предприятия	16,09	16,09	16,09	100,0%	16,09	16,09
1.2	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	3757,90	4126,9	4 153,40	100,6%	4 185,70	4 218,10
1.3	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	213,30	164,05	178,10	108,6%	189,50	189,50
1.4	бюджетным организациям	293,90	341,61	341,61	100,0%	341,61	341,61
1.5	населению	1959,43	2030,00	2 168,43	106,8%	2 187,93	2 207,68
1.6	прочим потребителям	1291,26	1591,24	1 465,26	92,1%	1 466,66	1 479,31
2	Пропущено сточных вод	3773,99	4142,99	4169,49	100,6%	4201,79	4234,19
3	Сброшено после очистки	3773,99	4142,99	4169,49	100,6%	4201,79	4234,19

Расчетный объем приема стоков на 2017 год принят по предложению организации. На 2018-2019 годы объемы стоков приняты на уровне предложения организации с ежегодным темпом прироста натуральных показателей на 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 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы-дефляторы	2017 год	2018 год	2019 год
электрическая энергия	107%	106,3%	106,3%
индекс потребительских цен	104,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	103,8%	104,4%	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
Факт (справочно для МУП «Елабужский водоканал»	83838,77				
Утверждено ГКРТТ (справочно для МУП «Елабужский водоканал»		84 321,74			
прогноз организации			88 479,8	92 743,2	97 179,0
принято ГКРТТ			88 479,8	92 743,2	97 179,0

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	88 479,8	20,88	100%	21,73	104,1
2018	92 743,2	21,73	100%	22,58	103,9
2019	97 179,0	22,58	100%	23,50	104,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 82341,6 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 61767 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 55501,38 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2593,33 тыс.руб. в том числе:

химические реагенты – 712,27 тыс.руб.

№ п/п	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
2017 год						
1	Хлор жидкий	5,00	4 169,49	20,85	34 166,00	712,27
	Итого					**712,27**

Горюче-смазочные материалы – 1 843,86 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Единица измерения	Утвержденный период	2017 год	2018 год	2019 год
			Утверждено			
1	**Расход дизтоплива**	**л**	**28 470,00**	**28 470,00**	**28 470,00**	**28 470,00**
2	Средняя цена 1 литра дизтоплива	руб	27,24	28,48	29,85	31,13
3	Стоимость дизтоплива	руб	775 642,37	810 825,60	790 051,15	799 118,98
4	**Расход бензина**	**л**	**33 968,00**	34 000,00	34 000,00	34 000,00
5	Средняя цена 1 литра бензина	руб	24,36	27,30	28,61	29,84
6	Стоимость бензина	руб	827 378,96	928 200,00	972 753,60	1 014 582,00
7	**Расход смазочных материалов**	**л**	800,00	800,00	800,00	800,00
8	Средняя цена 1 литра смазочных материалов	руб	42,16	43,85	45,95	47,93
9	Стоимость смазочных материалов	руб	33 725,28	35 080,00	36 763,84	38 344,69
10	**Расход природного газа**	**л**		5 000,00	5 000,00	5 000,00
11	Средняя цена 1 л газа	руб		13,95	14,62	15,25
12	Стоимость газа	руб		69 750,00	73 098,00	76 241,21
0	**Всего**	**тыс. руб**		**1 843,86**	**1 872,67**	**1 928,29**

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 22730,11 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 17 423,05 тыс.руб. Заработная плата и численность основного производственного персонала соответствует штатному расписанию;

– отчисления на социальные нужды – 5307,06 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 84 чел. (на уровне предложения организации).

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел,	Общая сумма	ФОТ на год,

			тыс.руб.	месячной зарплаты, тыс.руб.	тыс.руб.
1	**Всего работников по данному виду деятельности**	**84,0**	**17,28**	**207,42**	**17 423,05**
1.1	Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)				
1.1.1	Машинист насосной установки	21,00	14,55	305,50	3 665,97
1.1.2	Машинист насосной установки	15,00	17,01	255,19	3 062,28
1.1.3	Слесарь АВР	4,00	20,13	80,53	966,42
1.1.4	Слесарь АВР	11,00	19,68	216,47	2 597,60
1.1.5	Электрогазосварщик	1,00	25,98	25,98	311,76
1.2	Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)				
1.2.1	Оператор	18,00	17,00	306,04	3 672,44
1.2.2	Машинист компрессорных установок	5,00	18,56	92,79	1 113,44
1.2.3	Оператор хлораторной установки	5,00	18,56	92,79	1 113,44
1.2.4	Оператор по обезвожианию осадка	4,00	19,16	76,64	919,70

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 26 177,94 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	2017 год
1	Заработная плата цехового персонала	15 412,68
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4 694,70
3	Электроэнергия на цеховые расходы	1 912,90
4	Коммунальные платежи	986,40
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	542,00
6	Прочие цеховые расходы	2 629,26
6.1	Оборудование химбаклаборатории	250,00
6.2	Химреактивы и материалы химбаклаборатории	245,16
6.3	Этиловый спирт для лаборатории	47,33
6.4	Арендная плата за землю	137,78
6.5	Охрана объектов	979,20
6.6	Материалы технического обслуживания транспортных средств	969,79
	Итого	**26 177,94**

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел, тыс.руб.	Общая сумма месячной зарплаты, тыс.руб.	ФОТ на год, тыс.руб.
1.4	**Работники предприятия по указанному виду деятельности, относящиеся к общепроизводственным (цеховым) расходам:**	**53,00**	**24,23**	**1 284,39**	**15 412,68**
1.4.1	Мастер	6,00	28,20	169,20	2 030,40
1.4.2	Водитель	6,00	28,20	169,20	2 030,40
1.4.3	начальник цеха, участка, службы	3,00	43,20	129,60	1 555,20
1.4.4	инженер - химик	1,00	27,30	27,30	327,60
1.4.5	бактериолог	1,00	25,60	25,60	307,20
1.4.6	инженер - технолог	1,00	27,30	27,30	327,60
1.4.7	лаборант химанализа	7,00	17,80	124,60	1 495,20
1.4.8	слесарь - ремонтник	5,00	19,80	99,00	1 188,00
1.4.9	электрогазосварщик	3,00	26,10	78,30	939,60
1.4.10	электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.обор.	3,00	23,23	69,69	836,28
1.4.11	машинист экскаватора	4,00	28,90	115,60	1 387,20
1.4.12	слесарь по КИПиА	1,00	22,80	22,80	273,60
1.4.13	слесарь - ремонтник	4,00	21,20	84,80	1 017,60
1.4.14	плотник, столяр, каменщик, токарь	0,00	23,21	0,00	0,00
1.4.15	слесарь по ремонту автомобиля	1,00	19,80	19,80	237,60
1.4.16	уборщик производственных и служебных помещений	2,00	14,30	28,60	343,20
1.4.17	оператор котельной	5,00	18,60	93,00	1 116,00

* *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.

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 1746,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1 746,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Расходы на текущий ремонт будут направлены на:

монтаж ограждения территории РОС - 721,17 тыс.руб.;

монтаж освещения периметра территории РОС - 1 345,88 тыс.руб.;

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 27602,0 тыс.руб. в том числе:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2017 год
1	Заработная плата АУП	15 938,11
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 854,75
3	Охрана вневедомственная	1 035,09
4	Услуги банка	261,62
5	Услуги ЕРЦ	980,00
6	Подготовка кадров	410,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	382,50
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	323,63
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	3 119,10
10	Лицензии, экспертиза	297,20
	Итого	**27602,0**

Предприятие оказывает услуги питьевого и технического водоснабжения, водоотведения. Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности . Доля общеэксплуатационных расходов принята на уровне утвержденного периода регулирования и по водоотведению составляет 31,0% - 8556,63 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Процент распределения
1	Техническая вода	12,00
2	Водоотведение	31,00
5	Питьевая вода	57,00
	ИТОГО	**100,00**

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 20 596,54 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 5939,0 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят с учетом согласованного Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения удельного расхода электрического энергии 1,43 кВт*час/куб.м., тариф с учетом определённого Прогнозом СЭР индекса-дефлятора.

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

- ВН –2,76 руб/кВт.ч.;
- СН2 – 3,85 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 3 969,70 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог 146,3 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы - 795,00 тыс.руб.;

налог на имущество - 3 028,40 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого и технического водоснабжения, водоотведения. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 31,0% - 1230,61 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 44,00 тыс.руб.(на очистных сооружениях имеется своя скважина)

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 6139,20 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт насосов СМ-200-150-500/4 на КНС №6	перекачка	650,90
Капитальный ремонт насосов К 100-65-250 на КНС №8	перекачка	181,18
Капитальный ремонт здания КНС-2	перекачка	1 023,30
Реконструкция канализационного коллектора по пр.Нефтяников от ул.М.Покровская до КНС №3 по ул.Казанская Ду500мм	перекачка	3 927,20
Ремонт мягкой кровли КНС №2	перекачка	3 927,20
Монтаж ограждения территории РОС	очистка	1 969,14
Итого		**11 678,92**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению нормативная прибыль предусмотрена со второго года долгосрочного периода регулирования.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена

Расчет необходимой валовой выручки
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	61 767	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,43	1,43	1,43

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	61 767	43 734	45 029

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2017 год	2018 год	2019 год
Затраты, тыс.руб.	19299,2	20596,6	21918,7
Индекс, %	107,0	106,3	106,3

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	82 340,60	67746,69	71714,00
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	**6 139,2**	**18 929,2**	**19 107,5**
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0,00	6 067,31	6 357,50
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**88 479,8**	**92 743,2**	**97 179,0**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	20,88	21,73	104,1
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,64	25,64	104,1

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.	Отклонение к

	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	01.01.2017, %
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	21,73	22,58	103,9
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,64	26,64	103,9

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	22,58	23,50	104,1
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,64	27,73	104,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», исполнительным комитетом Елабужского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей города Елабуга

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	6	7	8			14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**			**да**			**да**				**да**				**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**2 063,45**	**2 063,45**	**0,00**	**2 076,70**	**2 076,70**	**4 153,40**		**2 092,85**	**2 092,85**	**4 185,70**	**100,8%**	**2 109,05**	**2 109,05**	**4 218,10**	**100,8%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3			0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**		0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	82,03	82,03	0,00	89,05	89,05	178,10		94,75	94,75	189,50	**106,4%**	94,75	94,75	189,50	**100,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	1 981,42	1 981,42	0,00	1 987,65	1 987,65	3 975,30		1 998,10	1 998,10	3 996,20	**100,5%**	2 014,30	2 014,30	4 028,60	**100,8%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 015,00	1 015,00	0,00	1 084,22	1 084,22	2 168,43		1 093,97	1 093,97	2 187,93	**100,9%**	1 103,84	1 103,84	2 207,68	**100,9%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	170,80	170,80	0,00	170,80	170,80	341,61		170,80	170,80	341,61	**100,0%**	170,80	170,80	341,61	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	795,62	795,62	0,00	732,63	732,63	1 465,26		733,33	733,33	1 466,66	**100,1%**	739,66	739,66	1 479,31	**100,9%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,24**	**0,24**	**0,00**	**0,24**	0,24	**0,47**		**0,24**	0,24	**0,48**	**100,8%**	**0,24**	0,24	**0,48**	**100,8%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**41 234,67**	**43 087,07**	**84 321,74**	**43 361,50**	**45 118,35**	**88 479,85**		**45 477,63**	**41 198,22**	**86 675,86**	**98,0%**	**47 622,35**	**43 199,10**	**90 821,45**	**104,8%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**24 970,63**	**26 330,44**	**51 301,06**	**26 175,27**	**26 375,14**	**52 550,41**		**28 461,23**	**22 565,39**	**51 026,62**	**97,1%**	**29 709,45**	**23 588,53**	**53 297,98**	**104,5%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	21 970,63	23 371,78	45 342,40	23 149,78	23 234,68	46 384,46		25 333,01	19 312,04	44 645,04	**96,3%**	26 425,69	20 173,42	46 599,11	**104,4%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 806,90	5 225,10	10 032,00	4 604,64	4 926,96	9 531,60		4 904,59	5 213,57	10 118,16	**106,2%**	5 190,65	5 517,67	10 708,32	**105,8%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 658,87	5 003,62	9 662,49	5 187,88	5 416,15	10 604,03		5 405,97	5 622,21	11 028,19	**104,0%**	5 622,21	5 847,10	11 469,31	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 406,98	1 511,09	2 918,07	1 580,23	1 649,76	3 229,99		1 646,66	1 712,53	3 359,19	**104,0%**	1 712,53	1 781,03	3 493,55	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 330,83	2 330,83	4 661,65	2 175,70	2 175,70	4 351,39		1 945,87	1 945,87	3 891,74	**89,4%**	1 833,00	1 833,00	3 666,00	**94,2%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0,00												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	554,00	622,70	1 176,70	483,81	502,19	986,00		506,53	526,79	1 033,33	**104,8%**	528,31	549,45	1 077,76	**104,3%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	554,00	622,70	1 176,70												
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.			0,00												
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3			0,00												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	8 200,00	8 663,77	16 863,77	9 103,92	8 549,81	17 653,73		10 909,79	4 276,93	15 186,72	**86,0%**	11 525,39	4 631,05	16 156,44	**106,4%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	13,05	14,67	27,72	13,60	14,12	27,72		13,59	14,13	27,72	**100,0%**	13,59	14,13	27,72	**100,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 000,00	2 958,66	5 958,66	3 025,49	3 140,46	6 165,95		3 128,23	3 253,35	6 381,58	**103,5%**	3 283,76	3 415,11	6 698,87	**105,0%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**16 264,05**	**16 756,64**	**33 020,68**	**17 186,23**	**18 743,21**	**35 929,44**		**17 016,40**	**18 632,83**	**35 649,23**	**99,2%**	**17 912,90**	**19 610,57**	**37 523,47**	**105,3%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	14 449,05	15 072,11	29 521,16	15 409,35	16 898,81	32 308,16		15 179,19	16 722,13	31 901,32	**98,7%**	15 984,34	17 604,87	33 589,22	**105,3%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	512,40	575,94	1 088,35	349,50	362,78	712,27		353,27	367,40	720,66	**101,2%**	357,41	371,71	729,13	**101,2%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 900,00	3 975,74	7 875,74	4 718,67	5 048,97	9 767,64		5 079,20	5 399,19	10 478,38	**107,3%**	5 433,95	5 776,29	11 210,24	**107,0%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 107,95	3 337,93	6 445,88	3 336,12	3 482,91	6 819,02		3 476,36	3 615,42	7 091,78	**104,0%**	3 615,42	3 760,04	7 375,45	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	938,60	1 008,06	1 946,66	1 016,18	1 060,89	2 077,07		1 058,90	1 101,26	2 160,16	**104,0%**	1 101,26	1 145,31	2 246,56	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	957,07	957,07	1 914,14	893,90	893,90	1 787,81		831,33	831,33	1 662,66	**93,0%**	817,00	817,00	1 634,00	**98,3%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0,00												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	155,37	174,63	330,00												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.			0,00												
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.			0,00												
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3			0,00												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 870,00	5 034,12	9 904,12	5 087,00	5 281,07	10 368,07		4 372,15	4 547,04	8 919,18	**86,0%**	4 651,32	4 837,38	9 488,70	**106,4%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7,66	8,62	16,28	7,99	8,29	16,28		7,98	8,30	16,28	**100,0%**	7,98	8,30	16,28	**100,0%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 815,00	1 684,53	3 499,53	1 776,88	1 844,40	3 621,27		1 837,21	1 910,70	3 747,91	**103,5%**	1 928,56	2 005,70	3 934,26	**105,0%**
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**															
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**41 234,67**	**43 087,07**	**84 321,74**	**43 361,50**	**45 118,35**	**88 479,85**		**45 477,63**	**41 198,22**	**86 675,86**	**98,0%**	**47 622,35**	**43 199,10**	**90 821,45**	**104,8%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	36 419,67	38 443,88	74 863,56	38 559,13	40 133,49	78 692,62		40 512,19	36 034,17	76 546,36	**97,3%**	42 410,03	37 778,29	80 188,33	**104,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	512,40	575,94	1 088,35	349,50	362,78	712,27		353,27	367,40	720,66	**101,2%**	357,41	371,71	729,13	**101,2%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 706,90	9 200,84	17 907,74	9 323,30	9 975,94	19 299,24		9 983,78	10 612,76	20 596,54	**106,7%**	10 624,60	11 293,95	21 918,56	**106,4%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 766,82	8 341,55	16 108,37	8 524,00	8 899,05	17 423,05		8 882,34	9 237,63	18 119,97	**104,0%**	9 237,63	9 607,14	18 844,77	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 345,57	2 519,14	4 864,72	2 596,41	2 710,65	5 307,06		2 705,56	2 813,78	5 519,34	**104,0%**	2 813,78	2 926,33	5 740,12	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 287,90	3 287,90	6 575,79	3 069,60	3 069,60	6 139,20		2 777,20	2 777,20	5 554,40	**90,5%**	2 650,00	2 650,00	5 300,00	**95,4%**
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.	709,37	797,33	1 506,70	483,81	1 262,19	1 746,00		506,53	1 379,00	1 885,54	**108,0%**	528,31	1 438,30	1 966,62	**104,3%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	554,00	622,70	1 176,70												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	13 070,00	13 697,89	26 767,90	14 190,92	13 830,87	28 021,80		15 281,94	8 823,96	24 105,90	**86,0%**	16 176,72	9 468,42	25 645,14	**106,4%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	20,71	23,29	44,00	21,59	22,41	44,00		21,57	22,43	44,00	**100,0%**	21,57	22,43	44,00	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 815,00	4 643,19	9 458,18	4 802,37	4 984,86	9 787,23		4 965,44	5 164,05	10 129,49	**103,5%**	5 212,32	5 420,81	10 633,13	**105,0%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**6 067,30**	**6 067,30**		**0,00**	**6 357,50**	**6 357,50**	**104,8%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.									6 067,30	6 067,30			6 357,50	6 357,50	**104,8%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**41 234,67**	**43 087,07**	**84 321,74**	**43 361,50**	**45 118,35**	**88 479,85**		**45 477,63**	**47 265,52**	**92 743,16**	**104,8%**	**47 622,35**	**49 556,60**	**97 178,95**	**104,8%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**19,98**	**20,88**	**20,43**	**20,88**	**21,73**	**21,30**		**21,73**	**22,58**	**22,16**	**104,0%**	**22,58**	**23,50**	**23,04**	**104,0%**

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 гг

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**32 715,63**	**34 065,43**	**66 781,07**	**70 807,42**	**106,03**	**69 106,42**	**97,60**	**72 921,71**	**105,52**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 330,76	1 394,33	2 725,09	2 556,13	93,80	2 593,33	101,46	2 657,41	102,47
1.1.1	Реагенты	512,40	575,94	1 088,35	712,27	65,45	720,66	101,18	729,13	101,17
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	818,36	818,39	1 636,75	1 843,86	112,65	1 872,67	101,56	1 928,29	102,97
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	8 706,90	9 200,84	17 907,74	19 299,24	107,77	20 596,54	106,72	21 918,56	106,42
1.2.1	Электроэнергия	8 706,90	9 200,84	17 907,74	19 299,24	107,77	20 596,54	106,72	21 918,56	106,42
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	10 112,39	10 860,69	20 973,10	22 730,11	108,38	23 639,31	104,00	24 584,89	104,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	7 766,82	8 341,55	16 108,37	17 423,05	108,16	18 119,97	104,00	18 844,77	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 345,57	2 519,14	4 864,72	5 307,06	109,09	5 519,34	104,00	5 740,12	104,00
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	12 565,58	12 565,57	25 131,15	26 177,94	104,17	22 233,24	84,93	23 716,85	106,67
1.5	Общехозяйственные расходы		44,00	44,00	44,00	100,00	44,00	100,00	44,00	100,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Ремонтные расходы**	**753,35**	**753,35**	**1 506,70**	**1 746,00**	**115,88**	**1 885,54**	**107,99**	**1 966,62**	**104,30**

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	165,00	165,00	330,00	1 746,00	529,09	1 885,54	107,99	1 966,62	104,30
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	588,35	588,35	1 176,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Административные расходы**	**3 862,49**	**4 365,08**	**8 227,57**	**8 556,63**	**104,00**	**8 898,89**	**104,00**	**9 402,51**	**105,66**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	59,28	59,30	118,58	118,58	100,00	123,32	104,00	128,25	104,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 056,04	3 056,04	6 112,08	6 445,79	105,46	6 703,62	104,00	6 971,76	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 347,19	2 347,19	4 694,38	4 940,81	105,25	5 138,45	104,00	5 343,99	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	708,85	708,85	1 417,70	1 504,97	106,16	1 565,17	104,00	1 627,78	104,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00		0,00		0,00		0,00

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
3.4	Служебные командировки			0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			0,00		0,00		0,00		0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	806,45	1 309,04	2 115,49	2 110,84	99,78	2 195,27	104,00	2 430,75	110,73
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,04	3,04	6,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Амортизация**	3 287,90	3 287,89	6 575,79	6 139,20	93,36	5 554,40	90,47	5 300,00	95,42
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	3 287,90	3 287,89	6 575,79	6 139,20	93,36	5 554,40	90,47	5 300,00	95,42
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00		0,00		0,00		0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**615,30**	**615,31**	**1 230,61**	**1 230,61**	**100,00**	**1 230,61**	**100,00**	**1 230,61**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	469,39	469,41	938,80	938,80	100,00	938,80	100,00	938,80	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	123,23	123,22	246,45	246,45	100,00	246,45	100,00	246,45	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	22,68	22,67	45,35	45,35	100,00	45,35	100,00	45,35	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 067,30**	**0,00**	**6 357,50**	**104,78**
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 067,30	0,00	6 357,50	104,78
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	6 067,31	0,00	6 357,50	104,78
9	**Убыток**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Итого НВВ**	**41 234,67**	**43 087,05**	**84 321,74**	**88 479,85**	**104,93**	**92 743,16**	**104,82**	**97 178,95**	**104,78**

Дата: 03.12.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
для потребителей Менделеевского района
на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/246

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» об установлении тарифов на техническую воду на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 7.11.2016 № 296 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов на 2017-2019 годы 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 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 на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду организации ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения 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 ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» являются НГДУ «Прикамнефть», ООО «Аммоний», Менделеевский химзавод им.Карпова и станция очистки воды.

Тариф на техническую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс с календарной разбивкой для организации МУП «Елабужский Водоканал» ранее, оказывающее данные услуги:

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
МУП «Елабужский Водоканал» (без учета НДС)	4,06	4,21

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в рамках Концессионного соглашения от 07.12.2016 № 760.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды – 3,8%;
удельный расход электрической энергии – 0,67 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (утверж)	2017 (прогноз)	Рост, %	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
1	Поднято воды	8 062,93	11 776,86	10 997,68	93,4	11 107,60	11 218,80
1.1	расход воды на хозяйственные нужды						
1.2	расход воды на технологические нужды						
1.3	потери воды	894,09	1 305,93	423,0	32,3	427,2	431,5
	%	11,1	12,3	3,8		3,8	3,8
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	7 168,84	10 470,93	10 574,68	102,7	10 680,40	10 787,30
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	6 717,04	9 303,00	9 334,68	100,3	9 440,40	9 547,30
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	451,79	1 167,93	1 240,00	106,1	1 240,00	1 240,00

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят по предложению организации. Потери воды приняты на уровне, согласованном Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения. На 2018-2019 годы объемы отпуска воды приняты на уровне предложения организации с ежегодным темпом прироста натуральных показателей на 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 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы-дефляторы	2017 год	2018 год	2019 год
электрическая энергия	107%	106,3%	106,3%
индекс потребительских цен	104,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	103,8%	104,4%	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
Факт (справочно для МУП «Елабужский водоканал»	28 713,50				
Утверждено ГКРТТ (справочно для МУП «Елабужский водоканал»		43 276,87			
прогноз организации			45 365,50	47 773,70	50 060,60
принято ГКРТТ			45 365,50	47 773,70	50 060,60

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	45 365,50	4,21	100%	4,37	104,0%
2018	47 773,70	4,37	100%	4,57	104,6%
2019	50 060,60	4,57	100%	4,71	102,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 38928,51 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 17 802,20 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 13015,84 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 630,15 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Единица измерения	2017 год
1	**Расход дизтоплива**	**л**	**8 270,00**
	Средняя цена 1 литра дизтоплива	руб	30,62
	Стоимость дизтоплива	руб	253 227,40
2	**Расход бензина**	**л**	**11 930,00**
	Средняя цена 1 литра бензина	руб	27,90
	Стоимость бензина	руб	332 847,00
3	**Расход смазочных материалов**	**л**	**333,00**
	Средняя цена 1 литра смазочных материалов	руб	54,37
	Стоимость смазочных материалов	руб	18 105,21
4	**Расход природного газа**	**л**	**1 820,00**
	Средняя цена 1 л газа	руб	14,27
	Стоимость газа	руб	25 971,40
	Всего	**тыс. руб**	**630,15**

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4 450,17 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3 411,14 тыс.руб. Заработная плата и численность основного производственного персонала соответствует штатному расписанию;

– отчисления на социальные нужды – 1 039,03 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13,5 чел. (на уровне предложения организации).

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел, тыс.руб.	Общая сумма месячной зарплаты, тыс.руб.	ФОТ на год, тыс.руб.
1.1	**Заняты в основном производстве (подъем воды)**	**13,50**	**21,06**	**284,26**	**3 411,14**
1.1.1	Электрогазосварщик	1,50	28,77	43,15	517,82
1.1.2	Машинист насосной установки	5,00	20,05	100,23	1 202,70
1.1.3	Слесарь АВР	2,00	20,38	40,77	489,18
1.1.4	Электромонтер	5,00	20,02	100,12	1 201,43

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 7 935,52 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	2017 год

1	Заработная плата цехового персонала	3 980,64
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 212,50
3	Электроэнергия на цеховые расходы	1 253,06
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	328,40
5	Договорные услуги	36,61
6	Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 124,30
6.1	Охрана объектов	528,00
6.2	Аренда земельных участков	99,30
6.3	Транспортные услуги (вахта)	497,00
	Итого	**7 935,52**

№ п/п	Профессия	2017 год			
		Среднесписочная численность, чел.	Среднемесячная зарплата 1 чел, тыс.руб.	Общая сумма месячной зарплаты, тыс.руб.	ФОТ на год, тыс.руб.
1.1	**Итого:**	**11,50**	**28,84**	**331,72**	**3 980,64**
1.1.1	Мастер	1,00	28,20	28,20	338,40
1.1.2	Водитель	2,50	28,20	70,50	846,00
1.1.3	Старший мастер	1,00	34,80	34,80	417,60
1.1.4	Начальник цеха, участка, службы	2,00	41,80	83,60	1 003,20
	Слесарь-ремонтник	1,00	23,46	23,46	281,52
	Машинист экскаватора	1,00	28,90	28,90	346,80
	Слесарь КИПи А	1,00	23,46	23,46	281,52
	Уборщик служебных помещений	1,00	10,60	10,60	127,20
	Инженер-энергетик	1,00	28,20	28,20	338,40

* *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.

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 1 474,12 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 160,0 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

- расходы на капитальный ремонт – 1 314,12 тыс.руб., на уровне предложения организации;

Расходы на капитальный ремонт будут направлены на:

монтаж ограждения территории Н.С. 1подъема «Тураево» - 963,03 тыс.руб.

монтаж ограждения территории П.Н.С. 1 «Сарсаз» - 351,09 тыс.руб.

3. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 27602,0 тыс.руб. в том числе:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2017 год
1	Заработная плата АУП	15 938,11
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 854,75
3	Охрана вневедомственная	1 035,09
4	Услуги банка	261,62
5	Услуги ЕРЦ	980,00
6	Подготовка кадров	410,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	382,50
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	323,63
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	3 119,10
10	Лицензии, экспертиза	297,20
	Итого	**27602,0**

Предприятие оказывает услуги питьевого и технического водоснабжения, водоотведения. Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности . Доля общеэксплуатационных расходов принята на уровне утвержденного периода регулирования и по технической воде составляет 12,0% - 3312,24 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Процент распределения
1	Техническая вода	12,00
2	Водоотведение	31,00
5	Питьевая вода	57,00
	ИТОГО	**100,00**

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 20 649,94 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 7 415,80 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят с учетом согласованного Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения удельного расхода электрического энергии 0,67 кВт*час/куб.м., тариф с учетом определённого Прогнозом СЭР индекса-дефлятора.

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

- ВН – 2,78 руб/кВт.ч.;

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 3 969,70 тыс.руб., в том числе:

транспортный налог 146,3 тыс.руб.;

плата за предельно допустимые выбросы - 795,00 тыс.руб.;

налог на имущество - 3 028,40 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого и технического водоснабжения, водоотведения. Доля общеэксплуатационных расходов по технической воде составляет 12,0% - 476,36 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 2139,60 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 4 297,39 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосного агрегата Д1000-100 на Д1250-125б НС 1 подъема водозабора «Тураево»	подъем	850,0
Реконструкция водоводов речной воды В7 с заменой затворов Ду800 30ч90бр Ру10-4шт. и задвижек Ду50 -2шт, 200-5шт.в камерах 82,83,85,86	подъем	233,30
Итого		**1083,30**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Согласно Концессионному соглашению нормативная прибыль предусмотрена со второго года долгосрочного периода регулирования.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	17802,20	x	x

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Индекс эффективности операционных расходов	%	3%	3%	3%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	3,8	3,8	3,8
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,67	0,67	0,67

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	17802,20	18329,15	18871,69

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2017 год	2018 год	2019 год
Затраты, тыс.руб.	20 649,94	22 086,97	23 557,08
Индекс, %	107,0	106,3	106,3

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	41 068,0	41 208,21	43 833,29
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	4297,4	4290,6	3843,5
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	2274,9	2383,8
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**45365,5**	**47773,7**	**50060,6**

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	4,21	4,37	104,0

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	4,37	4,57	104,6

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	4,57	4,71	102,9

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», исполнительным комитетом Елабужского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей Менделеевского района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	6	7	8			14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	5 287,34	5 287,34	10 574,68	**5 287,34**	**5 287,34**	**10 574,68**	**101,0%**	**5 340,20**	**5 340,20**	**10 680,40**	**101,0%**	**5 393,65**	**5 393,65**	**10 787,30**	**101,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3															
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	4 667,34	4 667,34	9 334,68	4 667,34	4 667,34	9 334,68	**100,3%**	4 720,20	4 720,20	9 440,40	**101,1%**	4 773,65	4 773,65	9 547,30	**101,1%**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	620,00	620,00	1 240,00	620,00	620,00	1 240,00	**106,2%**	620,00	620,00	1 240,00	**100,0%**	620,00	620,00	1 240,00	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3															
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3															
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	620,00	620,00	1 240,00	620,00	620,00	1 240,00	**106,2%**	620,00	620,00	1 240,00	**100,0%**	620,00	620,00	1 240,00	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	0,60	0,60	1,21	**0,60**	**0,60**	**1,21**	**101,0%**	**0,61**	**0,61**	**1,22**	**101,0%**	**0,62**	**0,62**	**1,23**	**101,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	22 240,67	23 124,83	45 365,50	**22 259,70**	**23 105,80**	**45 365,50**	**111,1%**	**23 336,67**	**22 162,13**	**45 498,80**	**100,3%**	**24 679,72**	**22 997,08**	**47 676,80**	**104,8%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	22 240,67	23 124,83	45 365,50	**22 259,70**	**23 105,80**	**45 365,50**	**111,1%**	**23 336,67**	**22 162,13**	**45 498,80**	**100,3%**	**24 679,72**	**22 997,08**	**47 676,80**	**104,8%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	20 381,68	21 195,21	41 576,89	20 400,72	21 176,17	41 576,89	**103,4%**	21 417,39	20 160,32	41 577,71	**100,0%**	22 665,99	20 894,75	43 560,75	**104,8%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 975,82	10 674,12	20 649,94	9 975,82	10 674,12	20 649,94	**102,3%**	10 670,03	11 416,94	22 086,97	**107,0%**	11 380,23	12 176,85	23 557,08	**106,7%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	1 668,86	1 742,29	3 411,14	1 668,86	1 742,29	3 411,14	**146,6%**	1 739,01	1 808,57	3 547,59	**104,0%**	1 808,57	1 880,92	3 689,49	**104,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	персонала																
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	503,99	535,04	1 039,03	508,33	530,70	1 039,03	**147,9%**	529,70	550,89	1 080,59	**104,0%**	550,89	572,93	1 123,82	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 148,70	2 148,70	4 297,39	2 271,57	2 025,82	4 297,39	**115,8%**	3 303,92	986,68	4 290,59	**99,8%**	3 375,00	468,51	3 843,51	**89,6%**
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.	831,49	642,63	1 474,12	723,32	750,80	1 474,12	**87,3%**	81,45	84,95	166,40	**11,3%**	84,67	88,39	173,06	**104,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	644,81	669,31	1 314,12	644,81	669,31	1 314,12	**77,9%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**
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.	4 202,98	4 362,69	8 565,67	4 202,98	4 362,69	8 565,67	**114,6%**	4 045,99	4 219,97	8 265,97	**96,5%**	4 419,86	4 614,33	9 034,19	**109,3%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 049,85	1 089,75	2 139,60	1 049,85	1 089,75	2 139,60	**51,8%**	1 047,28	1 092,32	2 139,60	**100,0%**	1 046,77	1 092,83	2 139,60	**100,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 858,98	1 929,62	3 788,60	1 858,98	1 929,62	3 788,60	**607,5%**	1 919,28	2 001,81	3 921,09	**103,5%**	2 013,72	2 102,33	4 116,05	**105,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс**	**тыс. руб.**	22 240,67	23 124,83	45 365,50	**22 259,70**	**23 105,80**	**45 365,50**	**111,1%**	**23 336,67**	**22 162,13**	**45 498,80**	**100,3%**	**24 679,72**	**22 997,08**	**47 676,80**	**104,8%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	- всего:																
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	20 381,68	21 195,21	41 576,89	20 400,72	21 176,17	41 576,89	**103,4%**	21 417,39	20 160,32	41 577,71	**100,0%**	22 665,99	20 894,75	43 560,75	**104,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				0,00	0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**	0,00	0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**	0,00	0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 975,82	10 674,12	20 649,94	9 975,82	10 674,12	20 649,94	**102,3%**	10 670,03	11 416,94	22 086,97	**107,0%**	11 380,23	12 176,85	23 557,08	**106,7%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 668,86	1 742,29	3 411,14	1 668,86	1 742,29	3 411,14	**146,6%**	1 739,01	1 808,57	3 547,59	**104,0%**	1 808,57	1 880,92	3 689,49	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	503,99	535,04	1 039,03	508,33	530,70	1 039,03	**147,9%**	529,70	550,89	1 080,59	**104,0%**	550,89	572,93	1 123,82	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 148,70	2 148,70	4 297,39	2 271,57	2 025,82	4 297,39	**115,8%**	3 303,92	986,68	4 290,59	**99,8%**	3 375,00	468,51	3 843,51	**89,6%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.															
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	831,49	642,63	1 474,12	723,32	750,80	1 474,12	**87,3%**	81,45	84,95	166,40	**11,3%**	84,67	88,39	173,06	**104,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	644,81	669,31	1 314,12	644,81	669,31	1 314,12	**77,9%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**#ДЕЛ/0!**
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.	4 202,98	4 362,69	8 565,67	4 202,98	4 362,69	8 565,67	**114,6%**	4 045,99	4 219,97	8 265,97	**96,5%**	4 419,86	4 614,33	9 034,19	**109,3%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 049,85	1 089,75	2 139,60	1 049,85	1 089,75	2 139,60	**51,8%**	1 047,28	1 092,32	2 139,60	**100,0%**	1 046,77	1 092,83	2 139,60	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 858,98	1 929,62	3 788,60	1 858,98	1 929,62	3 788,60	**607,5%**	1 919,28	2 001,81	3 921,09	**103,5%**	2 013,72	2 102,33	4 116,05	**105,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста	2018 год		2018 год	% роста	2019 год		2019 год	% роста
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**									**2 274,90**	**2 274,90**		**0,00**	**2 383,80**	**2 383,80**	**104,8%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.									2 274,90	2 274,90			2 383,80	2 383,80	**104,8%**
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.															
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**															
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**															
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**22 240,67**	**23 124,83**	**45 365,50**	**22 259,70**	**23 105,80**	**45 365,50**	**111,1%**	**23 336,67**	**24 437,03**	**47 773,70**	**105,3%**	**24 679,72**	**25 380,88**	**50 060,60**	**104,8%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	22 240,67	23 124,83	45 365,50	22 259,70	23 105,80	45 365,50	**111,1%**	23 336,67	24 437,03	47 773,70	**105,3%**	24 679,72	25 380,88	50 060,60	**104,8%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**4,21**	**4,37**	**4,29**	**4,21**	**4,37**	**4,29**	**110,0%**	**4,37**	**4,58**	**4,47**	**104,3%**	**4,58**	**4,71**	**4,64**	**103,7%**

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2017-2019 гг

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**16 864,75**	**18 024,48**	**34 889,24**	**33 665,78**	**96,49**	**34 981,12**	**103,91**	**37 404,58**	**106,93**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	191,80	207,78	399,58	630,15	157,70	669,69	106,27	696,47	104,00
1.1.1	Реагенты		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	191,80	207,78	399,58	630,15	157,70	669,69	106,27	696,47	104,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	9 691,90	10 499,54	20 191,44	20 649,94	102,27	22 086,97	106,96	23 557,08	106,66
1.2.1	Электроэнергия	9 691,90	10 499,54	20 191,44	20 649,94	102,27	22 086,97	106,96	23 557,08	106,66
1.2.2	Холодная вода		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 453,68	1 574,97	3 028,65	4 450,17	146,94	4 628,18	104,00	4 813,31	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 116,50	1 209,66	2 326,16	3 411,14	146,64	3 547,59	104,00	3 689,49	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	337,18	365,32	702,50	1 039,03	147,91	1 080,59	104,00	1 123,82	104,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00		0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	3 396,97	3 680,04	7 077,01	7 935,52	112,13	7 596,28	95,73	8 337,72	109,76
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	2 130,40	2 062,15	4 192,55		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**	**810,09**	**877,60**	**1 687,69**	**1 474,12**	**87,35**	**166,40**	**11,29**	**173,06**	**104,00**

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		0,00	0,00	160,00	0,00	166,40	104,00	173,06	104,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	810,09	877,60	1 687,69	1 314,12	77,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Административные расходы**	**1 437,16**	**978,00**	**2 415,16**	**5 451,84**	**225,73**	**5 584,32**	**102,43**	**5 779,29**	**103,49**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	45,90	0,00	47,74	104,00	49,65	104,00
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,00	0,00	45,90	0,00	47,74	104,00	49,65	104,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	2 495,14	0,00	2 594,95	104,00	2 698,75	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		0,00	0,00	1 912,57	0,00	1 989,08	104,00	2 068,64	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	582,57	0,00	605,87	104,00	630,11	104,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00		0,00		0,00		0,00

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
3.4	Служебные командировки			0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала		0,00	0,00	49,20	0,00	51,17	104,00	53,21	104,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	1 437,16	978,00	2 415,16	2 861,60	118,48	2 890,47	101,01	2 977,68	103,02
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**		0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Амортизация**	**1 855,51**	**1 855,51**	**3 711,02**	**4 297,39**	**115,80**	**4 290,59**	**99,84**	**3 843,51**	**89,58**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 855,51	1 855,51	3 711,02	4 297,39	115,80	4 290,59	99,84	3 843,51	89,58
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**		0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00		0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00		0,00		0,00		0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**286,77**	**286,77**	**573,54**	**476,36**	**83,06**	**476,36**	**100,00**	**476,36**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	187,71	187,71	375,42	363,41	96,80	363,41	100,00	363,41	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	91,95	91,95	183,90	95,40	51,87	95,40	100,00	95,40	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	7,11	7,11	14,21	17,56	123,52	17,56	100,00	17,56	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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	2017 год	% роста	2018 год	% роста	2019 год	% роста
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	2 274,90	0,00	2 383,80	104,79
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения		0,00	0,00	0,00	0,00	2 274,90	0,00	2 383,80	104,79
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	2 274,90	0,00	2 383,80	104,79
9	**Убыток**		0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**Итого НВВ**	**21 254,28**	**22 022,36**	**43 276,64**	**45 365,50**	**104,83**	**47 773,70**	**105,31**	**50 060,60**	**104,79**

Дата: 2.12.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканал - КП»
пгт. Камские Поляны
(потребители Нижнекамского муниципального района)
на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/84

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Водоканал - КП» об установлении тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и техническую воду на 2017-2019 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/84, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет.

Полный перечень мероприятий по реконструкции с разбивкой по годам закреплен в приложении Концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Водоканал - КП» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

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.

В Госкомитет поступило заявление о согласовании долгосрочных параметров регулирования в отношении объектов водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории пгт. Камские Поляны

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 11125,73 тыс.руб.,

базовый уровень неподконтрольных расходов на 2016 год – 187,05 тыс.руб.,

объем водоотведения на срок действия концессионного соглашения – 570,56 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,84 кВт/куб.м.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2016 № 10-40/кс:

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»	24,97	26,21	105,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016 (утв)	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	506,24	570,56	562,62	570,56	570,56	570,56
Хозяйственные нужды предприятия	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19
бюджетным организациям	60,76	61,13	61,13	61,13	61,13	61,13
населению	417,45	483,93	476,00	483,93	483,93	483,93
	82,4	84,7	84,7	84,7	84,7	84,7
прочим потребителям	27,85	25,30	25,29	25,30	25,30	25,30

Расчетный объем водоотведения на 2017-2019 гг. принят по утвержденному 2016 году.

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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год	2018 год	2019 год
электрическая энергия	107,0%	106,3%	106,3%
индекс потребительских цен	104,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	103,8%	104,4%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	12 812,55				
Утверждено ГКРТТ		14 600,23			
прогноз организации			17651,40	18637,07	19580,96
принято ГКРТТ			15236,72	15934,36	16493,70

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	17 651,40	26,21	100,0	38,92	148,47
2018	18 637,07	38,92	100,0	29,85	76,7
2019	19 580,96	29,85	100,0	42,40	142,05

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 15220,88 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 11568,01 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 8732,66 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 231,43 тыс.руб:

- химические реагенты – 8,46 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1943,23 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года и индекса-дефлятора. Организация не представила акт ввода установки специального оборудования системы обеззараживания гипохлоритом натрия. Реализация данного проекта предусматривается за счет средств бюджета Нижнекамского муниципального.

– горюче-смазочные материалы – 222,98 тыс.руб., Затраты приняты на уровне факта 2015 года, с учетом отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 6 776,44 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5 204,64 тыс.руб., что ниже предложения организации 861,40 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1 571,80 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 30,0 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			
Машинист насосной установки	9,00	13,95	1 506,84
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	15,22	182,59
слесарь аварийно-восстановительных работ	2,00	15,94	382,66
слесарь-ремонтник	2,00	15,94	382,66
водитель	1,00	16,15	193,75
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	1,00	15,94	191,33
Машинист насосной установки	5,00	13,69	821,43
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	15,94	382,66
Оператор	5,00	13,69	821,65
лаборант хим.анализа	1,00	12,31	147,74
эл.монтер по ремонту эл.оборудования	1,00	15,94	191,33
Итого	**30,0**	**14,46**	**5 204,64**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1724,78 тыс.руб., что ниже предложения организации на 559,82 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Затраты на мониторинг загрязнения окружающей среды приняты на основании предписания Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека от 12.02.2016 РТ № 15/28 о нарушении ООО «Водоканал КП» законодательства в области санитарно-эпидемиологического благополучия населения, а именно отсутствия проекта зоны санитарной охраны). Разработка проекта НДС требует наличия о фоновых концентрациях загрязняющих веществ в

поверхностных водах реки Шешма, куда осуществляется сброс очищенных сточных вод, для чего необходимо провести мониторинг загрязнения окружающей среды. В связи, с чем заключен договор со спец. организацией на сумму 243,981тыс.руб.;

- «разработка проекта НДС». Для обоснования затрат представлены коммерческие предложения филиалом «ЦЛАТИ по Республике Татарстан» ФГБУ «ЦЛАТИ по ПФО» стоимостью работ 400тыс.руб. и ООО «НЭКОМ» стоимостью работ 325 тыс.руб. На 2017-2019 гг. принята сумма в размере 362 тыс.руб. с пропорциональной разбивкой на 3 года.

№ п/п	Статьи затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата цехового персонала	819,59	752,83	91,9%
2	Отчисления на социальное страхование	247,52	227,35	91,9%
3	Затраты на ремонт цеховые	8,49	8,49	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые (принята по факту 2015 года)	470,72	51,19	10,9%
5	Коммунальные платежи	54,43	54,43	100,0%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	69,83	54,43	77,9%
7	Договорные услуги	12,84	11,62	90,5%
8	Прочие цеховые расходы	601,19	564,44	93,9%
8.1	экология	7,69	7,55	98,2%
8.2	канцтовары	1,73	1,70	98,3%
8.3	транспортные расходы	62,47	62,47	100,0%
8.4	отбор проб и анализы	206,63	202,72	98,1%
8.5	обучение	4,21	4,21	100,0%
8.6	прочие	104,18	104,18	100,0%
9	мониторинг загрязнения окружающей среды (дог. № Р-229 от 10.04.2016г. С ФГБУ "Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ")	60,79	60,79	100,0%
10	разработка проекта нормативов предельно допустимых сбросов веществ и микроорганизмов в водные объекты (проект ПДС)	120,83	120,83	100,0%
11	Мониторинг водных объектов (гидрологические наблюдения) река Шешма	32,66		
Итого		**2284,60**	**1724,78**	**75,5%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер участка транспортирования стоков	0,50	17,79	106,77
Водитель	2,00	19,20	460,70

Начальник очистных сооружений	0,50	23,21	139,26
Уборщик производственных и служебных помещений	0,50	7,68	46,10
Итого	**3,5**	17,92	752,83

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

2. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 614,28 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 4,18 тыс.руб. Затраты на ремонтные расходы включили в себя:

– расходы на текущий ремонт – 171,53 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 442,75 тыс.руб. (ремонт трубопроводов 1 и 2 линии первичного отстойника до илоперегнивателя канализационных очистных сооружений.

Расходы на ремонт соответствуют представленным сметным расчетам и заключенному концессионному соглашению.

Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 5995,10 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1382,72 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. По статье «амортизация» исключены расходы на амортизацию автомобиля Hyundai Solaris.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	4 983,77	4 128,34	82,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 505,10	1 246,76	82,8%
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	215,22	4,98	2,3%
4	Транспортные расходы	393,35	393,35	100,0%
5	Подготовка кадров	59,54	5,00	8,4%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	74,85	73,44	98,1%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	19,05	18,69	98,1%
8	Услуги договорные (услуги нотариуса (доверенность, заверение копии)	25,60	25,12	98,1%
9	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	101,33	99,42	98,1%
9.1	командировочные расходы		0,00	
9.2	коммунальные услуги	38,24	37,52	98,1%
9.3	дератизация	0,25	0,25	100,0%
9.4	прочие(платежи за регистрацию прав (госпошлина), заправка картриджа, лицензия Такснет, антивирус	62,84	61,66	98,1%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	«Касперский», хоз. моющие средства, ТО газового оборудования.			
Итого		**7377,82**	**5995,10**	**81,3**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	51,11	613,36
Бухгалтер	2,00	27,11	650,72
Экономист	1,00	24,01	288,18
Главный инженер	1,00	44,36	532,29
Главный энергетик	1,00	36,59	439,10
Начальник ПТО	0,50	40,55	243,30
Инженер ПТО	1,00	17,57	210,84
Инженер по работе с абонентами	1,00	24,01	288,18
Специалист по охране труда	1,00	21,69	260,28
Юрисконсульт	1,00	17,04	204,51
Заведующий хозяйством	1,00	17,04	204,51
Водитель	1,00	16,09	193,07
Итого:	12,5	27,52	4 128,34

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 36,50%.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет - 2 221,07 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3518,43 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1049,82 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +47,27 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят по техническому заключению. Цена на электрическую энергию принята в размере 3,35 руб./кВт/ч. с учетом платы за мощность и индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 месяцев 2016 года. Удельный расход электрической энергии принят на уровне 1,84 кВт/ч/куб.м. на уровне принятого по концессионному соглашению.

Предприятие работает по двухставочному тарифу на электрическую энергию (ВН). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 368,34 тыс.руб., Не учтена плата за предельно допустимые выбросы т.к. не подтверждена документально.

Налоги:

- транспортный налог - 32,97 тыс.руб.;
- единый налог при упрощенной системой налогообложения - 335,37 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведение составляет 36,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 134,44 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 15,84 тыс. руб., амортизация принята на уровне предложения организации.

III.НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

В связи с отсутствием Инвестиционной программы организация работает в рамках концессионного соглашения, поэтому нормативная прибыль, предусмотренная в концессионном соглашении, не принята.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-КП» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11568,01	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,84	1,84	1,84

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 г.	2018 г.	2019 г.
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло)	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	11568,01	11910,42	12262,97

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2017	570, 556	1,84	3,35	3 518,43
2018	570, 556	1,84	3,56	3 740,09
2019	570, 556	1,84	3,79	3 975,72

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

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

где:

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

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

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

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

$\Delta НВВ_i^{c}$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода

регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	15220,88	15934,36	16493,70
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	15,84	0,0	0,00
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	15236,72	15934,36	16493,70

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Водоканал-КП» (работает на упрощенной системе налогообложения)	26,21	27,20	103,8

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Водоканал-КП» (работает на упрощенной системе налогообложения)	27,20	28,66	105,4

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Водоканал-КП» (работает на упрощенной системе налогообложения)	28,66	29,16	101,7

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Водоканал-КП» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Рекомендуется: ООО «Водоканал - КП» разработать и утвердить в Министерстве строительства, архитектуры и ЖКХ РТ инвестиционную программу развития и реконструкции коммунальной инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-КП» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг. ООО «Водоканал-КП»

№ п/п	ООО Водоканал КП	Ед. изм.	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**		**нет**	**нет**	**нет**			**нет**				**нет**				**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**570,56**	**112,7%**	**542,06**	**542,06**	**542,06**	**285,28**	**285,28**	**570,56**	**100,0%**	**285,28**	**285,28**	**570,56**	**100,0%**	**285,28**	**285,28**	**570,56**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,19	**100,0%**	0,19	0,19	0,19	0,10	0,10	0,19	**100,0%**	0,10	0,10	0,19	**100,0%**	0,10	0,10	0,19	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	570,36	**112,7%**	541,86	541,86	541,86	285,18	285,18	570,36	**100,0%**	285,18	285,18	570,36	**100,0%**	285,18	285,18	570,36	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	483,93	**115,9%**	452,96	452,96	452,96	241,97	241,97	483,93	**100,0%**	241,97	241,97	483,93	**100,0%**	241,97	241,97	483,93	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	61,13	**100,6%**	61,20	61,20	61,20	30,57	30,57	61,13	**100,0%**	30,57	30,57	61,13	**100,0%**	30,57	30,57	61,13	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	25,30	**90,8%**	27,70	27,70	27,70	12,65	12,65	25,30	**100,0%**	12,65	12,65	25,30	**100,0%**	12,65	12,65	25,30	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,07**	**112,7%**				**0,03**	0,03	**0,07**	**100,0%**	**0,03**	0,03	**0,07**	**100,0%**	**0,03**	0,03	**0,07**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**14 479,71**	**114,8%**	**17 477,44**	**18 463,10**	**19 406,99**	**7 415,94**	**7 665,51**	**15 081,45**	**104,2%**	**7 698,37**	**8 080,73**	**15 779,09**	**104,6%**	**8 114,87**	**8 223,55**	**16 338,43**	**103,5%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**6 218,65**	**119,1%**	**8 023,41**	**8 392,05**	**8 912,77**	**3 174,67**	**3 325,45**	**6 500,12**	**104,5%**	**3 286,35**	**3 432,33**	**6 718,68**	**103,4%**	**3 441,47**	**3 592,86**	**7 034,33**	**104,7%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 317,69	**125,3%**	6 759,85	7 106,43	7 545,79	2 709,36	2 842,45	5 551,81	**104,4%**	2 809,74	2 934,75	5 744,49	**103,5%**	2 940,39	3 069,74	6 010,13	**104,6%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 078,18	**112,7%**	1 236,63	1 334,32	1 439,73	546,60	584,86	1 131,46	**104,9%**	583,00	619,73	1 202,74	**106,3%**	619,73	658,78	1 278,51	**106,3%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 536,88	**136,5%**	3 250,03	3 428,78	3 617,36	1 293,84	1 354,65	2 648,50	**104,4%**	1 350,21	1 404,22	2 754,44	**104,0%**	1 404,22	1 460,39	2 864,62	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	766,14	**136,6%**	981,51	1 035,49	1 092,44	390,74	409,11	799,85	**104,4%**	407,76	424,08	831,84	**104,0%**	424,08	441,04	865,11	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	39,57	**100,0%**	15,84	0,00	0,00	7,92	7,92	15,84	**40,0%**								
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	97,44	**90,5%**	119,50	126,55	134,02	58,34	58,34	116,69	**119,8%**	60,68	60,68	121,36	**104,0%**	63,11	63,11	126,21	**104,0%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	799,49	**110,8%**	1 156,36	1 181,28	1 262,23	414,48	430,23	844,70	**105,7%**	411,11	429,20	840,31	**99,5%**	431,60	448,87	880,47	**104,8%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00																

№ п/п	ООО Водоканал КП	Ед. изм.	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	900,97	**92,1%**	1 263,55	1 285,62	1 366,98	468,21	486,00	954,20	**105,9%**	480,15	501,28	981,43	**102,9%**	503,82	525,99	1 029,81	**104,9%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**8 261,06**	**111,7%**	**9 454,03**	**10 071,06**	**10 494,22**	**4 241,27**	**4 340,06**	**8 581,33**	**103,9%**	**4 412,01**	**4 648,40**	**9 060,41**	**105,6%**	**4 673,40**	**4 630,69**	**9 304,09**	**102,7%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 064,18	**117,6%**	7 965,18	8 528,22	8 884,68	3 626,97	3 702,42	7 329,39	**103,8%**	3 769,29	3 977,39	7 746,68	**105,7%**	4 009,34	3 940,07	7 949,41	**102,6%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12,95	**158,9%**	202,69	214,65	227,32	4,15	4,31	8,46	**65,3%**	4,32	4,51	8,83	**104,4%**	4,50	4,68	9,18	**104,0%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 218,15	**121,3%**	2 234,53	2 411,06	2 601,53	1 153,13	1 233,85	2 386,97	**107,6%**	1 229,93	1 307,42	2 537,35	**106,3%**	1 307,42	1 389,79	2 697,21	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 448,41	**105,1%**	2 816,01	2 970,89	3 134,29	1 248,73	1 307,42	2 556,14	**104,4%**	1 300,58	1 357,81	2 658,39	**104,0%**	1 352,60	1 412,12	2 764,72	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	739,42	**104,2%**	850,44	897,21	946,56	377,12	394,84	771,95	**104,4%**	392,78	410,06	802,83	**104,0%**	408,49	426,46	834,95	**104,0%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	583,18	**520,2%**	498,97	616,78	488,79	300,05	197,54	497,59	**85,3%**	291,36	323,07	614,44	**123,5%**	368,57	116,55	485,12	**79,0%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	557,39	**906,3%**	442,80	557,30	425,80	221,37	221,37	442,75	**79,4%**	278,70	278,70	557,40	**125,9%**	212,90	212,90	425,80	**76,4%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 062,07	**103,9%**	1 362,54	1 417,63	1 486,20	541,24	561,81	1 103,05	**103,9%**	547,28	571,36	1 118,64	**101,4%**	565,41	588,02	1 153,43	**103,1%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 196,87	**86,5%**	1 488,85	1 542,84	1 609,53	611,40	634,64	1 246,04	**104,1%**	639,19	667,31	1 306,50	**104,9%**	661,31	687,76	1 349,08	**103,3%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**14 479,71**	**114,8%**	**17 477,44**	**18 463,10**	**19 406,99**	**7 415,94**	**7 665,51**	**15 081,45**	**104,2%**	**7 698,37**	**8 080,73**	**15 779,09**	**104,6%**	**8 114,87**	**8 223,55**	**16 338,43**	**103,5%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	12 381,87	**120,7%**	14 725,03	15 634,64	16 430,47	6 336,33	6 544,87	12 881,21	**104,0%**	6 579,03	6 912,14	13 491,17	**104,7%**	6 949,73	7 009,80	13 959,54	**103,5%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12,95	**158,9%**	202,69	214,65	227,32	4,15	4,31	8,46	**65,3%**	4,32	4,51	8,83	**104,4%**	4,50	4,68	9,18	**104,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 296,32	**118,4%**	3 471,16	3 745,38	4 041,26	1 699,72	1 818,71	3 518,43	**106,7%**	1 812,94	1 927,15	3 740,09	**106,3%**	1 927,15	2 048,56	3 975,72	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 985,29	**119,0%**	6 066,04	6 399,67	6 751,65	2 542,57	2 662,07	5 204,64	**104,4%**	2 650,80	2 762,03	5 412,82	**104,0%**	2 756,83	2 872,51	5 629,34	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 505,56	**118,5%**	1 831,94	1 932,70	2 039,00	767,86	803,95	1 571,80	**104,4%**	800,54	834,13	1 634,67	**104,0%**	832,56	867,50	1 700,06	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	39,57	**100,0%**	15,84	0,00	0,00	7,92	7,92	15,84	**40,0%**								
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.	680,62	**309,7%**	618,47	743,33	622,81	358,39	255,89	614,28	**90,3%**	352,04	383,75	735,79	**119,8%**	431,68	179,66	611,33	**83,1%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	557,39	**906,3%**	442,80	557,30	425,80	221,37	221,37	442,75	**79,4%**	278,70	278,70	557,40	**125,9%**	212,90	212,90	425,80	**76,4%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	ООО Водоканал КП	Ед. изм.	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 861,56	**106,8%**	2 518,90	2 598,91	2 748,43	955,72	992,04	1 947,76	**104,6%**	958,39	1 000,56	1 958,96	**100,6%**	997,01	1 036,89	2 033,90	**103,8%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 097,84	**88,8%**	2 752,40	2 828,46	2 976,52	1 079,61	1 120,64	2 200,25	**104,9%**	1 119,34	1 168,59	2 287,93	**104,0%**	1 165,14	1 213,76	2 378,89	**104,0%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**120,52**	**73,8%**	**141,11**	**141,11**	**141,11**	**61,21**	**61,21**	**122,41**	**101,6%**	**61,21**	**61,21**	**122,41**	**100,0%**	**61,21**	**61,21**	**122,41**	**100,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	120,52	**73,8%**	141,11	141,11	141,11	61,21	61,21	122,41	**101,6%**	61,21	61,21	122,41	**100,0%**	61,21	61,21	122,41	**100,0%**
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	120,52	**99,6%**	141,11	141,11	141,11	61,21	61,21	122,41	**101,6%**	61,21	61,21	122,41	**100,0%**	61,21	61,21	122,41	**100,0%**
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,0%**	**32,86**	**32,86**	**32,86**		32,86	32,86			32,86	32,86	**100,0%**		32,86	32,86	**100,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**14 600,23**	**114,0%**	**17 651,40**	**18 637,07**	**19 580,96**	**7 477,15**	**7 759,57**	**15 236,72**	**104,4%**	**7 759,57**	**8 174,79**	**15 934,36**	**104,6%**	**8 176,08**	**8 317,62**	**16 493,70**	**103,5%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,59**	**101,1%**	**32,56**	**34,38**	**36,12**	**26,21**	**27,20**	**26,71**	**104,4%**	**27,20**	**28,66**	**27,93**	**104,6%**	**28,66**	**29,16**	**28,91**	**103,5%**
								100,0%	**103,8%**	**104,4%**		**100,0%**	**105,4%**	**104,6%**		**100,0%**	**101,7%**	**103,5%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12		13		14	
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**11 871,26**	**9 994,92**	**84,19**	**5 830,84**	**5 830,84**	**11 661,68**	**116,68**	**12 251,09**	**105,05**	**12 755,37**	**104,12**	**13 348,20**	**104,65**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	317,18	219,93	69,34	113,88	113,88	227,77	103,56	231,43	101,61	240,73	104,01	250,36	104,00
1.1.1	Реагенты	23,21	8,15	35,13	6,48	6,48	12,95	158,94	8,46	65,29	8,83	104,40	9,18	104,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	293,98	211,78	72,04	107,41	107,41	214,81	101,43	222,98	103,80	231,90	104,00	241,17	104,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 225,49	2 784,41	86,33	1 648,16	1 648,16	3 296,32	118,39	3 518,43	106,74	3 740,09	106,30	3 975,72	106,30
1.2.1	Электроэнергия	3 225,49	2 784,41	86,33	1 648,16	1 648,16	3 296,32	118,39	3 518,43	106,74	3 740,09	106,30	3 975,72	106,30
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:	6 251,57	5 458,76	87,32	3 245,42	3 245,42	6 490,84	118,91	6 776,44	104,40	7 047,50	104,00	7 329,40	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 801,51	4 188,09	87,22	2 492,64	2 492,64	4 985,29	119,03	5 204,64	104,40	5 412,82	104,00	5 629,34	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 450,06	1 270,67	87,63	752,78	752,78	1 505,56	118,49	1 571,80	104,40	1 634,67	104,00	1 700,06	104,00
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	2 077,02	1 531,82	73,75	823,37	823,37	1 646,75	107,50	1 724,78	104,74	1 727,06	100,13	1 792,73	103,80
2	**Ремонтные расходы**	**770,87**	**219,79**	**28,51**	**340,31**	**340,31**	**680,62**	**309,67**	**614,28**	**90,25**	**735,79**	**119,78**	**611,33**	**83,09**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	174,87	158,29	90,52	61,62	61,62	123,23	77,85	171,53	139,19	178,40	104,00	185,53	104,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	596,00	61,50	10,32	278,70	278,70	557,39	906,33	442,75	79,43	557,40	125,89	425,80	76,39
3	**Административные расходы**	**1 925,69**	**2 382,28**	**123,71**	**863,63**	**1 167,66**	**2 031,29**	**85,27**	**2 221,07**	**109,34**	**2 308,76**	**103,95**	**2 399,72**	**103,94**

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено Госкомитетом									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
3.1.1	Услуги связи и интернет	28,07	23,07	82,19	10,73	15,10	25,84	111,98	26,81	103,74	27,98	104,40	29,10	104,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 646,89	2 065,94	125,44	737,89	1 038,36	1 776,25	85,98	1 961,91	110,45	2 040,39	104,00	2 122,00	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 264,89	1 588,39	125,57	566,73	797,51	1 364,25	85,89	1 506,84	110,45	1 567,12	104,00	1 629,80	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	382,00	477,55	125,01	171,15	240,85	412,00	86,27	455,07	110,45	473,27	104,00	492,20	104,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	278,80	316,34	113,46	125,74	129,30	255,04	80,62	259,16	101,62	268,37	103,55	277,72	103,48
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,11	77,62	2 493,50	17,15	24,13	41,27	53,18	1,82	4,40	1,82	100,00	1,82	100,00
5	**Амортизация**	55,74	39,57	70,98	0,00	39,57	39,57	100,01	15,84	40,02	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	55,74	39,57	70,98		39,57	39,57	100,01	15,84	40,02	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**227,68**	**175,99**	**77,30**	**87,90**	**99,16**	**187,07**	**106,30**	**134,44**	**71,87**	**134,44**	**100,00**	**134,44**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	155,34	120,94	77,86	60,26	60,26	120,52	99,65	122,41	101,57	122,41	100,00	122,41	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	4,90	0,00	0,00	1,81	2,55	4,36							
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	53,95	0,00	0,00	20,84	29,33	50,17							
7.7	Транспортный налог	13,50	12,57	93,10	4,99	7,03	12,02	95,67	12,03	100,10	12,03	100,00	12,03	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	42,46											
10	**Итого НВВ**	**14 851,24**	**12 812,55**	**86,27**	**7 122,68**	**7 477,55**	**14 600,23**	**113,95**	**15 236,72**	**104,36**	**15 934,37**	**104,58**	**16 493,70**	**103,51**

Дата: 2.12.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны
для потребителей
Нижнекамского муниципального района
на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела:
26/83

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны об установлении тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017-2019 гг. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/84, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет.

Полный перечень мероприятий по реконструкции с разбивкой по годам закреплен в приложении Концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Водоканал - КП» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

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 52,017 км.

Инфраструктура водоснабжения загружена на 12%.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 19866,10 тыс.руб.,

базовый уровень неподконтрольных расходов на 2016 год – 366,79 тыс.руб.,

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,26 кВт/куб.м.;

уровень потерь воды – 14,9 %.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс:

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»	38,41	40,05	104,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2016 (факт 9 мес.)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Поднято воды	984,185	807,971	713,56	792, 956	814,822	100,9	814,822	814,822
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	50,28	50,28	40,7	49,22	49,22	97,8	49,22	49,22
Подано воды в сеть	933,91	757,69	672,86	743,729	792,956	99,0	792,956	792,956
потери воды	312,3	113,40	238,374	111,172	121,30	50,8	121,30	121,30
	33,44%	14,01%	35,43%	14,0%	14,9%	99,9	14,9%	14,9%
расход воды на технологические нужды	30,94	30,984	23,23	31,00	31,00	100,0	31,00	31,00
Отпуск воды по категориям потребителей в т.ч	590,60	613,29	411,245	601,555	613,29	98,08	613,29	613,29
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,172	0,172	0,135	0,172	0,172	100,0	0,172	0,172
бюджетным организациям	46,25	46,42	42,828	46,404	46,42	99,9	46,42	46,42
населению	322,324	316,66	225,034	322,254	316,66	101,7	316,66	316,66
	54,6%	39,1%	54,7%	53,5%	39,1%	136,8	39,1%	39,1%
прочим потребителям	221,926	250,04	143,246	232,724	250,04	93,0	250,04	250,04

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят на уровне утвержденного 2016 года и с учетом объема потерь воды согласно заключенного концессионного соглашения в размере 14,9%. На 2018-2019гг объемы приняты на уровне 2017 года.

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

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год	**2018 год**	**2019 год**
электрическая энергия	1,07	1,063	1,063
индекс потребительских цен	1,047	1,040	1,040
индекс промышленных производителей	1,038	1,044	1,040

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	21 688,03	21 838,76				
Утверждено ГКРТТ			24 060,60			
прогноз организации				26 807,58	27 773,41	29 306,90
принято ГКРТТ				24 820,32	25 710,88	26 754,34

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	26 807,58	40,05	100,0	49,08	123,0
2018	27 773,41	49,08	100,0	43,26	88,1
2019	29 306,90	43,26	100,0	54,17	125,2

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 24794,45 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 20992,96 тыс.руб., из них:

1. <u>Производственные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 16092,45 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1 324,97 тыс.руб:

- реагенты - 852,92 тыс.руб., принято с учетом фактических затрат организации по итогам 2016 года. Поставщик ООО «Метахим», у которого и ранее приобретался данный реагент при запросе котировок предложил наиболее низкие цены. На 2017-2019 годы стоимость принята с учетом индексов-дефляторов. Удельная норма расхода хим. реагентов на 1 тыс.куб.м. принят на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Алюминия сульфат техн.	33,15	792,96	26,29	17 499,40	459,98
2	Праестол 650TR	0,15	792,96	0,12	265 591,72	32,60
3	гипохлорит натрия	27,75	792,96	22,00	14 291,28	314,45
4	прочие хим.реактивы	0,66	792,96	0,53	87 037,39	45,88
5	**Итого**					**852,92**

– горюче-смазочные материалы – 472,05 тыс.руб., приняты с учетом фактических затрат организации по итогам 2015 года.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 9675,63 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7 431,36 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2244,27 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	13,90	1 334,18

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
электромонтер	2,00	15,88	381,20
слесарь-ремонтник	1,00	15,88	190,60
Заняты в основном производстве (очистка воды)	19,0		
Машинист насосной установки	5,00	13,89	833,77
Оператор	5,00	13,89	833,77
лаборант	6,00	11,96	861,31
электромонтер	2,00	15,88	381,20
слесарь-ремонтник	1,00	15,14	181,63
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)	9,00		
Начальник участка транспортировки	1,00	34,03	408,39
мастер по ремонту	1,00	24,46	293,57
слесарь аварийно-восстановительных работ	1,00	19,42	232,99
слесарь-ремонтник	4,00	20,59	988,33
водитель	1,00	16,09	193,07
электрогазосварщик	1,00	26,46	317,50
Итого	**39,0**	**15,88**	**7 431,36**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 5091,85 тыс.руб., что ниже предложения организации на 407,56 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 11,0 человека, на уровне предложения организации. Расчетный фонд оплаты сформирован с учетом утвержденной на 2016 год базовой месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, с учетом доплат и надбавок, предусмотренных Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве. При расчете учтены фактические затраты по итогам 2015 года. Учтены затраты на выполнение проекта зоны санитарной охраны на поверхностный источник в размере 215,00 тыс.руб., 465,00 тыс.руб. на выполнение данных работ была учтена в тарифе на 2016 год, общая сумма договора от 29.01.2016 №545 с ООО ЭКОЛЮКС составляет 680,00 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	1 892,08	1 827,70	96,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	571,41	551,96	96,6%
3	Амортизация ОС цехового назначения пеллетный котел Пеллетрон-40КТЭ	23,30	23,30	100,0%
4	Затраты на ремонт цеховые	59,25	59,25	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	248,41	242,97	97,8%
6	Коммунальные платежи (отопление)	640,37	637,91	99,6%
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	166,57	163,42	98,1%
8	Договорные услуги (консульт.услуги Договор № 834-20ф /12 от 27.12.2014)	30,55	29,97	98,1%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
9	Прочие цеховые расходы, в том числе:	1 867,47	1 340,37	71,8%
9.1	налог на пользование водными ресурсами	187,08	207,60	111,0%
9.2	транспортные расходы (аренда УАЗ 396254, МТЗ-80, экскаватора ЕК -14-60, страхование ОСАГО, тех.осмотр транспорта)	489,68	420,78	85,9%
9.3	канц.товары	5,35	5,24	97,9%
9.4	командировочные	5,14	5,04	98,1%
9.5	отбор проб и анализ (договор №27/6525 от 27.07.2015)	470,11	461,22	98,1%
9.6	обучение	10,05	9,86	98,1%
9.7	страхование опасных грузов	1,41	1,39	98,6%
10	прочее (налог на воду – 61,8 тыс.руб., охрана объекта, отбор проб и анализ качества воды (договор № 6525 от 1.01.2015г проведение испытаний и измерений электрооборудования, поверка, калибровка и ремонт средств)	200,99	197,19	98,1%
11	Разработка проекта зоны санитарной охраны поверхностного источника воды	465,00	215,00	46.2%
12	Мониторинг водных объектов (гидрологические наблюдения) река Кама. (Договор №751 от 30.09.2015)	32,66	32,04	98,1%
Итого		5 499,41	5091,85	

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	18,06	216,76
Водитель	2,00	21,97	527,19
начальник участка	1,00	23,12	277,40
инженер-химик	1,00	19,84	238,13
сторож	5,00	7,65	459,07
уборщик производственных и служебных помещений	1,00	9,10	109,16
Итого	**11,0**	**13,85**	**1 827,70**

* *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.

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 1093,61 тыс.руб., в том числе:

текущий ремонт – 364,08 тыс.руб.;

капитальный ремонт - 729,54 тыс.руб.

Организация планирует выполнить ремонт левой нитки сетей технического водоснабжения от машинного зала до камеры переключения насосной станции 1 подъема Д 530 с заменой отсекающей задвижки Ду 600 мм. на общую сумму 729,54 тыс.руб. Мероприятие соответствует перечню работ отраженных в заключенном концессионном соглашении на 2017 год.

3. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 5995,10 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1382,72 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. По статье «амортизация» исключены расходы на амортизацию автомобиля Hyundai Solaris.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	4 983,77	4 128,34	82,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 505,10	1 246,76	82,8%
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	215,22	4,98	2,3%
4	Транспортные расходы	393,35	393,35	100,0%
5	Подготовка кадров	59,54	5,00	8,4%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	74,85	73,44	98,1%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	19,05	18,69	98,1%
8	Услуги договорные (услуги нотариуса (доверенность, заверение копии)	25,60	25,12	98,1%
9	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	101,33	99,42	98,1%
9.1	командировочные расходы		0,00	
9.2	коммунальные услуги	38,24	37,52	98,1%
9.3	дератизация	0,25	0,25	100,0%
9.4	прочие(платежи за регистрацию прав (госпошлина), заправка картриджа, лицензия Такснет, антивирус «Касперский», хоз. моющие средства, ТО газового оборудования.	62,84	61,66	98,1%
Итого		**7377,82**	**5995,10**	**81,3**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	51,11	613,36
Бухгалтер	2,00	27,11	650,72
Экономист	1,00	24,01	288,18
Главный инженер	1,00	44,36	532,29
Главный энергетик	1,00	36,59	439,10

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник ПТО	0,50	40,55	243,30
Инженер ПТО	1,00	17,57	210,84
Инженер по работе с абонентами	1,00	24,01	288,18
Специалист по охране труда	1,00	21,69	260,28
Юрисконсульт	1,00	17,04	204,51
Заведующий хозяйством	1,00	17,04	204,51
Водитель	1,00	16,09	193,07
Итого:	12,5	27,52	4 128,34

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 63,5%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 3806,90 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3567,59 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1026,68 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +6,16 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,47 руб/ кВт.ч. с учетом НДС с учетом платы за мощность и индекса-дефлятора. Учет потребления эл.энергии общество ведет по ВН, НН уровням напряжения.

Удельный расход электрической энергии в размере 1,26 кВт*ч/куб.м, соответствует утвержденным Госкомитетом долгосрочным параметрам.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 368,34 тыс.руб., Не учтена плата за предельно допустимые выбросы т.к. не подтверждена документально.

Налоги:

- транспортный налог - 32,97 тыс.руб.;
- единый налог при упрощенной системой налогообложения - 335,37 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжение составляет 63,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 233,9 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 25,88 тыс. руб., амортизация принята на уровне предложения организации.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

В связи с отсутствием Инвестиционной программы организация работает в рамках концессионного соглашения, поэтому нормативная прибыль, предусмотренная в концессионном соглашении, не принята.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организация не является гарантирующей организацией.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Водоканал - КП» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	20992,96	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	14,85%	14,80%	14,75%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,26	1,26	1,26

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	20992,96	21614,35	22254,14

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый

долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

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

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2017	814,822	1,26	3,47	3 567,59
2018	814,822	1,26	3,69	3 792,35
2019	814,822	1,26	3,92	4 031,27

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

$ПР_i^{го}$

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	24 794,44	25704,61	26754,34
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	25,88	6,27	0,00
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка	24 820,32	25 710,88	26 754,34

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Водоканал - КП»	40,05	40,89	102,1

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Водоканал - КП»	40,89	42,96	105,1

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Водоканал - КП»	42,96	44,29	103,1

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Водоканал - КП», исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района, лист согласования прилагается.

Рекомендуется: ООО «Водоканал - КП» разработать и утвердить в Министерстве строительства, архитектуры и ЖКХ РТ инвестиционную программу развития и реконструкции коммунальной инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал - КП» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг.
ООО «Водоканал - КП»

№ п/п	ООО Водоканал КП	Единица измерения	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено					2017 год				2018 год				2019 год			
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**613,29**	**103,8%**	**601,56**	**601,56**	**601,56**	**306,65**	**306,65**	**613,29**	**100,0%**	**306,65**	**306,65**	**613,29**	**100,0%**	**306,65**	**306,65**	**613,29**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,17	**100,0%**	0,17	0,17	0,17	0,09	0,09	0,17	**100,0%**	0,09	0,09	0,17	**100,0%**	0,09	0,09	0,17	**100,0%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	613,12	**103,8%**	**601,38**	**601,38**	**601,38**	306,56	306,56	613,12	**100,0%**	306,56	306,56	613,12	**100,0%**	306,56	306,56	613,12	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	316,66	**98,3%**	322,25	322,25	322,25	158,33	158,33	316,66	**100,0%**	158,33	158,33	316,66	**100,0%**	158,33	158,33	316,66	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	46,42	**100,4%**	46,40	46,40	46,40	23,21	23,21	46,42	**100,0%**	23,21	23,21	46,42	**100,0%**	23,21	23,21	46,42	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	250,04	**112,7%**	232,72	232,72	232,72	125,02	125,02	250,04	**100,0%**	125,02	125,02	250,04	**100,0%**	125,02	125,02	250,04	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,07**	**103,8%**				**0,04**	**0,04**	**0,07**	**100,0%**	**0,04**	**0,04**	**0,07**	**100,0%**	**0,04**	**0,04**	**0,07**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**23 851,12**	**111,0%**	**26 562,09**	**27 527,92**	**29 061,41**	**12 174,72**	**12 432,64**	**24 607,36**	**103,2%**	**12 432,31**	**13 065,61**	**25 497,92**	**103,6%**	**13 067,06**	**13 474,32**	**26 541,38**	**104,1%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**7 155,63**	**117,1%**	**7 804,74**	**8 080,00**	**8 598,84**	**3 621,12**	**3 801,06**	**7 422,18**	**103,7%**	**3 748,41**	**3 928,26**	**7 676,67**	**103,4%**	**3 932,51**	**4 120,20**	**8 052,71**	**104,9%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 061,63	**123,2%**	6 397,75	6 635,66	7 066,65	3 054,60	3 213,02	6 267,61	**103,4%**	3 162,12	3 316,18	6 478,30	**103,4%**	3 317,90	3 479,15	6 797,05	**104,9%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 952,35	**125,5%**	2 020,48	2 180,09	2 352,32	1 002,16	1 072,31	2 074,46	**106,3%**	1 068,91	1 136,25	2 205,15	**106,3%**	1 136,25	1 207,83	2 344,08	**106,3%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 832,66	**121,2%**	1 979,51	2 088,38	2 203,24	931,10	974,87	1 905,97	**104,0%**	971,67	1 010,54	1 982,21	**104,0%**	1 010,54	1 050,96	2 061,50	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	553,46	**121,5%**	597,81	630,69	665,38	281,19	294,41	575,60	**104,0%**	293,44	305,18	598,63	**104,0%**	305,18	317,39	622,57	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,07	**100,0%**	25,07	6,27	0,00	12,53	12,53	25,07	**100,0%**	3,13	3,13	6,27	**25,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	8,00	**144,0%**	8,50	9,01	9,54	4,15	4,15	8,30	**103,8%**	4,33	4,33	8,67	**104,4%**	4,51	4,51	9,02	**104,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 690,08	**123,7%**	1 766,39	1 721,22	1 836,18	823,46	854,75	1 678,21	**99,3%**	820,63	856,74	1 677,37	**100,0%**	861,42	898,46	1 759,88	**104,9%**
4.1.10	Прочие прямые расходы																		

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	ООО Водоканал КП	Единица измерения	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено					2017 год				2018 год				2019 год			
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 094,00	**91,9%**	1 406,98	1 444,34	1 532,19	566,52	588,05	1 154,57	**105,5%**	586,29	612,08	1 198,37	**103,8%**	614,62	641,05	1 255,67	**104,8%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**8 420,62**	**111,9%**	**9 146,54**	**9 435,77**	**9 976,67**	**4 245,14**	**4 427,29**	**8 672,43**	**103,0%**	**4 372,02**	**4 564,99**	**8 937,01**	**103,1%**	**4 560,07**	**4 750,72**	**9 310,79**	**104,2%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 133,22	**117,8%**	7 497,66	7 749,08	8 198,97	3 583,20	3 740,19	7 323,38	**102,7%**	3 689,48	3 852,42	7 541,90	**103,0%**	3 849,43	4 009,52	7 858,95	**104,2%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	797,19	**110,4%**	874,28	925,86	980,48	418,51	434,41	852,92	**107,0%**	435,64	454,81	890,44	**104,4%**	454,59	474,14	928,73	**104,3%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	355,06	**114,8%**	371,82	401,20	432,89	172,95	185,06	358,01	**100,8%**	184,47	196,09	380,57	**106,3%**	196,09	208,45	404,54	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 972,63	**127,8%**	3 112,19	3 283,36	3 463,95	1 510,28	1 581,26	3 091,54	**104,0%**	1 572,99	1 642,20	3 215,20	**104,0%**	1 639,12	1 704,68	3 343,80	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	897,73	**128,1%**	939,88	991,58	1 046,11	456,10	477,54	933,64	**104,0%**	475,04	495,95	970,99	**104,0%**	495,01	514,81	1 009,83	**104,0%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	121,75	**38,6%**	129,42	137,06	145,14	63,19	63,19	126,38	**103,8%**	65,97	65,97	131,94	**104,4%**	68,61	68,61	137,21	**104,0%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 988,86	**118,2%**	2 070,07	2 010,03	2 130,39	962,17	998,73	1 960,90	**98,6%**	955,36	997,40	1 952,76	**99,6%**	996,00	1 038,83	2 034,83	**104,2%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 287,40	**87,8%**	1 648,87	1 686,69	1 777,70	661,95	687,10	1 349,05	**104,8%**	682,54	712,57	1 395,12	**103,4%**	710,64	741,20	1 451,84	**104,1%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**8 274,87**	**105,3%**	**9 610,82**	**10 012,15**	**10 485,90**	**4 308,46**	**4 204,29**	**8 512,75**	**102,9%**	**4 311,87**	**4 572,36**	**8 884,23**	**104,4%**	**4 574,48**	**4 603,40**	**9 177,88**	**103,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 009,75	**110,8%**	7 878,24	8 222,43	8 617,46	3 658,70	3 529,83	7 188,54	**102,6%**	3 633,36	3 863,99	7 497,35	**104,3%**	3 873,98	3 872,78	7 746,76	**103,3%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 104,65	**112,7%**	1 169,13	1 261,49	1 361,15	548,37	586,75	1 135,12	**102,8%**	584,89	621,74	1 206,63	**106,3%**	621,74	660,91	1 282,65	**106,3%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 340,25	**97,8%**	2 754,64	2 906,15	3 065,99	1 175,78	1 258,08	2 433,86	**104,0%**	1 240,79	1 290,42	2 531,21	**104,0%**	1 290,42	1 342,04	2 632,46	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	706,75	**96,3%**	831,90	877,66	925,93	355,08	379,94	735,02	**104,0%**	374,72	389,71	764,43	**104,0%**	389,71	405,30	795,00	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8,76	**100,0%**	0,81	0,00	0,00												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	894,91	**197,4%**	946,61	1 044,32	1 025,26	479,47	479,47	958,93	**107,2%**	526,93	526,93	1 053,86	**109,9%**	515,43	515,43	1 030,87	**97,8%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	734,89	**317,4%**	729,50	814,40	781,78	364,77	364,77	729,54	**99,3%**	407,18	407,18	814,37	**111,6%**	390,90	390,90	781,80	**96,0%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 954,43	**111,2%**	2 175,15	2 132,82	2 239,13	1 100,01	824,78	1 924,79	**98,5%**	906,03	1 035,20	1 941,23	**100,9%**	1 056,68	949,10	2 005,78	**103,3%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс. руб.	1 265,12	**82,6%**	1 732,57	1 789,72	1 868,44	649,76	674,45	1 324,21	**104,7%**	678,51	708,37	1 386,88	**104,7%**	700,50	730,62	1 431,11	**103,2%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	ООО Водоканал КП	Единица измерения	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено					2017 год				2018 год				2019 год			
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
	расходы)																		
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**23 851,12**	**111,0%**	**26 562,09**	**27 527,92**	**29 061,41**	**12 174,72**	**12 432,64**	**24 607,36**	**103,2%**	**12 432,31**	**13 065,61**	**25 497,92**	**103,6%**	**13 067,06**	**13 474,32**	**26 541,38**	**104,1%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	20 204,60	**116,8%**	21 773,66	22 607,17	23 883,09	10 296,50	10 483,04	20 779,54	**102,8%**	10 484,96	11 032,59	21 517,55	**103,6%**	11 041,31	11 361,45	22 402,76	**104,1%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	797,19	**110,4%**	874,28	925,86	980,48	418,51	434,41	852,92	**107,0%**	435,64	454,81	890,44	**104,4%**	454,59	474,14	928,73	**104,3%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 412,06	**119,9%**	3 561,43	3 842,78	4 146,36	1 723,47	1 844,12	3 567,59	**104,6%**	1 838,27	1 954,08	3 792,35	**106,3%**	1 954,08	2 077,19	4 031,27	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 145,54	**114,7%**	7 846,34	8 277,89	8 733,17	3 617,16	3 814,20	7 431,36	**104,0%**	3 785,45	3 943,16	7 728,61	**104,0%**	3 940,08	4 097,68	8 037,76	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 157,95	**114,2%**	2 369,59	2 499,92	2 637,42	1 092,38	1 151,89	2 244,27	**104,0%**	1 143,21	1 190,84	2 334,04	**104,0%**	1 189,90	1 237,50	2 427,40	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	33,83	**100,0%**	25,88	6,27	0,00	12,53	13,34	25,88	**76,5%**	3,13	3,13	6,27	**24,2%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 024,66	**132,3%**	1 084,54	1 190,38	1 179,94	546,81	546,81	1 093,61	**106,7%**	597,23	597,23	1 194,46	**109,2%**	588,55	588,55	1 177,10	**98,5%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	734,89	**145,7%**	729,50	814,40	781,78	364,77	364,77	729,54	**99,3%**	407,18	407,18	814,37	**111,6%**	390,90	390,90	781,80	**96,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 633,37	**117,2%**	6 011,61	5 864,07	6 205,71	2 885,64	2 678,27	5 563,90	**98,8%**	2 682,03	2 889,34	5 571,37	**100,1%**	2 914,10	2 886,39	5 800,50	**104,1%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 646,52	**87,1%**	4 788,43	4 920,75	5 178,32	1 878,23	1 949,60	3 827,82	**105,0%**	1 947,34	2 033,03	3 980,37	**104,0%**	2 025,76	2 112,86	4 138,62	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**209,48**	**72,3%**	**245,49**	**245,49**	**245,49**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**101,7%**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,0%**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	209,48	**72,3%**	**245,49**	**245,49**	**245,49**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**101,7%**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,0%**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	209,48	**97,7%**	245,49	245,49	245,49	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**101,7%**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,0%**	**106,48**	**106,48**	**212,96**	**100,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**24 060,60**	**110,2%**	**26 807,58**	**27 773,41**	**29 306,90**	**12 281,20**	**12 539,12**	**24 820,32**	**103,2%**	**12 538,79**	**13 172,09**	**25 710,88**	**103,6%**	**13 173,54**	**13 580,80**	**26 754,34**	**104,1%**
14	**Средневзпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**39,23**	**106,1%**	**44,56**	**46,17**	**48,72**	**40,05**	**40,89**	**40,47**	**103,2%**	**40,89**	**42,96**	**41,92**	**103,6%**	**42,96**	**44,29**	**43,62**	**104,1%**
								100,0%	**102,1%**	**103,2%**		**100,0%**	**105,1%**	**103,6%**		**100,0%**	**103,1%**	**104,1%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**19 076,91**	**16 494,17**	**86,46**	**9 239,28**	**9 906,84**	**19 146,12**	**116,08**	**19 660,04**	**102,68**	**20 316,82**	**103,34**	**21 225,66**	**104,47**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 169,89	1 183,92	101,20	621,44	659,97	1 281,41	108,23	1 324,97	103,40	1 383,27	104,40	1 441,27	104,19
1.1.1	Реагенты	788,85	722,38	91,57	386,61	410,58	797,19	110,36	852,92	106,99	890,44	104,40	928,73	104,30
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	381,04	461,53	121,12	234,83	249,39	484,22	104,92	472,05	97,49	492,82	104,40	512,53	104,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 479,52	2 845,00	63,51	1 634,91	1 777,15	3 412,06	119,93	3 567,59	104,56	3 792,35	106,30	4 031,27	106,30
1.2.1	Электроэнергия	4 479,52	2 845,00	63,51	1 634,91	1 777,15	3 412,06	119,93	3 567,59	104,56	3 792,35	106,30	4 031,27	106,30
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	8 662,47	8 120,94	93,75	4 485,77	4 817,72	9 303,49	114,56	9 675,63	104,00	10 062,66	104,00	10 465,16	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 653,20	6 230,50	93,65	3 445,29	3 700,25	7 145,54	114,69	7 431,36	104,00	7 728,61	104,00	8 037,76	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 009,27	1 890,45	94,09	1 040,48	1 117,47	2 157,95	114,15	2 244,27	104,00	2 334,04	104,00	2 427,40	104,00
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	4 765,03	4 344,32	91,17	2 497,16	2 651,99	5 149,15	118,53	5 091,85	98,89	5 078,54	99,74	5 287,96	104,12
2	**Ремонтные расходы**	**1 017,89**	**774,21**	**76,06**	**496,92**	**527,74**	**1 024,66**	**132,35**	**1 093,61**	**106,73**	**1 194,46**	**109,22**	**1 177,10**	**98,55**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	302,59	269,90	89,20	140,52	149,25	289,77	107,36	364,08	125,65	380,10	104,40	395,30	104,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	715,30	504,31	70,50	356,40	378,49	734,89	145,72	729,54	99,27	814,37	111,63	781,80	96,00
3	**Административные расходы**	**2 771,12**	**4 165,35**	**150,31**	**1 859,97**	**1 670,87**	**3 530,84**	**84,77**	**3 806,90**	**107,82**	**3 959,43**	**104,01**	**4 117,69**	**104,00**

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	53,40	40,91	76,60	31,34	28,93	60,27	147,35	62,58	103,83	65,34	104,40	67,95	104,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	40,40	40,91	101,26	23,66	21,25	44,91	109,79	46,63	103,83	48,69	104,40	50,63	104,00
3.1.4	Консультационные услуги	13,00	0,00	0,00	7,68	7,68	15,36	0,00	15,95	103,83	16,65	104,40	17,32	104,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 369,92	3 662,75	154,55	1 626,44	1 461,08	3 087,52	84,30	3 413,19	110,55	3 549,71	104,00	3 691,70	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 820,21	2 816,09	154,71	1 249,19	1 122,18	2 371,37	84,21	2 621,49	110,55	2 726,35	104,00	2 835,41	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	549,70	846,66	154,02	377,26	338,90	716,15	84,59	791,69	110,55	823,36	104,00	856,29	104,00
3.5	Обучение персонала	6,55	2,62	39,99	18,82	16,91	35,73	1 362,87	3,18	8,89	3,30	104,00	3,43	104,00
3.7	Прочие административные расходы	337,63	459,07	135,97	183,37	163,95	347,32	75,66	327,95	94,42	341,08	104,00	354,60	103,96
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,48	137,61	3 072,88	37,79	33,95	71,74	52,14	3,16	4,41	3,16	100,00	3,16	100,00
5	**Амортизация**	**51,20**	**33,82**	**66,07**	**16,91**	**16,91**	**33,83**	**100,00**	**25,88**	**76,50**	**6,27**	**24,22**	**0,00**	**0,00**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	51,20	33,82	66,07	16,91	16,91	33,83	100,00	25,88	76,50	6,27	24,22	0,00	0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**327,63**	**312,01**	**95,23**	**165,68**	**159,48**	**325,16**	**104,22**	**233,90**	**71,93**	**233,90**	**100,00**	**233,90**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	223,53	214,43	95,93	104,74	104,74	209,48	97,70	212,96	101,66	212,96	100,00	212,96	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	7,04	0,00	0,00	3,99	3,59	7,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	77,63	0,00	0,00	45,94	41,27	87,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	19,42	22,28	114,70	11,01	9,89	20,90	93,80	20,94	100,18	20,94	100,00	20,94	100,00
10	**Итого НВВ**	**23 244,75**	**21 779,56**	**93,70**	**11 778,77**	**12 281,84**	**24 060,60**	**110,47**	**24 820,33**	**103,16**	**25 710,88**	**103,59**	**26 754,35**	**104,06**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Общество с ограниченной ответственностью
«Светводканал»
Сармановского муниципального района
на 2017 - 2019год

№ тарифного дела: **26/196**

Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании Концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры – объектов водоснабжения:

	Сельские поселения	Дата принятия соглашения
1.	Азалаковское сельское поселение	29.03.2016
2	Александровское сельское поселение	29.03.2016
3	Альметьевкое сельское поселение	29.03.2016
4	Большенуркеевское сельское поселение	29.03.2016
5	Верхне-Чершилинское сельское поселение	29.03.2016
6	Иляксазское сельское поселение	29.03.2016
7	Кавзияковское сельское поселение	01.04.2016
8	Сакловского сельского поселения	29.03.2016
9	Тамакского сельского поселения	28.03.2016
10	Муртыш-Тамакского сельского поселения	31.03.2016
11	Новоимянского сельского поселения	29.03.2016
12	Петровско-Заводского сельского поселения	29.03.2016
13	Рангазарского сельского поселения	01.04.2016
14	Старокаширского сельского поселения	30.03.2016
15	Старо- Имянского сельского поселения	29.03.2016

16	Саклов- Башского сельского поселения	29.03.2016
17	Старомензелябашское сельское поселение	05.04.2016
18	Чукмарлинское сельское поселение	29.03.2016
19	Шарлиареминского сельского поселения	29.03.2016
20	Янурусрвского сельского поселения	01.04.2016

Долгосрочные параметры концессионного соглашения организаций с Госкомитетом согласованы не были.

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «Светводканал» (далее - ООО «Светводканал») об установлении тарифа на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «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 системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/109, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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 на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ООО «Светводканал» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности сбор, очистка и распределение воды.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды Общества с ограниченной ответственностью «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.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/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
Общество с ограниченной ответственностью «Светводканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,61	26,63

Описание схемы водоотведения

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.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

№ п/п	Показатели	2014год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (утв.)	Отчет 9 месяцев 2016 г	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год	2019 год
1	Поднято воды	407,973	511,250	506,394	454,029	507,016	557,05	110,0	557,05	557,05
1.1	потери воды			2,814	3,063	3,063	3,095	110,0	3,095	3,095
				0,6%	0,6%	0,6%	0,56		0,56	0,56
1.2	расход воды на хозяйственные нужды									
1.3	расход воды на технологические нужды									
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	407,973	511,25	503,58	450,966	503,953	553,95	110,0	553,95	553,95
2.2	бюджетным организациям	13,673	13,365	9,95	16,146	9,95	14,03	141,0	14,03	14,03
2.3	населению	345,178	397,275	457,2	384,469	457,573	479,92	104.9	479,92	479,92
		84,68%	77,71%	90,8%	85,25%	90,8%	86,2%		86,2%	86,2%
2.4	прочим потребителям	49,12	100,61	36,43	50,161	36,43	60,0	164,6	60,0	60,0

Рост объемов реализации воды обусловлен заключением на поставку воды с ООО «Агрофирма Сарман», ОАО «Дружбанефть», с ГАУЗ «Сармановская ЦРБ» и отделом образования Исполнительного комитета Сармановского муниципального района.

Расчетный объем отпуска воды и потерь на 2017 год и на 2018-2019 годы приняты в соответствии с техническим заключением.

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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год	**2018 год**	**2019 год**
электрическая энергия	107,0	106,3	106,3
индекс потребительских цен	104,7	104,0	104,0
индекс цен промышленных производителей	103,8	104,4	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	9546,5	12813,19				
утверждено			13153,32			
прогноз организации				15330,94	16378,08	17230,21
прогноз ГКРТТ				**14776,21**	**15390,71**	**16249,28**

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	14776,21	26,63	100,0	26,72	100,3
2018	15390,71	26,72	100,0	28,85	108,0
2019	16249,28	28,85	100,0	29,82	103,3

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1.ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 14552,21тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 11525,68тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 7815,46 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 568,81 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы –568,81 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 79,63 тыс. руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5238,27 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4023,25 тыс.руб., Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1215,02тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	2	15,33	367,81
слесарь ремонтник водоподъёмного оборудования	20	15,09	181,07
машинист насосной установки	1	14,05	3372,76
оператор	1	8,47	101,61
Итого	**24**		**4023,25**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1836,02 тыс.руб., что ниже предложения организации на 789,15 тыс.руб. Затраты на заработную плату цехового персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования., затраты на охрану труда приняты по прогнозу организации.

Договорные услуги приняты по факту выполненных работ.

В связи с производственной необходимостью численность цехового персонала увеличена на одну единицу контролера.

	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза %**
1	Заработная плата цехового персонала	1026,82	1016,14	111,6
2	Отчисления на социальное страхование	310,10	306,87	111,6
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,0	25,0	100,0
4	договорные услуги (договор на аренду спецтехники без сопроводительного персонала экскаватора, автомашин Газель, УАЗ с Галиевой ЛГ,)	614,81	488,0	68,26
Итого		2625,17	1836,02	95,36

Зарплата цехового персонала

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	2	13,54	324,95
водитель	2	14,39	345,46
завхоз	1	9,60	115,25
диспетчер контролер	2	9,60	230,48
Итого	**7**		**1016,14**

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

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 172,36 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 611,47 тыс.руб. Затраты на лабораторные анализы приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2.Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 1634,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт скважин в нас пунктах Петровский завод, Ст.Мензелябаш,Кормашево. Кавзияково, Чукмарлы, Лешев Тамакский,Дусюмово, Ст Кашир, Азалаково,, Ст Мензелябаш, , Мартыш-Тамак,Шарлеарама Александровка, Рангазар, Большое Нуркеево,Альметьево	368,25	368,25	100,0
Ремонт насосов в нас п. Ст Мензелябаш, Кузяково, Нарат-Асты, Муртынбаш, Тат. Карамалы, Александровка,	247,90	247,90	100,0
Ремонт водопроводных сетей в нас п. СТ Мензелябаш, Кузяково, Большое Нуркеево, Ст.Каширово, Петровский завод, Сакловбаш, Баткак, Дусюмов, Кутемели, Сулюково.	416,61	416,61	100,0
Установка пожарного гидранта в д. Карашай-Саклав, , Янурово, Большоенуркеево	40,5	40,5	100,0
Ограждение водяных башень (профнастил) в д. Мензелябаш , Ст. Имянь	232,0	232,0	100,0
Материалы для текущего ремонта водопроводных сетей (насосы, трубы, преобразователь частоты, ж/б кольца, цемент кабеля , переходники, седло и т.д.)	328,74	328,74	100,0
Итого	1634,0	1634,0	100,0

2. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 2076,22 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 27,84 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Аренда принята на уровне утвержденного периода регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1259,35	1246,26	98,9
2	Отчисления на социальное страхование	380,32	376,37	98,9
3	Услуги ЕРЦ	270,0	271,9	100,7
4	Аренда здания	80,0	74,34	93,0
5	Услуги связи (телефон, интернет)	60,08	56,18	93,5
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	54,3	51,17	94,2
Итого		2104,06	2076,22	**98,7**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	19,99	239,92
гл.бухгалтер	1	18,66	223,86
экономист	1	13,33	159,90
бухгалтер	1	16,55	207,94
инспектор по кадрам	1	5,24	62,87
инженер	1	16,82	201,89
водитель	1	12,49	149,88
Итого	**7**		**1246,26**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения доля общеэксплуатационных расходов составляет 2076,22 тыс руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2076,22 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 428,93 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 3,48 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом увеличения объема (на 10,0%), тариф с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии 6,61 руб/кВт.ч. с учетом НДС.

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 190,20 тыс.руб., в т.ч.:

расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 249,47 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 151,20 тыс.руб.;

– водный налог – 39,0 тыс.руб.

III. Амортизация на 2017 год принята в сумме 224,0 тыс.руб. (экскаватор) на уровне прогноза предприятия,

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Светводканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	11525,68	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0,56	0,56	0,56
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,77	0,77	0,77

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 г.	2018 г.	2019 г.
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло)	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	11525,68	11959,42	12620,43

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2017	557,05	0,77	6,61	2836,33
2018	557,05	0,77	7,03	3015,02
2019	557,05	0,77	7,47	3204,97

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	14552,21	15166,71	16025,28
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	224,0	224,0	224,0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**14776,21**	**15390,71**	**16249,28**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Светводканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Светводканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	26,63	26,72	100,3

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Светводканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	26,72	28,85	108,0

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Светводканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	28,85	29,82	103,3

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Светводканал», Исполнительным комитетом Сармановского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Светводканал» на 2017-2019 гг.

Согласовано:
Уполномоченный по делу И.Б. Митрофанова

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Светводканал» на 2017-2019 годы

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
						Утверждено							2017 год				2018 год				2019 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9						14	15			16	17			18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	503,58	503,58	100,0%	251,79	251,79	503,58	100,0%	503,95	503,95	503,95	276,98	276,98	553,96	110,0%	276,98	276,98	553,96	100,0%	276,98	276,98	553,96	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																						
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																						
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	503,58	503,58	100,0%	251,79	251,79	503,58	100,0%	503,95	503,95	503,95	276,98	276,98	553,96	110,0%	276,98	276,98	553,96	100,0%	276,98	276,98	553,96	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	457,20	457,20	100,0%	228,60	228,60	457,20	100,0%	457,57	457,57	457,57	239,96	239,96	479,93	105,0%	239,96	239,96	479,93	100,0%	239,96	239,96	479,93	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	9,95	9,95	100,0%	4,98	4,98	9,95	100,0%	9,95	9,95	9,95	7,02	7,02	14,03	141,0%	7,02	7,02	14,03	100,0%	7,02	7,02	14,03	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	36,23	36,43	100,6%	18,22	18,22	36,43	100,0%	36,43	36,43	36,43	30,00	30,00	60,00	164,7%	30,00	30,00	60,00	100,0%	30,00	30,00	60,00	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час		0,06									0,03	0,03	0,06		0,03	0,03	0,06	100,0%	0,03	0,03	0,06	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	12 401,52	12 633,74	101,9%	6 347,61	6 605,26	12 952,87	102,5%	15 120,47	16 167,61	17 019,74	7 300,31	7 324,70	14 625,01	112,9%	7 324,20	7 913,23	15 237,44	104,2%	7 910,36	8 178,04	16 088,40	105,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	12 116,42	12 633,74	104,3%	6 316,53	6 572,25	12 888,78	102,0%	15 053,18	16 096,08	16 943,99	7 267,24	7 289,32	14 556,57	112,9%	7 290,72	7 878,27	15 168,99	104,2%	7 876,86	8 143,09	16 019,95	105,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 792,48	9 361,06	95,6%	5 157,20	5 341,04	10 498,25	112,1%	12 913,00	13 841,51	14 570,16	6 229,35	6 211,99	12 441,35	118,5%	6 216,49	6 756,78	12 973,27	104,3%	6 761,17	6 979,43	13 740,59	105,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 770,49	2 278,94	82,3%	1 339,62	1 456,17	2 795,79	122,7%	3 038,91	3 538,02	3 817,52	1 370,21	1 466,12	2 836,33	101,5%	1 461,47	1 553,55	3 015,02	106,3%	1 553,55	1 651,42	3 204,97	106,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 577,84	3 577,88	100,0%	1 852,75	1 989,85	3 842,60	107,4%	4 065,52	4 289,12	4 525,03	1 965,44	2 057,81	4 023,25	104,7%	2 051,07	2 133,11	4 184,18	104,0%	2 230,62	2 319,84	4 550,46	108,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 119,86	1 119,88	100,0%	559,53	600,94	1 160,47	103,6%	1 227,79	1 295,32	1 366,56	593,56	621,46	1 215,02	104,7%	619,42	644,20	1 263,62	104,0%	673,65	700,59	1 374,24	108,8%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		224,00		112,00	112,00	224,00	100,0%	224,00	224,00	224,00	112,00	112,00	224,00	100,0%	112,00	112,00	224,00	100,0%	112,00	112,00	224,00	100,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	32,70																					

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждаемый период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета										
						Утверждено							2017 год				2018 год				2019 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыду щему году
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	571,52	892,55	**156,2%**	383,57	215,95	599,52	**67,2%**	1 565,57	1 565,57	1 565,57	923,58	641,97	1 565,55	**261,1%**	641,36	924,19	1 565,55	**100,0%**	810,36	755,19	1 565,55	**100,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 603,41	1 151,15	**71,8%**	829,20	880,61	1 709,81	**148,5%**	2 625,17	2 752,96	2 884,56	1 180,00	1 224,83	2 404,83	**140,6%**	1 243,12	1 297,82	2 540,95	**105,7%**	1 289,13	1 344,56	2 633,69	**103,7%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	116,66	116,66	**100,0%**	80,53	85,52	166,05	**142,3%**	166,05	176,51	186,93	84,57	87,79	172,36	**103,8%**	88,04	91,91	179,94	**104,4%**	91,87	95,82	187,68	**104,3%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 323,94	3 272,69	**140,8%**	1 159,33	1 231,21	2 390,53	**73,0%**	2 140,18	2 254,58	2 373,83	1 037,89	1 077,33	2 115,22	**88,5%**	1 074,23	1 121,50	2 195,73	**103,8%**	1 115,69	1 163,67	2 279,36	**103,8%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**285,10**			**31,08**	**33,01**	**64,09**		**67,29**	**71,53**	**75,75**	**33,07**	**35,38**	**68,45**	**106,8%**	**33,49**	**34,96**	**68,45**	**100,0%**	**33,50**	**34,94**	**68,45**	**100,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	285,10			31,08	33,01	64,09		67,29	71,53	75,75	33,07	35,38	68,45	**106,8%**	33,49	34,96	68,45	**100,0%**	33,50	34,94	68,45	**100,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	61,10			31,08	33,01	64,09		67,29	71,53	75,75	33,07	35,38	68,45	**106,8%**	33,49	34,96	68,45	**100,0%**	33,50	34,94	68,45	**100,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**12 401,52**	**12 633,74**	**101,9%**	**6 347,61**	**6 605,26**	**12 952,87**	**102,5%**	**15 120,47**	**16 167,61**	**16 795,74**	**7 300,31**	**7 324,70**	**14 625,01**	**112,9%**	**7 324,20**	**7 913,23**	**15 237,44**	**104,2%**	**7 910,36**	**8 178,04**	**16 088,40**	**105,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 077,58	9 361,06	**92,9%**	5 188,29	5 374,05	10 562,34	**112,8%**	12 980,29	13 913,03	14 421,91	6 262,42	6 247,37	12 509,79	**118,4%**	6 249,97	6 791,74	13 041,71	**104,3%**	6 794,67	7 014,37	13 809,04	**105,9%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			**#ДЕЛ/0!**																			
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 770,49	2 278,94	**82,3%**	1 339,62	1 456,17	2 795,79	**122,7%**	3 038,91	3 538,02	3 817,52	1 370,21	1 466,12	2 836,33	**101,5%**	1 461,47	1 553,55	3 015,02	**106,3%**	1 553,55	1 651,42	3 204,97	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 577,84	3 577,88	**100,0%**	1 852,75	1 989,85	3 842,60	**107,4%**	4 065,52	4 289,12	4 525,03	1 965,44	2 057,81	4 023,25	**104,7%**	2 051,07	2 133,11	4 184,18	**104,0%**	2 230,62	2 319,84	4 550,46	**108,8%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 119,86	1 119,88	**100,0%**	559,53	600,94	1 160,47	**103,6%**	1 227,79	1 295,32	1 366,56	593,56	621,46	1 215,02	**104,7%**	619,42	644,20	1 263,62	**104,0%**	673,65	700,59	1 374,24	**108,8%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	224,00	224,00	**100,0%**	112,00	112,00	224,00	**100,0%**	224,00	224,00		112,00	112,00	224,00	**100,0%**	112,00	112,00	224,00	**100,0%**	112,00	112,00	224,00	**100,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	32,70																					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	632,62	892,55	**141,1%**	414,66	248,96	663,62	**74,4%**	1 632,86	1 637,10	1 641,32	956,64	677,36	1 634,00	**246,2%**	674,85	959,15	1 634,00	**100,0%**	843,86	790,14	1 634,00	**100,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																						
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																						
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 603,41	1 151,15	**71,8%**	829,20	880,61	1 709,81	**148,5%**	2 625,17	2 752,96	2 884,56	1 180,00	1 224,83	2 404,83	**140,6%**	1 243,12	1 297,82	2 540,95	**105,7%**	1 289,13	1 344,56	2 633,69	**103,7%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	116,66	116,66	**100,0%**	80,53	85,52	166,05	**142,3%**	166,05	176,51	186,93	84,57	87,79	172,36	**103,8%**	88,04	91,91	179,94	**104,4%**	91,87	95,82	187,68	**104,3%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 323,94	3 272,69	**140,8%**	1 159,33	1 231,21	2 390,53	**73,0%**	2 140,18	2 254,58	2 373,83	1 037,89	1 077,33	2 115,22	**88,5%**	1 074,23	1 121,50	2 195,73	**103,8%**	1 115,69	1 163,67	2 279,36	**103,8%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждаемый период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
						Утверждено							2017 год				2018 год				2019 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыду щему году
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**190,00**	**295,29**	**155,4%**	**100,23**	**100,23**	**200,45**	**67,9%**	**210,47**	**210,47**	**210,47**	**75,60**	**75,60**	**151,20**	**75,4%**	**76,64**	**76,64**	**153,27**	**101,4%**	**80,44**	**80,44**	**160,88**	**105,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	190,00	295,29	**155,4%**	100,23	100,23	200,45	**67,9%**	**210,47**	**210,47**	**210,47**	75,60	75,60	151,20	**75,4%**	76,64	76,64	153,27	**101,4%**	80,44	80,44	160,88	**105,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																						
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	190,00	295,29	**155,4%**	100,23	100,23	200,45	**67,9%**	210,47	210,47	210,47	75,60	75,60	151,20	**75,4%**	76,64	76,64	153,27	**101,4%**	80,44	80,44	160,88	**105,0%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																						
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		332,36																				
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																						
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**12 591,52**	**12 596,67**	**100,0%**	**6 447,84**	**6 705,48**	**13 153,32**	**104,4%**	**15 330,94**	**16 378,08**	**17 230,21**	**7 375,91**	**7 400,30**	**14 776,21**	**112,3%**	**7 400,84**	**7 989,87**	**15 390,71**	**104,2%**	**7 990,80**	**8 258,48**	**16 249,28**	**105,6%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	12 591,52	12 596,67	**100,0%**	6 447,84	6 705,48	13 153,32	**104,4%**	15 330,94	16 378,08	17 230,21	7 375,91	7 400,30	14 776,21	**112,3%**	7 400,84	7 989,87	15 390,71	**104,2%**	7 990,80	8 258,48	16 249,28	**105,6%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**856,62**	**892,55**	**104,2%**	**526,66**	**360,96**	**887,62**	**99,4%**	**1 856,86**	**1 861,10**	**1 641,32**	**1 068,64**	**789,36**	**673,83**	**75,9%**	**786,85**	**1 071,15**			**955,86**	**902,14**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.	224,00			112,00	112,00	224,00		224,00	224,00		112,00	112,00	224,00	**100,0%**	112,00	112,00	224,00	**100,0%**	112,00	112,00	224,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																						
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	632,62	892,55	**141,1%**	414,66	248,96	663,62	**74,4%**	1 632,86	1 637,10	1 641,32	956,64	677,36	1 634,00	**246,2%**	674,85	959,15	1 634,00	**100,0%**	843,86	790,14	1 634,00	**100,0%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.																						
13.5	Прочие источники	тыс. руб.																						
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,01**	**25,01**	**100,0%**	**25,61**	**26,63**	**26,12**	**104,4%**	**30,42**	**32,50**	**34,19**	**26,63**	**26,72**	**26,67**	**102,1%**	**26,72**	**28,85**	**27,78**	**104,2%**	**28,85**	**29,82**	**29,33**	**105,6%**
													100,0%	**100,3%**	**102,1%**		**100,0%**	**108,0%**	**104,2%**		**100,0%**	**103,3%**	**105,6%**	

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 года

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**9 071,93**	**8 127,85**	**89,59**	**4 406,25**	**5 224,86**	**9 631,11**	**118,50**	**10 651,80**	**110,60**	**11 183,71**	**104,99**	**11 951,04**	**106,86**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	434,53	457,95	105,39		547,99	547,99	119,66	568,81	103,80	642,11	112,89	669,72	104,30
1.1.1	Реагенты													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	434,53	457,95	105,39		547,99	547,99	119,66	568,81	103,80	642,11	112,89	669,72	104,30
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 770,49	2 278,94	82,26	1 507,02	1 288,77	2 795,79	122,68	2 836,33	101,45	3 015,02	106,30	3 204,97	106,30
1.2.1	Электроэнергия	2 770,49	2 278,94	82,26	1 507,02	1 288,77	2 795,79	122,68	2 836,33	101,45	3 015,02	106,30	3 204,97	106,30
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:	4 697,74	4 697,76	100,00	2 506,23	2 496,90	5 003,13	106,50	5 238,27	104,70	5 447,80	104,00	5 924,70	108,75
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 577,88	3 577,88	100,00	1 908,78	1 933,87	3 842,65	107,40	4 023,25	104,70	4 184,18	104,00	4 550,46	108,75
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 119,86	1 119,88	100,00	597,45	563,03	1 160,48	103,63	1 215,02	104,70	1 263,62	104,00	1 374,24	108,75
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.5	Общехозяйственные расходы	1 169,16	693,20	59,29	331,81	830,01	1 161,82	167,60	1 836,02	158,03	1 898,84	103,42	1 963,98	103,43
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:				61,19	61,19	122,38		172,36	140,84	179,94	104,40	187,68	104,30

№ 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод				61,19	61,19	122,38							
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	**Ремонтные расходы**	**632,62**	**892,55**	**141,09**	**331,81**	**331,80**	**663,61**	**74,35**	**1 634,00**	**246,23**	**1 634,00**	**100,00**	**1 634,00**	**100,00**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	632,62	892,55	141,09	331,81	331,80	663,61	74,35	1 634,00	246,23	1 634,00	100,00	1 634,00	100,00
3	**Административные расходы**	**1 512,93**	**1 510,99**	**99,87**	**28,61**	**1 575,30**	**1 603,91**	**106,15**	**2 076,22**	**129,45**	**2 156,73**	**103,88**	**2 240,36**	**103,88**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	54,55	52,61	96,44	28,61	25,51	54,12	102,87	56,18	103,80	58,65	104,40	61,17	104,30
3.1.1	Услуги связи и интернет	54,55	52,61	96,44	28,61	25,51	54,12	102,87	56,18	103,80	58,65	104,40	61,17	104,30
3.1.2	Юридические 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	1 458,38	1 458,38	100,00		1 549,79	1 549,79	106,27	1 622,63	104,70	1 687,54	104,00	1 755,04	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 110,72	1 110,72	100,00		1 190,32	1 190,32	107,17	1 246,26	104,70	1 296,11	104,00	1 347,95	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	347,66	347,66	100,00		359,48	359,48	103,40	376,37	104,70	391,43	104,00	407,08	104,00
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								397,41		410,55	103,31	424,15	103,31
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период					
					Утверждено									
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	**Амортизация**	**224,00**	**224,00**	**100,00**		**224,00**	**224,00**	**100,00**	**224,00**	**100,00**	**224,00**	**100,00**	**224,00**	**100,00**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	224,00	224,00	100,00		224,00	224,00	100,00	224,00	100,00	224,00	100,00	224,00	100,00
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**32,70**												
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**	**217,68**	**332,77**	**152,87**		**236,57**	**236,57**	**71,09**	**190,20**	**80,40**	**192,27**	**101,09**	**199,88**	**103,96**
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	190,00	295,29	155,42		200,45	200,45	67,88	151,20	75,43	153,27	101,37	160,88	104,97
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	25,18	29,77	118,23		36,12	36,12	121,33	39,00	107,97	39,00	100,00	39,00	100,00
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог	2,50	7,71	308,40										
9	**Убыток**		**332,36**											
10	**Итого НВВ**	**11 691,86**	**10 755,79**	**91,99**	**4 766,67**	**7 592,53**	**12 359,20**	**114,91**	**14 776,21**	**119,56**	**15 390,71**	**104,16**	**16 249,28**	**105,58**

Дата:_____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
Акционерное общество «Транснефть –Прикамье» -
«Казанское районное нефтепроводное управление» для потребителей
Буинского муниципального района
на 2017-2019 год

№ тарифного дела: **26/12**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" и приказом Госкомитета от 19.04.2016 № 88 «Об открытии дела об установлении тарифов на техническую для акционерного общества «Транснефть – Прикамье» Казанского районного нефтепроводного управления (далее – АО «Транснефть – Прикамье») на 2017-2019 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/12 на техническую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 445 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

При установлении тарифа на техническую воду для АО «Транснефть – Прикамье» Казанского районного нефтепроводного управления на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Имущество находится в собственности организации.

Техническая 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.

Правовые основы формирования тарифов

Тариф на техническую воду на 2016 год для АО «Транснефть –Прикамье»-«Казанское районное нефтепроводное управление» установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2015 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
Акционерное общество «Транснефть –Прикамье» - «Казанское районное нефтепроводное управление» (организация применяет общую систему налогообложения)	34,09	34,09

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016год (утв.)	Факт 9 месяцев 2016 г	2017 год (прогноз ГК)	2017/ 206, (%)	2018 год прогноз	2019 год прогноз
1	Поднято воды	2,46	1,744	2,584	105,04%	2,584	2,584
1.1	потери воды	0	0	0		0	0
1.2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	2,46	1,744	2,584	105,04%	2,584	2,584
1.3	собственные нужды	2,40	1,56	2,40	100%	2,40	2,40
2	бюджетным организациям	0	0	0		0	0
2.1	населению	0	0	0		0	0
2,2	прочим потребителям	0,06	0,184	0,184	306,67%	0,184	0,184

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 446 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

Расчетный объем отпуска воды на 2017год скорректирован исходя из фактического значения за 9 мес. 2016года. На 2018-2019 гг. объемы приняты на уровне 2017 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год	2018 год	2019 год
электрическая энергия	107,0	106,3	106,3
индекс потребительских цен	104,7	104,0	104,0
индекс цен промышленных производителей	103,8	104,4	104,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018год	2019 год
утверждено	83,87			
прогноз организации		0	0	0
прогноз ГКРТТ		89,55	92,96	96,56

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **66,96** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере **43,09** тыс.руб. Необходимый объем электрической энергии для подъема воды принят на уровне 0,148 тыс.квт/час. Ставка мощности 400,78 тыс.кВт*ч., высокое напряжение. Предприятие работает **по двухставочному тарифу**. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 1,605 руб/кВт.ч.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 447 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 23,48 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 18,03 тыс.руб. учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 5,45тыс.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	33,00	18,22

II. Амортизация на 2017 год принята в размере 22,98 тыс.руб., на уровне утвержденного периода.

III. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчет необходимой валовой выручки
Акционерное общество «Транснефть –Прикамье» -
«Казанское районное нефтепроводное управление»
для потребителей Буинского муниципального района
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	22,65	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,07	0,06	0,06

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 448 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	23,48	24,17	24,89

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2017 год	2018 год	2019 год
Затраты, тыс.руб.	43,09	45,80	48,69
Индекс, %	107,0	106,3	106,3

1.3. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2016 год	2017 год	2018 год
Затраты, тыс.руб.			
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.			
Индекс промышленных производителей, %	103,8	103,0	103,0

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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 449 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	66,57	69,98	73,58
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	22,98	22,98	22,98
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**89,55**	**92,96**	**96,56**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2017 -2019 гг, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Транснефть –Прикамье» - Казанское районное нефтепроводное управление	34,09	35,22	103,29%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 450 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Транснефть –Прикамье» - Казанское районное нефтепроводное управление	35,22	36,73	104,30%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Транснефть –Прикамье» - Казанское районное нефтепроводное управление	36,73	38,00	103,47%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Транснефть –Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление » для потребителей Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Транснефть –Прикамье» на 2017-2019гг.

Уполномоченный по тарифному делу Э.И. Зиннатуллина

Согласовано:

Начальник Управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 451 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

Калькуляция расходов для расчета на техническую воду

Акционерное общество «Транснефть –Прикамье» - «Казанское районное нефтепроводное управление» для потребителей Буинского муниципального района на 2017-2019 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1,23	1,23	2,46	1,29	1,29	2,58	105,0%	1,29	1,29	2,58	100,0%	1,29	1,29	2,58	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1,20	1,20	2,40	1,20	1,20	2,40	100,0%	1,20	1,20	2,40	100,0%	1,20	1,20	2,40	100,0%
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	0,03	0,03	0,06	0,09	0,09	0,18	306,7%	0,09	0,09	0,18	100,0%	0,09	0,09	0,18	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,03	0,03	0,06	0,09	0,09	0,18	306,7%	0,09	0,09	0,18	100,0%	0,09	0,09	0,18	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	41,94	41,94	83,87	44,05	45,50	89,55	106,8%	45,50	47,46	92,96	103,8%	47,46	49,10	96,56	103,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	41,94	41,94	83,87	44,05	45,50	89,55	106,8%	45,50	47,46	92,96	103,8%	47,46	49,10	96,56	103,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	41,94	41,94	83,87	44,05	45,50	89,55	106,8%	45,50	47,46	92,96	103,8%	47,46	49,10	96,56	103,9%
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.	19,12	19,12	38,24	20,82	22,27	43,09	112,7%	22,16	23,64	45,80	106,3%	23,77	24,92	48,69	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8,70	8,70	17,40	9,02	9,02	18,03	103,7%	9,10	9,46	18,57	103,0%	9,37	9,74	19,12	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2,63	2,63	5,25	2,72	2,72	5,45	103,7%	2,75	2,86	5,61	103,0%	2,83	2,94	5,77	103,0%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 452 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,49	11,49	22,98	11,49	11,49	22,98	100,0%	11,49	11,49	22,98	100,0%	11,49	11,49	22,98	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
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		
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
11	Товарная продукция	тыс. руб.	41,94	41,94	83,87	44,05	45,50	89,55	106,8%	45,50	47,46	92,96	103,8%	47,46	49,10	96,56	103,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	11,49	11,49	22,98	11,49	11,49	0,00	0,0%	11,49	11,49	0,00		11,49	11,49		
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	34,09	34,09	34,09	34,09	35,22	34,65	101,6%	35,22	36,73	35,97	103,8%	36,73	38,00	37,37	103,9%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 453 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду

Акционерное общество «Транснефть –Прикамье» - «Казанское районное нефтепроводное управление» для потребителей Буинского муниципального района на 2017-2019 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год				2018 год		2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		да				да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	38,24				43,09	112,7%	45,80	106,3%	48,69	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	22,65				23,48	103,7%	24,17	103,0%	24,89	103,0%
	Операционные расходы (проверка)						*23,48*		*24,17*	103,0%	*24,89*	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%	1%				*1%*	100,0%	*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%	107,4%				*104,7%*	97,5%	*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%	0,0%									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	22,65				23,48	103,7%	24,17	103,0%	24,89	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	22,65				23,48	103,7%	24,17	103,0%	24,89	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	17,40				18,03	103,7%	18,57	103,0%	19,12	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	5,25				5,45	103,7%	5,61	103,0%	5,77	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.										
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00				0,00		0,00		0,00	
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00									
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00				0,00		0,00		0,00	
2.3	Административные расходы	тыс.ру	0,00				0,00		0,00		0,00	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 454 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год		2017 год				2018 год		2019 год	
			Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка)	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		б.										
3	Амортизация	тыс.руб.	22,98				22,98	100,0%	22,98	100,0%	22,98	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	22,98				22,98	100,0%	22,98	100,0%	22,98	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00				0,00					
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.										
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	0,00									
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00				0,00					
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.										
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.										
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.										
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.										
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.										
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.										
7	Итого НВВ		83,87				89,55	106,8%	92,96	103,8%	96,56	103,9%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 455 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:16

Дата: 6.12.2016г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» для потребителей Тукаевского муниципального района на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела:
26/22

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» об установлении тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2016 № 98 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017-2019 гг. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/22, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

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

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 25,34 км., далее стоки направляются на очистку через центральный коллектор на очистные сооружения ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс:

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»	30,85	32,26	104,6

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	76,73	96,95	92,51	92,51	95,4%	92,51	92,51
бюджетным организациям	2,47	3,01	3,49	3,49	115,9%	3,49	3,49
населению	66,47	81,42	81,42	81,42		81,42	81,42
	86,7%	83,5%	88,0%	88,0%	105,4%	88,0%	88,0%
прочим потребителям	7,78	12,53	7,60	7,60	60,7%	7,60	7,60
Передано сточных вод	76,73	96,95	92,51	92,51	95,4%	92,51	92,51

Расчетный объем стоков на 2017 год принят с учетом предложения организации. На 2018-2019гг объемы приняты на уровне 2017 года. Объем стоков уменьшается на фоне роста объема питьевой воды, эта тенденция характерна для сельских населенных пунктов, большая часть воды используется на полив приусадебных участков.

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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год	2018 год	2019 год
электрическая энергия	1,07	1,063	1,063
индекс потребительских цен	1,047	1,040	1,040
индекс промышленных производителей	1,038	1,044	1,040

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	2 479,89	2 346,58				
Утверждено ГКРТТ			3 059,56			
прогноз организации				3 029,84	3 165,15	3 301,21
принято ГКРТТ				3 003,00	3 111,61	3 218,35

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	3 029,84	32,26	100,0	33,24	103,04
2018	3 165,15	33,24	100,0	35,19	105,8
2019	3 301,21	35,19	100,0	36,18	102,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 3002,99 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1558,39 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 1179,78 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 48,83 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 48,83 тыс.руб., принято с учетом фактических затрат организации по итогам 2015 года.

1.2. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 838,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 643,81 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет - 44,52 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,4% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 194,43 тыс.руб.

– Численность основного производственного персонала принята в количестве 4,0 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	11,07	132,80
Электрогазосварщик	0,50	22,98	137,87
Машинист насосной установки	0,50	11,07	66,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	12,78	306,74
Итого	**4,0**	13,41	643,81

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 283,39 тыс.руб., что ниже предложения организации на 324,76 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 0,5 человека, на уровне предложения организации. Расчетный фонд оплаты сформирован с учетом утвержденной на 2016 год базовой месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, с учетом доплат и надбавок, предусмотренных Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве. При расчете учтены фактические затраты по итогам 2015 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	150,19	148,21	98,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	45,36	44,76	98,7%
3	Коммунальные услуги	56,29	56,29	100,0%
4	Договорные услуги (часовая аренда автотранспорта ассениз.машина, самосвал, экскаватор договор №4 от 02.06.2016)	34,13	34,13	100,0%
Итого		285,97	283,39	99,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	24,70	148,21
Итого	**0,5**	**24,70**	**148,21**

* *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.

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 8,0 тыс.руб., в том числе:

- услуги ЕРЦ для потребителей проживающих в частном секторе - 2,00 тыс.руб.;
- охрана труда- 6,00 тыс.руб.

2. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 111,20 тыс.руб., в том числе:

- расходы на материалы на транспортировку воды – 111,20 тыс.руб.,

По данной статье отражены затраты предприятия на проведение аварийно-восстановительных работ канализационных сетей производимых хозяйственным способом.

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 944,85 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 88,65 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Исключение расходов за банковский кредит произведено в виду экономической необоснованности в соответствии с действующим законодательством, регулирующим отношения в области регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	638,64	523,07	81,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	192,87	157,97	81,9%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	2,61	2,61	100,0%
4	Транспортные расходы	88,96	88,96	100,0%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	49,08	47,92	97,6%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	13,35	13,86	103,8%
7	Аренда зданий (Договор №1/4 от 1.01.2015)	48,00	48,00	100,0%
8	Прочие общеэксплуатационные расходы. в том числе:	62,45	62,45	100,0%
8.1	Командировочные расходы	3,00	3,00	100,0%
8.2	Приобрет.комп.по произв.необх и сод.	7,18	7,18	100,0%
8.3	ТаксНет-кама (эл.торги)	4,50	4,50	100,0%
8.4	СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	3,00	3,00	100,0%
8.5	Центр эл.отч.(Сбисс)	4,50	4,50	100,0%
8.6	Охрана труда (моющ.ср., техн.инвент.)	6,85	6,85	100,0%
8.7	ЧЛ Петров аренда а/т(УАЗ)	24,00	24,00	100,0%
8.8	г.Наб.Челны МУП "Горкоммунхоз" - вывоз	4,99	4,99	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	ТБО			
8.9	Отопление арендов. помещения дог. с Кр.Польским СП	4,43	4,43	100,0%
Итого		**1095,96**	**944,85**	**86,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	30,52	36,62
Бухгалтер	0,20	19,86	47,66
Экономист	0,20	19,86	47,66
Главный экономист (совмещ.)	0,10	25,99	31,19
Кассир (совмещ.)	0,20	15,77	37,84
Зам.директора (совмещ.)	0,10	25,99	31,19
Главный бухгалтер	0,10	26,10	31,32
главный инженер	0,10	26,10	31,32
вед. Бухгалтер	0,50	24,62	147,70
специалист по 223 зак.	0,10	18,92	22,70
водитель	0,20	15,11	36,26
уборщица служ. Помещения	0,20	9,01	21,62
Итого:	**2,1**	20,75	523,07

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 28,44%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 267,41 тыс.руб.

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем.

Организация передает сточные воды Круглопольского сельского поселения в объеме 92,51 тыс.куб.м. для очистки в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на общую сумму 1249,79 тыс.руб.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 21,84 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,44 тыс.руб;
- налог, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения – 21,40 тыс.руб.

II. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не включила затраты на нормативную прибыль

III. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организация не является гарантирующей организацией.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1558,39	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,0	1,0	1,0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1558,39	1604,52	1652,01

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в том числе расходы на сдаваемые стоки, рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем сдаваемых стоков, тыс. куб.м.	Расчетная стоимость покупки, руб./куб.м. (с учетом НДС)	Расходы на сдаваемые стоки, тыс. руб.
2017	92,51	13,51	1 249,79
2018	92,51	13,56	1 254,79
2019	92,51	13,62	1 259,81

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	3 003,00	3 111,61	3 218,35
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	3 003,00	3 111,61	3 218,35

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	32,26	32,66	101,3

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	32,66	34,61	106,0

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	34,61	34,97	101,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле», исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района, лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг.
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2017 год				2018 год				2019 год			
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	9	10				6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**		**нет**	**нет**	**нет**			**нет**				**нет**				**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**96,95**	**126,4%**	**92,51**	**92,51**	**92,51**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**95,4%**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**100,0%**	**46,25**	**46,25**	**92,51**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,00																
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00																
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	96,95	**126,4%**	92,51	92,51	92,51	46,25	46,25	92,51	**95,4%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**	46,25	46,25	92,51	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	81,42	**122,5%**	81,42	81,42	81,42	40,71	40,71	81,42	**100,0%**	40,71	40,71	81,42	**100,0%**	40,71	40,71	81,42	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	3,00	**121,0%**	3,49	3,49	3,49	1,75	1,75	3,49	**116,4%**	1,75	1,75	3,49	**100,0%**	1,75	1,75	3,49	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	12,53	**161,0%**	7,60	7,60	7,60	3,80	3,80	7,60	**60,7%**	3,80	3,80	7,60	**100,0%**	3,80	3,80	7,60	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,02**	**228,3%**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	0,01	**0,01**	**52,8%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**	**0,01**	0,01	**0,01**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**3 032,14**	**183,2%**	**3 008,44**	**3 143,21**	**3 278,49**	**1 481,46**	**1 500,14**	**2 981,60**	**98,3%**	**1 510,66**	**1 579,01**	**3 089,68**	**103,6%**	**1 600,86**	**1 594,77**	**3 195,63**	**103,4%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**3 032,14**	**183,2%**	**3 008,44**	**3 143,21**	**3 278,49**	**1 481,46**	**1 500,14**	**2 981,60**	**98,3%**	**1 510,66**	**1 579,01**	**3 089,68**	**103,6%**	**1 600,86**	**1 594,77**	**3 195,63**	**103,4%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 728,37	**203,8%**	2 696,27	2 815,43	2 934,20	1 349,38	1 363,04	2 712,41	**99,4%**	1 374,00	1 436,89	2 810,89	**103,6%**	1 459,30	1 447,55	2 906,85	**103,4%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	162,04	**11820,8 %**	183,80	198,32	213,99	83,56	89,41	172,97	**106,7%**	89,13	94,74	183,87	**106,3%**	94,74	100,71	195,46	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	616,68	**298,6%**	652,44	688,32	726,18	314,97	328,83	643,81	**104,4%**	328,21	341,34	669,56	**104,0%**	341,34	355,00	696,34	**104,0%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период		План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	186,24	**306,2%**	197,04	207,87	219,31	95,12	99,31	194,43	**104,4%**	99,12	103,09	202,21	**104,0%**	103,09	107,21	210,29	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	60,00	**#ДЕЛ/0!**	111,20	149,26	182,38	54,56	56,64	111,20	**185,3%**	73,16	76,09	149,26	**134,2%**	89,40	92,98	182,38	**122,2%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																	
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 359,27	**187,5%**	1 206,49	1 211,32	1 216,16	634,22	615,57	1 249,79	**91,9%**	612,21	642,58	1 254,79	**100,4%**	652,99	606,81	1 259,81	**100,4%**
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	333,47	**101,6%**	335,98	351,01	366,85	163,01	169,21	332,22	**99,6%**	168,24	174,97	343,21	**103,3%**	173,81	180,76	354,58	**103,3%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10,68	**62,5%**	9,33	9,33	9,33	3,93	4,07	8,00	**74,9%**	3,92	4,08	8,00	**100,0%**	3,92	4,08	8,00	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	303,78	**96,1%**	312,16	327,79	344,29	132,08	137,10	269,18	**88,6%**	136,66	142,13	278,79	**103,6%**	141,56	147,22	288,78	**103,6%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**27,41**	**4,0%**	**21,40**	**21,94**	**21,94**	**10,70**	**10,70**	**21,40**	**78,1%**	**0,00**	**21,94**	**21,94**	**102,5%**	**0,00**	**22,72**	**22,72**	**103,6%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	27,41	**158,7%**	21,40	21,94	21,94	10,70	10,70	21,40	**78,1%**	0,00	21,94	21,94	**102,5%**	0,00	22,72	22,72	**103,6%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	27,41	**158,7%**	21,40	21,94	21,94	10,70	10,70	21,40	**78,1%**		21,94	21,94	**102,5%**		22,72	22,72	**103,6%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 059,55**	**130,4%**	**3 029,84**	**3 165,15**	**3 300,42**	**1 492,16**	**1 510,84**	**3 003,00**	**98,2%**	**1 510,66**	**1 600,95**	**3 111,61**	**103,6%**	**1 600,86**	**1 617,50**	**3 218,35**	**103,4%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**31,56**	**103,2%**	**32,75**	**34,21**	**35,68**	**32,26**	**32,66**	**32,46**	**102,9%**	**32,66**	**34,61**	**33,64**	**103,6%**	**34,61**	**34,97**	**34,79**	**103,4%**
	Отклонение							**100,0%**	**101,3%**	**102,9%**		**100,0%**	**106,0%**	**103,6%**		**100,0%**	**101,0%**	**103,4%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 гг.

№ п/п	Показатели	Утвержденный период		План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
		В среднем за год	% роста к предыдущему году						
1	2	8		12		13		14	
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**2 668,38**	**199,29**	**2 602,55**	**97,53**	**2 662,96**	**102,32**	**2 725,81**	**102,36**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	50,06	109,05	48,83	97,54	50,98	104,40	53,17	104,30
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	50,06	109,05	48,83	97,54	50,98	104,40	53,17	104,30
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства								
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	162,05	11 821,51	172,97	106,74	183,87	106,30	195,46	106,30
1.2.1	Электроэнергия	162,05	11 821,51	172,97	106,74	183,87	106,30	195,46	106,30
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 359,27	187,49	1 249,79	91,95	1 254,79	100,40	1 259,81	100,40
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	802,91	300,33	838,23	104,40	871,76	104,00	906,63	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	616,67	298,59	643,81	104,40	669,56	104,00	696,34	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	186,24	306,22	194,43	104,40	202,21	104,00	210,29	104,00
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам								
1.6	Общехозяйственные расходы	283,41	100,42	283,39	99,99	292,23	103,12	301,41	103,14
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	10,68	62,46	9,33	87,40	9,33	99,96	9,33	100,04
2	**Ремонтные расходы**	**60,00**	**0,00**	**111,20**	**185,33**	**149,26**	**134,22**	**182,38**	**122,19**

№ п/п	Показатели	Утвержденный период		План на регулируемый период					
		Утверждено Госкомитетом		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
		В среднем за год	% роста к предыдущему году						
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	60,00	0,00	111,20	185,33	149,26	134,22	182,38	122,19
3	**Административные расходы**	**303,26**	**96,09**	**267,41**	**88,18**	**277,01**	**103,59**	**287,00**	**103,61**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	19,30	73,87	17,05	88,31	17,59	103,18	18,16	103,25
3.1.1	Услуги связи и интернет	15,03	66,17	13,63	90,68	14,18	104,00	14,74	104,00
3.1.4	Консультационные услуги	2,59	101,17	2,56	99,00	2,56	99,84	2,56	100,00
3.1.6	Информационные услуги	1,68	197,65	0,85	50,60	0,85	100,00	0,85	100,47
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	212,39	89,73	193,71	91,21	201,46	104,00	209,52	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	163,12	89,73	148,78	91,21	154,73	104,00	160,92	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	49,26	89,73	44,93	91,21	46,73	104,00	48,60	104,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	15,63	78,42	20,47	130,99	20,47	99,98	20,47	100,02
3.4	Служебные командировки	3,00	1 071,43	0,85	28,47	0,85	99,53	0,85	100,47
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	52,94	162,60	35,33	66,73	36,65	103,74	38,00	103,68
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**27,92**	**157,93**	**21,84**	**78,22**	**22,37**	**102,45**	**23,16**	**103,52**
7.2	Единый налог при УСН	27,42	158,78	21,40	78,06	21,94	102,50	22,72	103,59
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,50	122,42	0,44	87,36	0,44	100,00	0,44	100,00
10	**Итого НВВ**	**3 059,56**	**130,38**	**3 003,00**	**98,15**	**3 111,61**	**103,62**	**3 218,35**	**103,43**

Дата: 6.12.2016г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» для потребителей Тукаевского муниципального района на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела:
26/21

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2016 № 98 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017-2019 гг. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/21, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

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 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс:

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»	22,81	23,62	103,6

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015г. (факт.)	2016 (утв)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Получено воды со стороны	252,06	181,00	210,0	210,0	116,0%	210,0	210,0
потери воды	113,0	26,93	31,50	31,50	117,0%	31,50	31,50
	44,8%	14,9%	15,0	15,0		15,0	15,0
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч	139,04	154,07	178,50	178,50	115,9%	178,50	178,50
бюджетным организациям	1,9	3,00	2,50	2,50	83,3%	2,50	2,50
населению	73,25	84,26	108,18	108,18	128,4%	108,18	108,18
	52,5%	54,5%	60,7%	60,7%		60,7%	60,7%
прочим потребителям	63,87	66,80	67,82	67,82	101,5%	67,82	67,82

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят с учетом предложения организации. На 2018-2019гг объемы приняты на уровне 2017 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год	**2018 год**	**2019 год**
электрическая энергия	1,07	1,063	1,063
индекс потребительских цен	1,047	1,040	1,040
индекс промышленных производителей	1,038	1,044	1,040

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	3 554,20	3 091,13				
Утверждено ГКРТТ			3 577,12			
прогноз организации				4 399,45	4 963,43	5 129,23
принято ГКРТТ				4 141,18	4 299,15	4 463,93

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	4 399,45	23,62	100,0	25,67	108,0
2018	4 963,43	25,67	100,0	25,24	98,32
2019	5 129,23	25,24	100,0	27,53	109,7

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 14573,18 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 7953,86 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 4141,18 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 25,24 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 25,24 тыс.руб., принято с учетом фактических затрат организации по итогам 2015 года.

1.2. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 661,97 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 508,43 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -76,70 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,4% согласно

прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 153,54 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.)
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	0,25	22,99	68,96
Слесарь-ремонтник оборудования	2,00	12,78	306,67
Обходчик ВКС	1,00	11,07	132,80
Итого	**3,25**	13,04	508,43

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 523,52 тыс.руб., что ниже предложения организации на 5,91 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 1,5 человека, на уровне предложения организации. Расчетный фонд оплаты сформирован с учетом утвержденной на 2016 год базовой месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, с учетом доплат и надбавок, предусмотренных Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве. При расчете учтены фактические затраты по итогам 2015 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	342,69	338,16	98,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	103,49	102,12	98,0%
3	Договорные услуги (часовая аренда автотранспорта ассениз.машина, самосвал, экскаватор договор №4 от 02.06.2016)	83,24	83,24	100,0
Итого		529,43	523,52	98,0%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	24,01	144,06
Контролер ВКХ	1,00	16,18	194,10
Итого	**1,5**	**18,79**	**338,16**

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

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 18,04 тыс.руб., в том числе:

- услуги ЕРЦ для потребителей проживающих в частном секторе - 14,21 тыс.руб.;
- охрана труда- 3,83 тыс.руб.

2. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 41,52 тыс.руб., в том числе:

- расходы на материалы на транспортировку воды – 41,52 тыс.руб.,

По данной статье отражены затраты предприятия на проведение аварийно-восстановительных работ водопроводов производимых хозяйственным способом.

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 944,85 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 88,65 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Исключение расходов за банковский кредит произведено в виду экономической необоснованности в соответствии с действующим законодательством, регулирующим отношения в области регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	638,64	523,07	81,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	192,87	157,97	81,9%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	2,61	2,61	100,0%
4	Транспортные расходы	88,96	88,96	100,0%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	49,08	47,92	97,6%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	13,35	13,86	103,8%
7	Аренда зданий (Договор №1/4 от 1.01.2015)	48,00	48,00	100,0%
8	Прочие общеэксплуатационные расходы. в том числе:	62,45	62,45	100,0%
8.1	Командировочные расходы	3,00	3,00	100,0%
8.2	Приобрет.комп.по произв.необх и сод.	7,18	7,18	100,0%
8.3	ТаксНет-кама (эл.торги)	4,50	4,50	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
8.4	СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	3,00	3,00	100,0%
8.5	Центр эл.отч.(Сбисс)	4,50	4,50	100,0%
8.6	Охрана труда (моющ.ср., техн.инвент.)	6,85	6,85	100,0%
8.7	ЧЛ Петров аренда а/т(УАЗ)	24,00	24,00	100,0%
8.8	г.Наб.Челны МУП "Горкоммунхоз" - вывоз ТБО	4,99	4,99	100,0%
8.9	Отопление арендов. помещения дог. с Кр.Польским СП	4,43	4,43	100,0%
Итого		**1095,96**	**944,85**	**86,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Директор	0,10	30,52	36,62
Бухгалтер	0,20	19,86	47,66
Экономист	0,20	19,86	47,66
Главный экономист (совмещ.)	0,10	25,99	31,19
Кассир (совмещ.)	0,20	15,77	37,84
Зам.директора (совмещ.)	0,10	25,99	31,19
Главный бухгалтер	0,10	26,10	31,32
главный инженер	0,10	26,10	31,32
вед. Бухгалтер	0,50	24,62	147,70
специалист по 223 зак.	0,10	18,92	22,70
водитель	0,20	15,11	36,26
уборщица служ. Помещения	0,20	9,01	21,62
Итого:	**2,1**	20,75	523,07

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 69,37%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 655,46 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую холодную воду приняты в размере 2162,16 тыс. руб., объем в количестве 210,00 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 10,296 руб./ куб.м. с учетом НДС.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 53,26 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1,07 тыс.руб;

- налог, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения – 52,19 тыс.руб.

II. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не включила затраты на нормативную прибыль

III. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организация не является гарантирующей организацией.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1925,75	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	15,0	15,0	15,0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1	Индекс потребительских цен	%	104,7%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1925,75	1982,78	2041,45

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в том числе расходы на покупную холодную воду, рассчитаны по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на покупную холодную воду, тыс. руб.
2017	210,00	10,296	2 162,16
2018	210,00	10,71	2 248,65
2019	210,00	11,14	2 338,59

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	4 141,18	4 299,15	4 463,93
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов,			

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
	тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	4 141,18	4 299,15	4 463,93

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	23,20	23,20	98,2

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	23,20	24,97	107,6

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	24,97	25,05	100,3

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле», исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района, лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу И.А. Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг.
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено		Ожидаемое значение							2017 год				2018 год				2019 год			
			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	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	8	9	10	11	12	13						14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет				нет		нет	нет	нет			нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**154,06**	**110,8%**	**77,29**	**77,29**	**154,58**	**111,2%**	**178,50**	**178,50**	**178,50**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**115,9%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**100,0%**	**89,25**	**89,25**	**178,50**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																					
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	154,06	**110,8%**	77,29	77,29	154,58	**111,2%**	**178,50**	**178,50**	**178,50**	89,25	89,25	178,50	**115,9%**	89,25	89,25	178,50	**100,0%**	89,25	89,25	178,50	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	84,26	**115,0%**	42,13	42,13	84,26	**115,0%**	108,18	108,18	108,18	54,09	54,09	108,18	**128,4%**	54,09	54,09	108,18	**100,0%**	54,09	54,09	108,18	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	3,00	**157,0%**	1,25	1,25	2,50	**130,5%**	2,50	2,50	2,50	1,25	1,25	2,50	**83,1%**	1,25	1,25	2,50	**100,0%**	1,25	1,25	2,50	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	66,80	**104,6%**	33,91	33,91	67,82	**106,2%**	67,82	67,82	67,82	33,91	33,91	67,82	**101,5%**	33,91	33,91	67,82	**100,0%**	33,91	33,91	67,82	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,04**	**252,0%**	**0,02**	**0,02**	**0,02**	**111,2%**				**0,01**	**0,01**	**0,02**	**50,9%**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**3 539,53**	**87,7%**	**2 006,58**	**2 006,58**	**4 013,15**	**99,4%**	**4 347,25**	**4 909,93**	**5 073,81**	**2 044,49**	**2 044,49**	**4 088,98**	**115,5%**	**2 070,61**	**2 175,04**	**4 245,66**	**103,8%**	**2 228,58**	**2 179,93**	**4 408,51**	**103,8%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3 539,53**	**87,7%**	**2 006,58**	**2 006,58**	**4 013,15**	**99,4%**	**4 347,25**	**4 909,93**	**5 073,81**	**2 044,49**	**2 044,49**	**4 088,98**	**115,5%**	**2 070,61**	**2 175,04**	**4 245,66**	**103,8%**	**2 228,58**	**2 179,93**	**4 408,51**	**103,8%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 939,74	**90,0%**	1 627,07	1 627,07	3 254,15	**99,6%**	3 585,90	4 110,48	4 234,12	1 716,23	1 716,23	3 432,46	**116,8%**	1 737,79	1 827,92	3 565,71	**103,9%**	1 883,84	1 820,36	3 704,20	**103,9%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																					
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.								2 162,16	2 212,30												
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	487,00	**228,6%**	212,94	212,94	425,88	**199,9%**	585,13	617,31	651,26	254,21	254,21	508,43	**104,4%**	259,20	269,57	528,76	**104,0%**	269,57	280,35	549,91	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	147,07	**232,6%**	64,31	64,31	128,62	**203,4%**	176,71	186,43	196,68	76,77	76,77	153,54	**104,4%**	78,28	81,41	159,69	**104,0%**	81,41	84,67	166,07	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																					

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено		Ожидаемое значение							2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	40,00	**40,5%**	25,00	25,00	50,00	**50,7%**	98,70	98,70	98,70	20,76	20,76	41,52	**103,8%**	21,59	21,59	43,18	**104,0%**	22,41	22,41	44,82	**103,8%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																					
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 762,97	**74,7%**	1 039,50	1 039,50	2 079,00	**88,0%**	2 127,22	0,00	0,00	1 081,08	1 081,08	2 162,16	**122,6%**	1 092,17	1 156,47	2 248,65	**104,0%**	1 214,42	1 124,17	2 338,59	**104,0%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.								210,00	210,00												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	491,82	**96,2%**	276,31	276,31	552,61	**108,1%**	580,11	817,85	847,13	274,38	274,38	548,77	**111,6%**	277,72	289,67	567,39	**103,4%**	287,20	299,55	586,76	**103,4%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10,88	**60,3%**	9,02	9,02	18,04	**99,9%**	18,04	18,04	18,04	9,02	9,02	18,04	**165,8%**	8,83	9,21	18,04	**100,0%**	8,83	9,21	18,04	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	599,79	**77,8%**	379,51	379,51	759,01	**98,5%**	761,35	799,45	839,70	328,26	328,26	656,52	**109,5%**	332,82	347,13	679,95	**103,6%**	344,74	359,57	704,31	**103,6%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**37,60**	**!**	**21,06**	**21,06**	**42,12**		**52,19**	**53,50**	**55,42**	**26,10**	**26,10**	**52,19**	**138,8%**	**0,00**	**53,50**	**53,50**	**102,5%**	**0,00**	**55,42**	**55,42**	**103,6%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	37,60		21,06	21,06	42,12		**52,19**	**53,50**	**55,42**	26,10	26,10	52,19	**138,8%**	0,00	53,50	53,50	**102,5%**	0,00	55,42	55,42	**103,6%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																					
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	37,60		21,06	21,06	42,12		52,19	53,55	0,00	26,10	26,10	52,19	**138,8%**		53,50	53,50	**102,5%**		55,42	55,42	**103,6%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 577,12**	**115,7%**	**2 027,64**	**2 027,64**	**4 055,27**	**131,2%**	**4 399,45**	**4 963,43**	**5 129,23**	**2 070,59**	**2 070,59**	**4 141,18**	**115,8%**	**2 070,61**	**2 228,54**	**4 299,15**	**103,8%**	**2 228,58**	**2 235,35**	**4 463,93**	**103,8%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**23,22**	**104,4%**	**26,23**	**26,23**	**26,23**	**118,0%**	**24,65**	**27,81**	**28,74**	**23,20**	**23,20**	**23,20**	**99,9%**	**23,20**	**24,97**	**24,08**	**103,8%**	**24,97**	**25,05**	**25,01**	**103,8%**
												98,2%	**100,0%**	**99,9%**		**100,0%**	**107,6%**	**103,8%**		**100,0%**	**100,3%**	**103,8%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг.

№ п/п	Показатели	Утвержденный период		План на регулируемый период					
		Утверждено							
		В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	8	9	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет		нет		нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**2 899,75**	**91,56**	**3 390,94**	**116,94**	**3 522,53**	**103,88**	**3 659,38**	**103,88**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	23,81	51,13	25,24	106,03	26,25	104,00	27,30	104,00
1.1.1	Реагенты								
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	23,81	51,13	25,24	106,03	26,25	104,00	27,30	104,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства								
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 762,97	74,65	2 162,16	122,64	2 248,65	104,00	2 338,59	104,00
1.2.1	Электроэнергия								
1.2.2	Холодная вода	1 762,97	74,65	2 162,16	122,64	2 248,65	104,00	2 338,59	104,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	634,07	229,53	661,97	104,40	688,45	104,00	715,99	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	487,00	228,61	508,43	104,40	528,76	104,00	549,91	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	147,07	232,62	153,54	104,40	159,69	104,00	166,07	104,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам								
1.5	Общехозяйственные расходы	468,01	100,69	523,52	111,86	541,14	103,36	559,45	103,38
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	10,88	60,27	18,04	165,78	18,04	99,98	18,04	100,00
2	**Ремонтные расходы**	**40,00**	**40,53**	**41,52**	**103,80**	**43,18**	**104,00**	**44,82**	**103,80**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	40,00	40,53	41,52	103,80	43,18	104,00	44,82	103,80
3	**Административные расходы**	**598,79**	**77,79**	**655,46**	**109,46**	**678,87**	**103,57**	**703,24**	**103,59**

№ п/п	Показатели	Утвержденный период		План на регулируемый период					
		Утверждено							
		В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	38,13	59,83	41,57	109,03	42,90	103,18	44,28	103,22
3.1.1	Услуги связи и интернет	29,68	53,56	33,25	112,02	34,58	104,00	35,96	104,00
3.1.4	Консультационные услуги	5,13	82,22	6,24	121,62	6,24	99,94	6,24	100,00
3.1.6	Информационные услуги	3,32	159,57	2,08	62,79	2,08	99,81	2,08	100,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	419,34	72,64	472,45	112,67	491,35	104,00	511,00	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	322,07	72,64	362,86	112,67	377,38	104,00	392,47	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	97,27	72,64	109,58	112,67	113,97	104,00	118,53	104,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	30,85	63,49	49,95	161,89	49,95	100,00	49,95	100,01
3.4	Служебные командировки	5,93	860,00	2,08	35,12	2,08	99,81	2,08	100,00
3.7	Прочие административные расходы	104,54	131,67	89,40	85,52	92,60	103,58	95,93	103,60
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**38,58**	**3 862,34**	**53,26**	**138,05**	**54,57**	**102,45**	**56,49**	**103,52**
7.2	Единый налог при УСН	37,59	0,00	52,19	138,84	53,50	102,50	55,42	103,59
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,99	99,10	1,07	107,92	1,07	100,00	1,07	100,00
10	**Итого НВВ**	**3 577,12**	**115,72**	**4 141,18**	**115,77**	**4 299,15**	**103,81**	**4 463,93**	**103,83**

Корректироввка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2017-2018 годы для
ООО «Осиновская теплоснабжающая компания».

тарифное дело №20-203/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.10.2016 №5-11/тэ для ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» (далее - ООО «ОТК») установлениы тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год			**945,17**	
2017 год	**912,96**	96,6%	**926,64**	101,5%
2018 год	**916,38**	98,9%	**917,79**	100,2%

В соответствии с п.19 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и заявления ООО «ОТК» для расчета тарифов на 2016-2018 годы принято решение о применении **метода индексации установленных тариф**, о чем организация своевременно уведомлена.

На основании заявления ООО «ОТК» от 14.11.2016 № 71 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» расположено по адресу: 422527, РТ, Зеленодольский район, село Осиново, ул. Гагарина, дом 15.

Руководитель организации - генеральный директор Артюхин Юрий Викторович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН / КПП 1648041792 / 164801001

Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Организация оказывает услуги теплоснабжения с учетом покупки тепловой энергии от источника АО «Энергоцентр Майский».

Сети теплоснабжения и оборудование эксплуатируются на основании Концессионного соглашения с Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ, заключенного 14 мая 2016 года. Срок действия Концессионного соглашения 25 лет с даты его подписания.

Объектом Концессионного соглашения является:

1. магистральный тепловод от проектируемого ТП вблизи Энергоцентра «Майский» до проектируемого ЦТП в селе Осиново (включая указанные ТП и

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 484 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

ЦТП), с подключением к источнику тепловой энергии Энергоцентру «Майский» с учетом электрификации диспетчеризации.

Диаметр прокладываемого трубопровода – труба стальная Ду 500 мм в заводской изоляции в оболочке из оцинкованной стали, ориентировочная протяженность нового участка L=1,83 км в 2-хтрубном исполнении, способ прокладки – надземный на низких опорах. Магистральный тепловод включает в себя трубопровод холодной воды для целей горячего водоснабжения – труба стальная Ду 108 мм в заводской изоляции в оболочке из оцинкованной стали.

2. Внутриквартальные тепловые сети и сети горячего водоснабжения: по этапам №№ 1-7:

Общая протяженность: тепловых сетей – 6,488 км (в двухтрубном исчислении); сетей ГВС – 6,368 км (в двухтрубном исчислении)

Внутриквартальные сети без объектовых вводов: тепловые сети – 3,902 км; сетей ГВС – 3,782 км.

3. трубопровод Ду 259 мм, подлежащий реконструкции – присоединению к проектируемому ЦТП в селе Осиново с переводом с теплового режима 135/70 на тепловой режим 95/70.

Сумма инвестиций на период действия Концессионного соглашения предусмотрена в размере **278,63 млн. руб.** (на строительство тепловода, ЦТП, реконструкцию внутриквартальных сетей теплоснабжения и ГВС).

Расчетные материалы выполнены ООО «ОТК» в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

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

Постановлением Главы Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ №18 от 11.12.2015 года «Об утверждении «Схемы теплоснабжения Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан до 2035 года» (актуализация на 2016 год) утверждена схема теплоснабжения по Осиновскому сельскому поселению.

Организация о корректировке полезного отпуска на заявляла. При расчете тарифов на 2017-2018 годы приняты следующие показатели:

- потери тепловой энергии – 118810,0 Гкал (21,3%) по предложению организации;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 485 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

В соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения и по предложению организации на 2016-2018 год объем полезного отпуска для ООО «ОТК» принят в объеме – 70267,5 Гкал, в том числе реализуется:

- население – 58673,3Гкал (83,5%);
- бюджетным потребителям – 5480,9 Гкал (7,8%);
- прочие потребители – 6113,3 Гкал (8,7%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

№ п/п	Показатели	Принято на 2016г.	Корректировка на 2017г.	Отклонение к 2016г., %	Корректировка на 2018г.	Отклонение к утв. 2017г., %
	Выработка тепловой энергии	2 225,5	2 087,90	*93,8%*	2 087,90	*100,0%*
1	**Покупка тепловой энергии**	**87 042,0**	**89 830,0**	*103,2%*	**97 823,9**	*108,9%*
3	**Потери**	**19 000,0**	**18 810,0**	*99,0%*	**18 622,0**	*99,0%*
4	**Полезный отпуск, в т. ч.:**	**70 267,5**	**73 245,5**	*104,2%*	**81 427,4**	*111,2%*
4.1.	собственное потребление	0,0	0,0		0,0	
4.2.	население	58 673,3	61 160,0	*104,2%*	67 991,9	*111,2%*
4.3.	бюджетные потребители	5 480,9	5 713,1	*104,2%*	6 351,3	*111,2%*
4.4.	прочие потребители	6 113,3	6 372,4	*104,2%*	7 084,2	*111,2%*

Распределение полезного отпуска **в 2017 году** по полугодиям:
1 полугодие – 38475,86 Гкал;
2 полугодие – 34769,64 Гкал.
Распределение полезного отпуска **в 2018 году** по полугодиям:
1 полугодие – 42773,81 Гкал;
2 полугодие – 38653,59 Гкал.

ООО «ОТК» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2016-2018 годы.

Изменения в концессионное соглашение в соответствии с требованием законодательства в Госкомитет не представлены.

Уполномоченным по делу проведена корректировка 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 параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017	***2018***
природный газ с 1 июля	103,9	103,4
электрическая энергия с 1 января	107,0	106,3

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 486 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

индекс потребительских цен с 1 января	104,7	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8	104,4

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.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ОТК» долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **51 860,11 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года 106,4%, в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	Корректировка 2017 год	откл. к 2016г.,%	Корректировка 2018 год	откл. к 2017г.,%
1	Расходы на топливо, тыс. руб.	1 346,68	1 278,26	94,9%	1 325,17	103,7%
	объем топлива, тыс. куб.м/год	263,10	246,55	93,7%	246,55	100,0%
2	Расходы на электроэнергию, тыс. руб.	5 840,13	6 513,77	111,5%	7 697,60	118,2%
	объем электроэнергии, тыс. кВт*ч	2 024,18	2 109,97	104,2%	2 345,66	111,2%
3	Расходы на холодную воду	0,00	0,00		0,00	
	Расходы на покупную тепловую энергию	41 540,99	44 068,08	106,1%	49 645,18	112,7%
	объем покупной тепловой энергии	87 042,02	89 967,59	103,4%	97 961,49	108,9%
4	**ИТОГО**	**48 727,79**	**51 860,11**	**106,4%**	**58 667,96**	**113,1%**

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме **1278,26 тыс. руб.**

Объемы по топливу – 246,55 тыс. куб. м. скорректированы с учетом фактической выработки по котельным – снижение на 6,2% и приняты в соответствии с утвержденным удельным расходом топлива на производство тепловой энергии (постановлением Госкомитета от 18.10.2016 №5-11/тэ). Цены на топливо приняты на основании представленных данных «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 1 полугодия 2016 года по Республике Татарстан» по предприятию аналогу АО «Осиновские инженерные сети» счет-фактура октябрь 2016г.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме **6513,77 тыс. руб.,** с ростом к уровню 2016 года 111,5% в связи с увеличением полезного отпуска потребителям на 4,2%.

Объем электроэнергии скорректирован в соответствии с методическими указаниями (увеличение полезного отпуска потребителям на 4,2% в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения) и принят – 2109,97 тыс. кВт*ч. в соответствии с представленным договором электроснабжения с АО

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 487 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

«ЭЦ Майский» № 4Э-ОТК от 01.07.2016, в том числе объем электроэнергии расчетный по котельным – 39,58 тыс. кВт*ч.

Расчет расходов на электроэнергию на технологические цели принят по средневзвешенному тарифу (СН1, третья ценовая категория) по договорной цене АО «ЭЦ Майский» и тарифов АО «Татэнергосбыт» для котельного оборудования (СН2, одноставочный тариф) с учетом с учетом индексации.

3. **Вода на технологические цели** – организацией расходы по данной статье не заявлены.

4. **Расходы на покупку тепловой энергии** приняты в сумме **44068,08 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года 106,1% в связи с увеличением полезного отпуска на 4,2%.

Объем покупки тепловой энергии – 89830,02 Гкал по тарифам на тепловую энергию, поставляемую АО «ЭЦ Майский» на 2016-2018 годы (постановление Госкомитета от 27.11.2015 №5-38/тэ с учетом корректировка на 2017-2018 годы).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты:

на 2017 год в сумме **9500,84 тыс. руб.,** к уровню 2016 года рост 103,7%;

на 2018 год в сумме **9782,06 тыс. руб.,** к уровню 2017 года рост 103,0%.

III Неподконтрольные расходы приняты в сумме **5551,89 тыс. руб.**, в том числе:

1. амортизационные отчисления производственного оборудования – в сумме 3090,57 тыс. руб.

2. отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ:

- основного производственного персонала – 1923,27 тыс. руб.;
- АУП – 582,24 тыс. руб.

3. Средства на страхование, расходы по оплате за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ, непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) организацией не заявлены.

IV. Внереализационные расходы (услуги банка – зарплатный проект – 3% от ФОТ) приняты расчетные в сумме **240,12 тыс. руб.** на уровне 2016 года.

Нормативная прибыль на 2017 год принята в размере 5% в соответствии с условиями концессионного соглашения в сумме **3346,72 тыс. руб.** с учетом налога на прибыль.

Расчет величины годовой необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования – на 2017-2018 годы:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	48 727,79	51 860,11	58 667,96
2	Операционные (подконтрольные) расходы	9 166,00	9 500,84	9 782,06
3	Неподконтрольные расходы	2 417,21	5 596,08	8 995,14

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 488 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
4	Внереализационные расходы	240,12	240,12	240,12
5	нормативная прибыль, %	5,0%	5,0%	5,0%
5.1.	нормативная прибыль, тыс. руб.	3 015,55	3 346,72	3 872,26
6.	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**63 566,67**	**70 543,87**	**81 557,54**
	Рост, %		111,0%	115,6%

Постановлением Исполнительного комитета Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан от 23.08.2016 №160 определена единая теплоснабжающая организация на территории Осиновского сельского поселения ООО «Осиновская теплоснабжающая компания».

С учетом проведенной корректировки предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017-2018 годы, поставляемую ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям, другим теплоснабжающим организациям в соответствии с заключенным Концессионным соглашением в размере:

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **945,17 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **982,98 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **982,98 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1022,21 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – **1115,30 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1159,92** руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1159,92 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1206,20 руб./Гкал** (с учетом НДС).

Рекомендации:

В соответствии с требованием законодательства пункт 5 статьи 10 ФЗ-115 «О концессионных соглашениях» необходимо сформировать инвестиционную программу на срок действия концессионного соглашения и утвердить ее в установленном порядке.

Начальник отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций Е.В. Мартынова

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 489 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» на 2017-2018 годы -корректировка

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено органом регулирования										
			Период регулирования 2016 год			Период регулирования 2017 год - корректировка				Период регулирования 2018 год - корректировка			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016 (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2017 (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	2 225,48	1 169,15	1 056,33	2 087,90	93,8	1 148,35	939,56	2 087,90		1 148,35	939,56
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00			0,00				0,00			
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	87 042,02	45 720,00	41 322,02	89 967,59	103,4	47 207,76	42 759,83	97 961,49	108,9	51 406,96	46 554,53
5	**Потери**	**Гкал**	**19 000,00**	**9 980,05**	**9 019,95**	**18 810,00**	99,0	**9 880,25**	**8 929,75**	**18 622,00**	99,0	**9 781,50**	**8 840,50**
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**70 267,50**	**36 909,10**	**33 358,40**	**73 245,50**	104,2	**38 475,86**	**34 769,64**	**81 427,40**	111,2	**42 773,81**	**38 653,59**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	70 267,50	36 909,10	33 358,40	73 245,50	104,2	38 475,86	34 769,64	81 427,40	111,2	42 773,81	38 653,59
6.1.2.	население	Гкал	58 673,30	30 819,10	27 854,20	61 160,00	104,2	32 127,35	29 032,65	67 991,90	111,2	35 716,15	32 275,75
6.1.3.	бюджет	Гкал	5 480,90	2 878,90	2 602,00	5 713,10	104,2	3 001,09	2 712,01	6 351,30	111,2	3 336,34	3 014,96
6.1.4.	прочие	Гкал	6 113,30	3 211,10	2 902,20	6 372,40	104,2	3 347,42	3 024,98	7 084,20	111,2	3 721,33	3 362,87
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**48 727,79**	**25 340,32**	**23 387,47**	**51 860,11**	106,4	**26 993,82**	**24 866,29**	**58 667,96**	113,1	**30 303,87**	**28 364,09**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 346,68**	**706,81**	**639,86**	**1 278,26**	94,9	**690,92**	**587,34**	**1 325,17**	103,7	**717,86**	**607,31**
7.1.1	*Объем газа*	*тыс.м3*	*262,80*	*139,28*	*123,52*	*246,55*	93,8	*135,61*	*110,95*	*246,55*	100,0	*135,61*	*110,95*
7.1.2	*Цена газа*	*руб.тыс.м3*	*5 124,34*	*5 074,62*	*5 176,11*	*5 184,50*	101,2	*5 095,08*	*5 293,79*	*5 374,78*	103,7	*5 293,79*	*5 473,78*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**5 840,13**	**3 095,27**	**2 744,86**	**6 513,77**	111,5	**3 451,04**	**3 062,74**	**7 697,60**	118,2	**4 079,32**	**3 618,28**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5 840,13	3 095,27	2 744,86	6 513,77	111,5	3 451,04	3 062,74	7 697,60	118,2	4 079,32	3 618,28
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч*	*2 024,18*	*1 072,82*	*951,36*	*2 109,97*	104,2	*1 117,87*	*992,09*	*2 345,66*	111,2	*1 243,08*	*1 102,59*
	ср. взвешенный тариф	*руб./кВт.ч.*	*2,89*	*2,89*	*2,89*	*3,09*	*107,0*	*3,09*	*3,09*	*3,28*		*3,28*	*3,28*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**41 540,99**	**21 538,23**	**20 002,75**	**44 068,08**	106,1	**22 851,86**	**21 216,22**	**49 645,18**	112,7	**25 506,68**	**24 138,50**
	тариф ЭЦ Майский			*471,09*	*484,07*			*484,07*	*496,17*			*496,17*	*518,50*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**					**1,047**				**1,040**			
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,00**			**1,00**				**1,00**			
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,75**			**0,75**				**0,75**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс.руб.**	**9 166,00**	**4 818,52**	**4 347,49**	**9 500,84**	103,7	**5 035,17**	**4 465,66**	**9 782,06**	103,0	**5 138,75**	**4 643,32**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе**	**тыс.руб.**	**2 417,21**	**1 269,67**	**1 147,54**	**5 596,08**	231,5	**2 870,87**	**2 725,21**	**8 995,14**	160,7	**4 582,32**	**4 412,83**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00			3 090,57		1 545,33	1 545,24	6 415,47	207,6	3 207,74	3 207,74

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 490 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 855,49	974,62	880,87	1 923,27	103,7	1 017,50	905,77	1 980,20	103,0	1 055,15	925,05
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	561,72	295,05	266,67	582,24	103,7	308,03	274,21	599,47	103,0	319,43	280,04
33	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00			0,00				0,00			
34	Непроизводственные расходы (налоги и др. платежи и сборы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
35	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**60 311,00**	**31 428,51**	**28 882,50**	**66 957,03**	111,0	**34 899,86**	**32 057,17**	**77 445,16**	115,7	**40 024,93**	**37 420,23**
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**240,12**		**240,12**	**240,12**	100,0	**0,00**	**240,12**	**240,12**	100,0	**0,00**	**240,12**
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**3 015,55**	**608,85**	**2 406,70**	**3 346,72**	111,0	**1 466,32**	**1 880,40**	**3 872,26**	115,7	**2 020,67**	**1 851,59**
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	3 015,55	608,85	2 406,70	3 346,72	111,0	1 466,32	1 880,40	3 872,26	115,7	2 020,67	1 851,59
40	**НВВ**	**тыс.руб.**	**63 566,67**	**32 037,36**	**31 529,32**	**70 543,87**	111,0	**36 366,18**	**34 177,69**	**81 557,54**	115,6	**42 045,60**	**39 511,94**
41	**Тариф**	**руб./Гкал**	**904,64**	**868,01**	**945,17**	**963,12**	106,5	**945,17**	**982,98**	**1 001,60**	104,0	**982,98**	**1 022,21**
								100%	104,0%			100,0%	104,0%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 491 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:17

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2017 - 2018 года, поставляемую
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»
для потребителей г.Азнакаево

тарифное дело **№ 20-60/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, поставляемую потребителям ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «Азнакаевское ПТС»), в следующих размерах:

без учета НДС

Год	Вид теплоносителя	1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2016	горячая вода	1500,09	*100,0*	1567,59	*104,5*
	отборный пар давлением от 7,5 до 13,0 кгс/см2	2386,65	*100,0*	2386,65	*100,0*
2017	горячая вода	1567,59	*100,0*	1603,19	*102,3*
	отборный пар давлением от 7,5 до 13,0 кгс/см2	2386,65	*100,0*	2386,65	*100,0*
2018	горячая вода	1603,19	*100,0*	1669,29	*104,1*
	отборный пар давлением от 7,5 до 13,0 кгс/см2	2386,65	*100,0*	2386,65	*100,0*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 17.04.2015 №95** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления ОАО «Азнакаевское ПТС» от 26.04.2016 №554 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ОАО «Азнакаевское ПТС» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 492 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Руководитель организации – генеральный директора Мирмиев Азат Маликович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН 1643013463.

Источником теплоснабжения являются 6 котельных, которые эксплуатируются на правах собственности.

Установленная мощность котельной 209,90 Гкал/час

Присоединенная нагрузка составляет 61,88 Гкал/час

Протяженность тепловых сетей составляет 84836,0 в двухтрубном исчислении.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 №154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» Постановлением Исполнительного комитета города Азнакаево Азнакаевского муниципального района от 15.07.2013 № 11 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Азнакаево» утверждена схема теплоснабжения. Согласно постановлению от 08.04.2014 №14 руководителя исполнительного комитета города Азнакаево Азнакаевского муниципального района **определена единая теплоснабжающая организация - ОАО «Азнакаевское ПТС».**

Организация заявила о корректировке полезного отпуска в сторону уменьшения на 11985,0 Гкал или на 7,0% по отношению к учтенному полезному отпуску 2016 года. Снижение полезного отпуска на 2017 год обусловлено установкой приборов учета, расторжение договоров на поставку тепловой энергии с потребителями (пояснительная записка к балансу производства тепловой энергии приложена в тарифном деле).

При расчете тарифа на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 210822,5 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 13357,6 Гкал (6,3%);
- потери приняты в количестве 38404,9 Гкал (18,2%);
- полезный отпуск 159060,0 Гкал (75,4%),

в т.ч. реализуется:

- населению 105000,0 Гкал (66,0%)
- бюджетным потребителям 29830,0 Гкал (18,8%);
- прочие потребители 24230,0 Гкал (15,2%).

Баланс производства тепловой энергии, Гкал

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2015год	Принято ГКРТТ на 2016г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение к 2016г., (%)
1	**Выработка тепловой энергии**	**211573,7**	**222807,5**	**210822,0**	**210822,5**	94,6
2	собственные нужды котельных	12534,3	13357,6	13357,1	13357,6	100,0
3	**Потери**	**40386,4**	**38404,9**	**38404,9**	**38404,9**	100,0
4	**Полезный отпуск, в т.ч.:**	**158653,0**	**171045,0**	**159060,0**	**159060,0**	93,0
4.1	население	104295,0	110722,0	105000,0	105000,0	93,1
4.2	бюджетные организации	28764,0	31724,0	29830,0	29830,0	94,8
4.3	прочие потребители	25594,0	28599,0	24230,0	24230,0	94,0
4.3.1	*горячая вода*	*25411,0*	*28365,0*	*24230,0*	*24230,0*	85,4
4.3.2	*пар от 7,0 до 13,0 кгс/см²*	*183,0*	*234,0*	*0,0*	*0,0*	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 493 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 - 2018гг.:
1 полугодие – 97538,0 Гкал.;
2 полугодие – 61522,0 Гкал.

Баланс тепловой энергий на 2018 года принят на уровне 2017 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно данным за 2015 год организацией получен убыток в сумме 1684,81 тыс. рублей. Убыток получен за счет снижение полезного отпуска на 9563,0 Гкал (или на 4,8%) и отклонения фактических расходов от утвержденных показателей на 2015 года.

Превышение по статьям:

- «топливо на технологические цели»;
- «сырье и материалы» хим. реагенты на сумму 221,0 тыс. руб. или на 22,2%;
- «амортизация производственного оборудования» на 1223,50 тыс. руб. или на 19,5%;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 4374,50 тыс. руб. или на 96,9%;

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по предложению организации на 2017 года составили:

Год	**НВВ, тыс. руб.**	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2017	**270985,33**	1567,59	*100,0*	1919,41	*122,4*

В соответствии с 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), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 27.10.2016 произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 -2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применены следующие индексы-дефляторы

	2017 год	***2018 год***
Природный газ с 1 июля	103,9%	103,4%
Электрическая энергия с 1 января	107,0%	106,3%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,7%	104,0%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	103,8%	104,4%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 494 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

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.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 173551,26 тыс. руб., в том числе:

	Наименование статей	Ед.изм.	2016 год	Корректир. на 2017г.	откл. ст.5/ст.4,%	Корректир. на 2018г.	откл. ст.7/ст.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на топливо** (газ)	тыс. руб.	**148 179,56**	**143 712,39**	*97,0%*	**149 033,65**	*103,7%*
	объем топлива	*тыс.м^3*	30 569,20	28 829,88	*94,3%*	28 829,88	*100,0%*
2	**Расходы на электроэнергию**	тыс. руб.	**32 424,30**	**29 156,14**	*89,9%*	**30 992,97**	*106,3%*
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	11 838,80	11 009,26	*93,0%*	11 009,26	*100,0%*
3	**Расходы на воду на технологические цели**	тыс. руб.	**702,18**	**682,74**	*97,2%*	**712,24**	*104,3%*
	объем воды	*тыс.м^3*	24,00	22,32	*93,0%*	22,32	*100,0%*
4	**ИТОГО**		**181 306,04**	**173 551,26**	***95,7%***	**180 738,87**	***104,1%***

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей на 2017 год приняты в сумме **143712,39 тыс. рублей**.

Объем газа принят в размере 28829,88 тыс.м^3, расчет произведен в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 164,9 кг.ут/Гкал.

Среднегодовая цена газа на 2017 год скорректирована, и принята с учетом прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребления (котельные относятся к III, IV и V группам), и составила 4984,84 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 29156,14 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели приняты в сумме **29076,70 тыс. рублей**. Объем электрической энергии учтен в количестве 10981,37 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) поставщика ОАО «Татэнергосбыт»;

- на общепроизводственные (цеховые) нужды приняты в сумме 50,31 тыс. руб., объем учтен в количестве 17,67 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) поставщика ОАО «Татэнергосбыт»;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 495 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

- на общехозяйственные нужды приняты в сумме 29,13 тыс. руб., объем учтен в количестве 10,23 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) поставщика ОАО «Татэнергосбыт»;

3. Расходы на воду для технологических целей на 2017 год с учетом индексации с 1 июля на *104,0%* **приняты в сумме 682,74 тыс. рублей**. Объем воды принят в количестве 22,32 тыс.м^3. Поставщиком воды является организация ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 16.12.2015 №10-40/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года для потребителей муниципального образования «город Азнакаево» в размере 20,31 руб./м^3 (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты:

на 2017 год в сумме **58840,23 тыс. руб.,** к уровню 2016 года рост составил 100,5%;

на 2018 год в сумме **60581,90 тыс. руб.,** к уровню 2017 года рост составил 103,0%.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 20630,90 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизационные отчисления приняты в сумме 7626,20 тыс. руб. на основании представленной отчетности (фактические данные за 1 полугодие 2016 года), в том числе:

- от основного производственного оборудования в сумме 7231,56 тыс. руб.;
- от общепроизводственного оборудования в сумме 378,38 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 16,26 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы:

- с ФОТ ППП в размере 9799,03 тыс. руб.;
- с ФОТ цехового персонала в размере 911,29 тыс. руб.;
- с ФОТ АУП в размере 1267,23 тыс. рублей.

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята на основании фактических данных за 2015 год в сумме 167,88 тыс. руб.;

4. Средства на страхование приняты на основании фактических данных за 2015 год в сумме 100,00 тыс. руб.;

5. Транспортный налог учтен на сумму 117,00 тыс. руб.;

6. Земельный налог принят по факту 2015 года в сумме 235,00 тыс. руб.;

7. Налог на имущество принят по предложению организации в сумме 407,26 тыс. руб.;

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме **36,97 тыс. руб.**, учтены расходы на услуги банка.

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 496 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2017 - 2018 годы составит:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
	Утверждено на 2016 год	Скорректировано на 2017 год	Скорректировано на 2018 год
Необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	**261 172,79**	**253 059,35**	**262 343,17**

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево**, другим теплоснабжающим организациям на 2017 - 2018 годы в размере:

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **1567,59** руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1628,03** руб./Гкал с ростом 103,9% к I полугодию 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – **1849,76** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1921,08** руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1628,03** руб./Гкал на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1683,11** руб./Гкал с ростом 103,4% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – **1921,08** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1986,07** руб./Гкал (с учетом НДС).

Ведущий советник
отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций Р.И.Яруллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 497 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г. Азнакаево

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ			Предложение организации на корректировку		Утверждено органом регулирования с учетом корректировки			
			Базовый период - 2016 год	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегод.), %
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**		**да**	
2	Выработано	Гкал	222 807,50	222 807,50	*100,0*	210 822,00	*94,6*	210 822,50	*94,6%*	210 822,50	*100,0%*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	13 357,60	**13 357,60**	*100,0*	13 357,10	*100,0*	13 357,60	*100,0%*	13 357,60	*100,0%*
5	**Потери**	**Гкал**	**38 404,90**	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	*100,0%*	**38 404,90**	*100,0%*
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**171 045,00**	**171 045,00**	*100,0*	**159 060,00**	*93,0*	**159 060,00**	*93,0%*	**159 060,00**	*100,0%*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	170 811,00	170 811,00	*100,0*	159 060,00	*93,1*	159 060,00	*93,1%*	159 060,00	*100,0%*
6.1.2.	население	Гкал	110 722,00	110 722,00	*100,0*	105 000,00	*94,8*	105 000,00	*94,8%*	105 000,00	*100,0%*
6.1.3.	бюджет	Гкал	31 724,00	31 724,00	*100,0*	29 830,00	*94,0*	29 830,00	*94,0%*	29 830,00	*100,0%*
6.1.4.	прочие	Гкал	28 365,00	28 365,00	*100,0*	24 230,00	*85,4*	24 230,00	*85,4%*	24 230,00	*100,0%*
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	234,00	234,00	*100,0*	0,00	*0,0*	0,00		0,00	
6.2.3.	прочие	Гкал	234,00	234,00	*100,0*	0,00	*0,0*	0,00		0,00	
6.3.	в том числе пар по параметрам:		234,00	234,00	*100,0*	0,00	*0,0*	0,00		0,00	
6.3.3.	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	234,00	234,00	*100,0*	0,00	*0,0*	0,00		0,00	
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**181 306,04**	**187 411,02**	*103,4*	**177 800,56**	*98,1*	**173 551,26**	*95,7%*	**180 738,87**	*104,1%*
7	**Топливо на технолог. цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**148 179,56**	**151 713,16**	*102,4*	**144 011,38**	*97,2*	**143 712,39**	*97,0%*	**149 033,65**	*103,7%*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	148 179,56	151 713,16	*102,4*	144 011,38	*97,2*	143 712,39	*97,0%*	149 033,65	*103,7%*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	30 569,20	30 569,20	*100,0*	28 924,77	*94,6*	28 829,88	*94,3%*	28 829,88	*100,0%*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 847,35	4 962,943	*102,4*	4 978,825	*102,7*	4 984,84	*102,8%*	5 169,42	*103,7%*
	удельный расход		*0,146*	*0,146*		*0,146*		*0,146*	*100,0%*		*0,0%*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**32 424,30**	**34 962,36**	*107,8*	**33 053,69**	*101,9*	**29 156,14**	*89,9%*	**30 992,97**	*106,3%*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	32 290,52	34 873,76	*108,0*	32 909,20	*101,9*	29 076,70	*90,0%*	30 908,53	*106,3%*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	11 808,80	11 808,80	*100,0*	11 143,57	*94,4*	10 981,37	*93,0%*	10 981,37	*100,0%*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,73	2,9532	*108,0*	2,9532	*108,0*	2,65	*96,8%*	2,81	*106,3%*
	удельный расход		*0,069*	*0,069*		*0,070*		*0,069*			
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	84,73	56,11	*66,2*	91,51	*108,0*	50,31	*59,4%*	53,48	*106,3%*
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	19,00	19,00	*100,0*	19,00	*100,0*	17,67	*93,0%*	19,00	*107,5%*
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,46	2,95	*66,2*	4,82	*108,0*	2,65	*59,4%*	2,81	*106,3%*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	49,05	32,49	*66,2*	52,97	*108,0*	29,13	*59,4%*	30,96	*106,3%*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 498 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ			Предложение организации на корректировку		Утверждено органом регулирования с учетом корректировки			
			Базовый период - 2016 год	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегод.), %
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	11,00	11,00	*100,0*	11,00	*100,0*	10,23	*93,0%*	11,00	*107,5%*
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,46	2,95	*66,2*	4,82	*108,0*	2,65	*59,4%*	2,81	*106,3%*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**702,18**	**735,50**	*104,7*	**735,50**	*104,7*	**682,74**	*97,2%*	**712,24**	*104,3%*
9.1.	объем воды	тыс.м3	24,00	24,00	*100,0*	24,00	*100,0*	22,32	*93,0%*	22,32	*100,0%*
9.2.	Тариф	руб.м3	29,26	30,65	*104,7*	30,65	*104,7*	30,59	*104,6%*	31,91	*104,3%*
	удельный расход		*0,140*	*0,140*		*0,151*		*0,140*			
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**			**1,058**	*0,0*	**1,058**		**1,047**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**			**1,000**	*0,0*	**1,000**		**1,000**		**1,000**	
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**66,55**	**верно**	*0,0*			**-0,040**		**0,000**	
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**			**0,000**	*0,0*	**0,000**		**0,000**		**0,000**	
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**			**209,900**	*0,0*	**209,900**		**0,000**		**209,900**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**			**0,750**	*0,0*	**0,750**		**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс.руб.**	**58 522,21**	**61 297,33**	*104,7*	**61 297,33**	*104,7*	**58 840,23**	*100,5*	**60 581,90**	*103,0%*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**21 308,41**	**21 887,20**	*102,7*	**22 897,00**	*107,5*	**20 630,90**	*96,8*	**20 985,43**	*101,7%*
23	Амортизация произвол. оборудования	тыс.руб.	7 385,50	7 385,50	*100,0*	8 188,56	*110,9*	7 231,56	*97,9*	7 231,56	*100,0%*
24	Амортизация (общеце е)	тыс.руб.	620,43	620,43	*100,0*	620,43	*100,0*	378,38	*61,0*	378,38	*100,0%*
25	Амортизация (общехс. оборудования)	тыс.руб.	34,13	34,13	*100,0*	34,13	*100,0*	16,26	*47,6*	16,26	*100,0%*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	9 746,07	10 204,14	*104,7*	10 208,23	*104,7*	9 799,03	*100,5*	10 089,09	*103,0%*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	906,37	948,97	*104,7*	949,35	*104,7*	911,29	*100,5*	938,27	*103,0%*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	1 260,38	1 319,62	*104,7*	1 320,15	*104,7*	1 267,23	*100,5*	1 304,74	*103,0%*
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00		*0,0*	201,73	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	209,60	209,60	*100,0*	209,60	*100,0*	167,88	*80,1*	167,88	*100,0%*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	228,12	228,12	*100,0*	228,12	*100,0*	100,00	*43,8*	100,00	*100,0%*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	917,81	936,70	*102,1*	936,70	*102,1*	759,26	*82,7*	759,26	*100,0%*
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	125,00	125,00	*100,0*	125,00	*100,0*	117,00	*93,6*	117,00	*100,0%*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	385,55	404,44	*104,9*	404,44	*104,9*	235,00	*61,0*	235,00	*100,0%*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 499 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ			Предложение организации на корректировку		Утверждено органом регулирования с учетом корректировки			
			Базовый период - 2016 год	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегод.), %
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	407,26	407,26	*100,0*	407,26	*100,0*	407,26	*100,0*	407,26	*100,0%*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**36,14**	36,14	*100,0*	**4 037,14**	*11 172,4*	**36,97**	*102,3*	**36,97**	
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	0,00	*0,0*	**2 500,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	2 453,30	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**261 172,79**	**270 631,70**	*103,6*	**270 985,33**	*103,8*	**253 059,35**	*96,9*	**262 343,17**	*103,7%*
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.	260 614,31	270 255,71	*103,7*	270 985,33	*104,0*	253 059,35	*97,1*	262 343,17	*103,7%*
40.2	Отборный пар*										
40.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	тыс.руб.	558,48	558,48	*100,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**159 123,79**	**166 454,24**		**152 899,59**		**152 899,59**		**158 794,95**	
41.1	Горячая вода*	тыс.руб.	158 844,55	166 175,00		152 899,59		152 899,59		158 794,95	
41.2	Отборный пар*										
41.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	279,24	279,24							
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**102 049,01**	**104 177,46**		**118 085,74**		**100 159,76**		**103 548,21**	
42.1	Горячая вода*	тыс.руб.	101 769,76	104 080,71		118 085,74		100 159,76		103 548,21	
42.2	Отборный пар*										
42.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	279,24	279,24							
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 526,92**	**1 582,23**	*103,6*	**1 703,67**	*111,6*	**1 590,97**	*104,2*	**1 649,33**	*103,7*
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 525,75	1 582,19	*103,7*	1 703,67	*111,7*	1 590,97	*104,3*	1 649,33	*103,7*
41.2	Отборный пар										
41.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	2 386,65	2 386,65	*100,0*		*0,0*		*0,0*		*0,0*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 498,43**	**1 567,59**	*104,6*	**1 567,59**	*99,9*	**1 567,59**	*99,9*	**1 628,03**	*100,0*
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 500,09	1 567,59	*104,5*	1 567,59	*100,0*	1 567,59	*100,0*	1 628,03	*100,0*
41.2	Отборный пар										
41.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	2 386,65	2 386,65	*100,0*						
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 569,07**	**1 601,79**	*102,1*	**1 919,41**	*122,4*	**1 628,03**	*103,9*	**1 683,11**	*103,4*
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 567,59	1 603,19	*102,3*	1 919,41	*122,4*	1 628,03	*103,9*	1 683,11	*103,4*
41.2	Отборный пар										
41.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	2 386,65	2 386,65	*100,0*						

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 500 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию **на 2017 год,** поставляемую
ООО «Альгазтранс-Елабуга»

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям ООО «Альгазтранс-Елабуга» в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	1023,74	88,7%	1039,09	101,5%
2017 год	1016,00	97,8%	1022,52	100,6%
2018 год	1022,52	100,0%	1090,70	106,7%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 17.04.2015 №94 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления ООО «Альгазтранс-Елабуга» от 06.04.2016 №36 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО «Альгазтранс-Елабуга» расположено по адресу: РТ, г. Елабуга, 423602, ул. Интернациональная, д. 3.

Руководитель организации – директор Ибрагимов Рустам Мухазирович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН1646016889 / КПП164601001

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, эксплуатируемая организацией по договору о совместной инвестиционной деятельности с земельно-имущественной палатой Елабужского муниципального района (№1 ИД от 20.01.2007).

Средняя загруженность котельной 58,5%.

Протяженность сетей отопления - 1,9 км.

Постановлением Исполнительного комитета г.Елабуги от 31.03.2014 №63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» определены единые теплоснабжающие организации, в числе которых – ООО «Альгазтранс-Елабуга».

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

- выработка тепловой энергии – 11 233,86 Гкал;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 501 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

- собственные нужды котельных – 200,00 Гкал (1,8%);

- потери тепловой энергии – 606,3 Гкал (5,4%), в соответствии с постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-39/тэ;

- полезный отпуск – 10 427,56 Гкал, в том числе:

- население – 412,90 Гкал - (4,0%);

- бюджетные потребители – 10014,66 Гкал (91,8%) – ГАУЗ «ЕЦРБ» - по договору на теплоснабжение.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Показатели	Факт 2015г.	Утверждено 2016 г.	Утверждено 2017 г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГК РТТ на 2017 г.	Отклонение 2017/2016, %
Выработка тепловой энергии	11501,89	11614,64	11614,64	11233,86	11233,86	100,0%
Собственные нужды котельной	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	100,0%
Потери в сетях	606,30	606,30	606,30	606,30	606,30	100,0%
Полезный отпуск, в том числе:	10695,59	10808,34	10808,34	10427,56	10 427,56	96,5%
население	738,95	793,68	793,68	412,90	412,90	52,0%
бюджет	9956,64	10014,66	10014,66	10014,66	1014,66	100,0%

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 5 768,45 Гкал;

2 полугодие – 4 659,11 Гкал.

На 2017 год организация заявила о корректировке полезного отпуска в части группы потребителей «население» в сторону уменьшения на 48%.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2015 год в соответствии с отчетной калькуляцией, представленной в отдел мониторинга, организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 404,17 тыс. руб. по причине увеличения расходов над принятыми в тарифах на 2015 год по следующим статьям:

- расходы на оплату труда промышленного производственного персонала с соц. отчислениями на 433,8 тыс. руб.;

- расходы на оплату труда общепроизводственного персонала с соц. отчислениями на 120,30 тыс. руб.;

- расходы на оплату труда управленческого персонала с соц. отчислениями на 2079,60 тыс. руб.;

- расходы на ремонт и ремонтное обслуживание оборудования – на 1620,70 тыс. руб.

При этом сложилась экономия расходов на энергоресурсы:

- по статье топливо на технологические цели экономия составила 205,5 тыс. руб.;

- по статье электроэнергия на технологические цели – на 440,4 тыс. руб.

ООО «Альгазтранс-Елабуга» не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2016-2018 годы.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 502 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

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), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 06.05.2016 произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 -2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017	**2018**
природный газ с 1 июля	103,9	103,4
мазут с 1 января	101,1	101,7
электрическая энергия с 1 января	107,0	106,3
индекс потребительских цен с 1 января	104,7	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8	104,4

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Альгазтранс-Елабуга» долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

№	**Наименование статей**	**Ед. изм.**	**2016 год**	**Корректировка на 2017 год**	**откл. ст.5/ст. 4, %**	**Корректировка на 2018 год**	**откл. ст.7/ст.5, %**
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на топливо**	**тыс. руб.**	**5003,48**	**5036,69**	**100,7**	**5221,63**	**103,7**
	расходы на газ	тыс. руб.	5003,48	5036,69	100,7	5221,63	103,7
	объем		995,61	971,63	102,7	971,63	100,0
2	**Расходы на электроэнергию**	**тыс. руб.**	**143,17**	**151,17**	**105,6**	**160,70**	**106,3**
	объем электроэнергии	тыс. кВт	30,7	29,01	100,0	29,01	100,0
3	**Расходы на воду на технологические цели**	**тыс. руб.**	**39,01**	**39,14**	**100,3**	**40,71**	**104,0**
	объем воды	м3	26,72	27,79	100,0	28,90	100,0
4	**ИТОГО**	**тыс. руб.**	**5185,66**	**5227,00**	100,8	**5423,03**	103,8

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2017 год приняты в сумме **5036,69** тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 971,63 тыс. куб.м. в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 97,7 кг.у.т./Гкал. Цена газа скорректирована и принята с учетом услуг по транспортировке по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами. На 2017 год она составит с учетом индексации 5183,75 руб./тыс. м3 (без учета НДС).

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели на 2017 год приняты в сумме **151,17** тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в соответствии с методическими указаниями в количестве 971,63 тыс. кВт*ч. Одноставочный тариф (СН2) учтен в

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 503 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

размере 5,21 руб./кВт*ч (без НДС) на основании отчёта организации за 6 месяцев 2016 года с учетом индексации.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2017 год приняты в сумме **39,14** тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды на уровне 2017 года принят в количестве 1,14 тыс. куб. м. в соответствии с Методическими указаниями, цена – тариф МУП «Елабужский Водоканал» с учётом индексации;

II. **Операционные (подконтрольные)** расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **59 566,45** тыс. руб., с ростом к уровню 2016 года 103,7%;

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,074**	**1,047**	**1,040**
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	-	-	-
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	-	-	-
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс. руб.**	**3639,40**	**3772,34**	**3884,00**
	рост расходов	%		103,7%	103,0%

III. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **1083,15** тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования - 230,64 тыс. руб. на основании фактических показателей 1 полугодия 2016 года;

Справочно: когенерационная установка TEDOM, мощностью 160 кВт к 2017 году полностью самортизирована.

2. Амортизация общецехового оборудования - 25,90 тыс. руб. на основании фактических показателей 1 полугодия 2016 года;

3. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственного персонала приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 339,90 тыс. руб. на основании уведомления о страховых взносах;

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты цехового персонала приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 82,27 тыс. руб.

5. Отчисления на социальные нужды с оплаты управленческого персонала приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 264,24 тыс. руб.,

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 504 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

6. Плата за предельно допустимые выбросы – 12,00 тыс. руб. – на уровне факта 2015 года.

7. Средства на страхование – 6,7 тыс. руб.- на основании подтверждающих документов;

8. Расходы на налоги приняты в сумме 111,86 тыс. руб.:

- налог на землю – 0,90 тыс. руб. – по фактическим показателям 2015 года;

- налог на имущество принят в сумме 110,96 тыс. руб. – на основании показателей 1 полугодия 2016 года.

IV. Величина скорректированной годовой **необходимой валовой выручки** (далее – **НВВ**) на 2017-2018 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	5185,66	5227,00	5423,03
2	Операционные (подконтрольные) расходы	3639,40	3772,34	3884,00
3	Неподконтрольные расходы	2314,00	1083,15	1103,46
4	**ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии**	**11 139,05**	**10 072,85**	**10 400,86**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Альгазтранс-Елабуга» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2017 - 2018 годы:

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **963,29** руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 92,7% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **969,31** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,6% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **969,31** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1032,26** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,5% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **1136,68** руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 92,7% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1143,79** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,6% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 505 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

с 1 января 2018 года – **1143,79** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1218,07** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,5% к I полугодию 2018 года.

Ведущий советник Н.Д. Каминская

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 506 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Приложение 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ООО «Альгазтранс-Елабуга» на 2017-2018 годы

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*откл. %*	Год 2017	*откл. %*	Год	*откл. %*	Год	*откл. %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**		**да**					
2	Выработано	Гкал	11 614,64	*128,5*	11 233,86	*96,7*	11 233,86	*96,7*	11 233,86	*100,0*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	200,00	*100,0*	200,00	*100,0*	200,00	*100,0*	200,00	*100,0*
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**606,30**	*100,0*	**606,30**	*100,0*	**606,30**	*100,0*	**606,30**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**10 808,34**	*131,3*	**10 427,56**	*96,5*	**10 427,56**	*96,5*	**10 427,56**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	10 808,34	*131,3*	10 427,56	*96,5*	10 427,56	*96,5*	10 427,56	*100,0*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
6.1.2.	население	Гкал	793,68	*88,2*	412,90	*52,0*	412,90	*52,0*	412,90	*100,0*
6.1.3.	бюджет	Гкал	10 014,66	*136,6*	10 014,66	*100,0*	10 014,66	*100,0*	10 014,66	*100,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**5 185,66**	*105,4*	**5 460,93**	*105,3*	**5 227,00**	*100,8*	**5 423,03**	*103,8*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**5 003,48**	*115,5*	**5 250,12**	*104,9*	**5 036,69**	*100,7*	**5 221,63**	*103,7*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5 003,48	*115,5*	5 250,12	*104,9*	5 036,69	*100,7*	5 221,63	*103,7*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	995,61	*108,5*	995,61	*100,0*	971,63	*97,6*	971,63	*100,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м 3	5 025,54	*106,5*	5 273,27	*104,9*	5 183,75	*103,1*	5 374,09	*103,7*
			0,086		0,089		0,086			*0,0*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**143,17**	*26,0*	**169,47**	*118,4*	**151,17**	*105,6*	**160,70**	*106,3*
8.1	Электроэнергия на	тыс.руб.	143,17	*26,0*	169,47	*118,4*	151,17	*105,6*	160,70	*106,3*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 507 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*откл. %*	Год 2017	*откл. %*	Год	*откл. %*	Год	*откл. %*
	технологические цели									
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	30,07	*27,0*	30,07	*100,0*	29,01	*96,5*	29,01	*100,0*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,76	*96,6*	5,54	*116,4*	5,21	*109,4*	5,54	*106,3*
										0,0
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**39,01**	*104,5*	**41,33**	*106,0*	**39,14**	*100,3*	**40,71**	*104,0*
9.1.	объем воды	тыс.м3	1,46	*0,0*	1,46	*100,0*	1,41	*96,5*	1,41	*100,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	26,72	*0,0*	28,31	*106,0*	27,79	*104,0*	28,90	*104,0*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**				**1,058**		**1,047**		**1,040**	*99,3*
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**				**1,000**		**1,000**		**1,000**	*100,0*
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**				**0,000**		**0,000**		**0,000**	*0,0*
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**				**0,000**		**0,000**		**0,000**	*0,0*
15	**Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии**				**0,000**		**0,000**		**0,000**	*0,0*
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**				**0,750**		**0,750**		**0,750**	*100,0*
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3 639,40**	*181,7*	**4 801,01**	*131,9*	**3 772,34**	*103,7*	**3 884,00**	*103,0*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2 314,00**	*107,7*	**2 331,87**	*100,8*	**1 073,51**	*46,4*	**1 093,82**	*101,9*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 462,88	*98,4*	970,44	*66,3*	230,64	*15,8*	230,64	*100,0*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 508 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*откл. %*	Год 2017	*откл. %*	Год	*откл. %*	Год	*откл. %*
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	25,90	*100,0*	25,90	*100,0*	25,90	*100,0*	25,90	*100,0*
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	327,92	*147,2*	362,20	*110,5*	339,90	*103,7*	349,96	*103,0*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	79,37	*142,5*	87,66	*110,4*	82,27	*103,7*	84,70	*103,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	254,92	*211,4*	422,37	*165,7*	264,24	*103,7*	272,06	*103,0*
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	0,00	*0,0*	300,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	15,80	*111,3*	15,80	*100,0*	12,00	*75,9*	12,00	*100,0*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	17,00	*344,1*	17,00	*100,0*	6,70	*39,4*	6,70	*100,0*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	130,20	*21 700,0*	130,50	*100,2*	111,86	*85,9*	111,86	*100,0*
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,60	*100,0*	0,90	*150,0*	0,90	*149,3*	0,90	*100,4*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	129,60	*0,0*	129,60	*100,0*	110,96	*85,6*	110,96	*100,0*
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 509 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*откл. %*	Год 2017	*откл. %*	Год	*откл. %*	Год	*откл. %*
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**11 139,05**	*122,8*	**12 593,81**	*113,1*	**10 072,85**	*90,4*	**10 400,86**	*103,3*
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.	11 139,07	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**6 120,46**	*0,0*						*0,0*
41.1	Горячая вода*	тыс.руб.	6 120,46	*0,0*						*0,0*
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**5 018,59**	*0,0*						*0,0*
42.1	Горячая вода*	тыс.руб.	5 018,61	*0,0*						*0,0*
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 030,60**	*93,5*	**1 207,74**	*117,2*	**965,98**	*93,7*	**997,44**	*103,3*
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 030,60	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 023,74**	*95,9*			963,29		969,31	
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 023,74	*0,0*						
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 039,09**	*90,1*			969,31		1032,26	
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 039,09	*0,0*						

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 510 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2017-2018 годы для
ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»

тарифное дело №20-143/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 27.11.2015 №5-39/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «ЗПТС») в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2016 год	1 465,07	100,0%	1 486,48	101,5%
2017 год	1486,48	100,0%	1 506,04	101,3%
2018 год	1 506,04	100,0%	1 618,89	107,5%

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2016-2018 годы принято решение о применении **метода индексации установленных тариф** (приказ Госкомитета от 17.04.2015 № 109 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Зеленодольское ПТС» расположено по адресу 422551, Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. М. Жукова,10.

Руководитель организации – директор Зиганшин Ильнар Альбертович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1614008074 / КПП 164801001

В соответствии с требованием законодательства (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075) и на основании заявления ОАО «ЗПТС» выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2017-2018 годы.

Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию на 2017-2018 годы, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

ОАО «ЗПТС» эксплуатирует 18 котельных, 8 из которых эксплуатируются по договору аренды с ООО «Тепло» (договор от 26.10.2015г., срок действия договора до 31.12.2019г.).

Согласно представленных данных технических характеристик:

Загруженность котельных 90,2%.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 511 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Установленная мощность котельных 363,92 Гкал/час

Присоединенная нагрузка 328,3 Гкал/час

Протяженность сетей:

- отопления – 82002 м в двухтрубном исчислении;
- горячего водоснабжения -16785 м в двухтрубном исчислении.

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

Постановлением исполнительного комитета муниципального образования г. Зеленодольск от 27.03.2015г. №31 определена **единая теплоснабжающая организация в городе Зеленодольск - ОАО «Зеленодольское ПТС».**

Письмом от 01.12.2016 №02-16-1852 организация завила о корректировке объемов полезного отпуска на 2017-2018 годы в связи с установкой приборов учета у бюджетных потребителей и населения. С учетом представленных данных организации баланс производства тепловой энергии на 2017-2018 годы принят:

- выработка тепловой энергии – 560988,17 Гкал;
- собственные нужды котельных – 9 176,0 Гкал (1,6%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 70 034,0 Гкал (12,5%) в соответствии с Постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №5-39/тэ;
- полезный отпуск – принят в объеме 479000,17 Гкал, в соответствии с письмом от 12.12.2016 №03-2/5437 Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района, в том числе реализуется:
- население – 365186,42 Гкал (75,%);
- бюджетным потребителям – 73389,10 Гкал (15,2%);
- прочие потребители – 44717,07 Гкал (9,3%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

№ п/п	Показатели	Факт 2015 год	Принято на 2016г.	Прогноз организации на 2017 год	Принято на 2017 год	Отклонение к утв. 2016г., %	Принято на 2018 год
1	**Выработка тепловой энергии**	537 193,80	573 880,00	573 880,00	558 210,17	97,3	558 210,17
2	собственные нужды котельных	15 000,00	9 176,00	9 176,00	9 176,00	100,0%	9 176,00
3	**Потери**	78 150,00	70 034,00	70 034,00	70 034,00	100,0%	70 034,00
4	**Полезный отпуск, в т. ч.:**	444 043,80	494 670,00	494 670,00	479 000,17	96,8	479 000,17
4.1.	собственное				0,00		0,00

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 512 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

	потребление						
4.2.	население	336 638,32	380 342,12	380 342,12	360 894,00	94,9	360 894,00
4.3.	бюджетные потребители	62 688,40	73 389,10	73 389,10	73 389,10	100,0	73 389,10
4.4.	прочие потребители	44 717,07	40 938,78	40 938,78	44 717,07	109,2	44 717,07

Распределение полезного отпуска по полугодиям:
1 полугодие – 263450,10 Гкал;
2 полугодие – 215550,08 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год согласно отчету о доходах и расходах (форма 2бух отчетности) выручка по регулируемому виду деятельности «тепловая энергия составила» 624 674 тыс. руб. Себестоимость тепловой энергии по данным организации составила 643585 тыс. руб. Организацией отражен отрицательный финансовый результат – убыток в сумме 18911 тыс. руб. Данный финансовый результата сформирован с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 15532 тыс. руб. и прочих внереализационных расходов в сумме 4217 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат связан с превышением расходов над утвержденными в тарифах 2015 года по следующим статьям:

- расходы на ремонт (услуги организаций) - на сумму 13458,0 тыс. руб. (при плане 12071,0 тыс. руб. выполнено на 18548,7 тыс. руб. за счет выполнения внеплановых работ по наладке сетей теплоснабжения, проведения режимно- наладочных работ котельного оборудования.

ОАО «ЗПТС» не использовало экономию средств по итогам 2013-2014 годов - средства «амортизационные отчисления» в сумме 11451,02 тыс. руб.

- прочие общепроизводственные (цеховые) расходы в связи с уплатой по энергосервисному контракту в сумме 9424,23 тыс. руб. (экономия расходов по электроэнергии за 2015 год составила 19457,8 тыс. руб.);

- расходы на оплату труда АУП с соц. отчислениями – на 4210,9 тыс. руб.

- расходы по аренде котельных (аренда с ООО «Тепло», аренда муниципальных котельных - МБДОУ «Колосок», МУП «СТН ЗМР», МБДОУ «Айшанская СОШ») - в сумме 7102,69 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- топливо на технологические цели – в сумме 66804,7 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска потребителям и снижением удельного расхода топлива над принятым при расчете тарифов;

- электроэнергия на технологические цели - на 19576,1 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления на 3934,5 тыс. кВт*ч;

- ФОТ основного производственного персонала с соц. отчислениями - на 27120,1 тыс. руб.

- ФОТ цехового персонала с соц. отчислениями – на 3396,4 тыс. руб.

- фактические амортизационные отчисления – на 592,2 тыс. руб.

ОАО «Зеленодольское ПТС» не имело на 2015 год инвестиционной программы.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 513 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию проведена корректировка тарифов на тепловую энергию 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 параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017	***2018***
природный газ с 1 июля	103,9	103,4
электрическая энергия с 1 января	107,0	106,3
индекс потребительских цен с 1 января	104,7	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8	104,4

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.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «ЗПТС» на 2017 - 2018 годы представлены в таблице (Приложение 1).

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 504807,81 тыс. руб., в том числе:

	Наименование статей	Ед. измерен.	Принято на 2016 год	Корректировка на 2017 год	откл. к 2016г., %	Корректировка на 2018 год	откл. к 2017г., %
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	418 364,23	401 620,90	96,0%	416 361,42	103,7%
	объем газа	*тыс. куб.м.*	81 714,40	79 446,93	97,2%	79 446,93	100,0%
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	97 520,25	85 394,56	87,6%	90 774,42	106,3%
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	21 689,16	21 002,11	96,8%	21 002,11	100,0%
4	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	4 542,41	4 129,04	90,9%	4 294,20	104,0%
	объем техн. потерь	*Гкал.*	271,29	262,70	96,8%	262,70	100,0%
5	**ИТОГО**		**520 426,89**	**491 144,50**	**94,4%**	**511 430,04**	**104,1%**

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме **401620,90 тыс. руб.,** со снижением к уровню 2016 года на 1,7%.

Объем природного газа принят расчетный 79446,93 тыс.м^3 по принятому удельному расходу на 1 Гкал. на долгосрочный период. Средневзвешенная цена газа на 2017 год составляет 5055,21 руб./тыс. м3 (без учета НДС) для групп потребления по каждой котельной с учетом индексации с 1 июля.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 514 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме **85394,56тыс. руб.** со снижением к уровню 2016 года на 5,4%**,** в том числе:

2.1. электроэнергия на технологические цели - в сумме **83600,77 тыс. руб.,** со снижением к уровню 2016 года на 5,4%.

Объем электроэнергии на выработку и передачу тепловой энергии скорректирован в соответствии с Методическими указаниями в количестве – 20560,94 тыс. кВт*ч. по средневзвешенному тарифу 4,07 тыс. руб./кВт*ч с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2016 года и с учетом индексации;

2.2. электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые) принята в сумме 1595,75 тыс. руб. Объем электроэнергии принят – 392,46 тыс. кВт*ч.;

2.3. электроэнергия (общехозяйственная) приняты в сумме 198,04 тыс. руб., объем электроэнергии принят – 48,71 тыс. кВт*ч.;

2.2. **Вода на технологические цели** принята в сумме **4129,04 тыс. руб.** с учетом индексации, Объем скорректирован в соответствии с методическими указаниями в количестве 262,70 тыс. $м^3$.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2017 год скорректированы в соответствии с п.52 Основ ценообразования по формуле (10) с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации и индекса изменения количества активов.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица изм-я	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,074	1,047	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулир. деятельности	у.е.	181,96	181,96	181,96
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	363,92	363,92	363,92
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	**154 488,78**	**160 132,26**	**162 580,95**
	рост расходов	%		103,7%	101,5%

III Неподконтрольные расходы приняты в сумме **64916,21 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизация оборудования принята с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2016 года и с учетом ввода оборудования по реализации мероприятий инвест.программы за 2016 год, в том числе**:**

-амортизация производственного оборудования – 18713,27 тыс. руб.;

- амортизация общецехового оборудования – 187,99 тыс. руб.;

- амортизация общехозяйственного значения – 30,66 тыс. руб.;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 515 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ:

- основного производственного персонала – 20227,91 тыс. руб.;
- цехового персонала – 8291,20 тыс. руб.;
- оплата АУП – 4232,10 тыс. руб.

3. Арендная плата принята в сумме 5737,53 тыс. руб., в том числе:

- аренда земельных участков с Палатой имущественных и земельных отношений Зеленодольского района РТ на сумму 3000 тыс. руб.;
- договор с ООО «Тепло» от 26.10.2015г., срок действия договора до 31.12.2019г. заявлена сумма 4780,96 тыс. руб. Учитывая, что в 2014 году ОАО «ЗПТС» продало по договору купли продажи от 22.08.2014 6 котельных ООО «Тепло» на сумму 11 945,83 тыс. руб. За 2015-2016 год ОАО «ЗПТС» оплата по договору аренды составит сумму 9362 тыс. руб.

При расчете тарифов на 2017 год к расчету принята сумма 2737,53 тыс. руб. - разница между суммой покупки 6-ти котельных по договору купли-продажи ООО «Тепло» у ОАО «ЗПТС» и оплаты по договору аренды с ООО «Тепло» за 2015-2016 годы.

- расходы в сумме 484,39 тыс. руб. по договору лизинга №18/ЛЗН от 01.12.2014 г. с ООО «Производственно-ремонтное предприятие «Татэнергоремонт» (предмет лизинга оборудование котельной кв. 8 по ул. Мичурина г. Зеленодольск.) не приняты. В соответствии пп. 10 п.1 ст.264 НК РФ данные расходы рекомендовано оплачивать за счет амортизационных отчислений по данному объекту.
- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 132,12 тыс. руб. по факту 2015 года;
- средства на страхование 134,86 тыс. руб. по факту 2015 года;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего по предложению организации – 1261,29 тыс. руб., в том числе:

транспортный налог – 178,42 тыс. руб.;

земельный налог – 212,30 тыс. руб.;

налог на имущество – 870,57 тыс. руб.;

9. Внереализационные расходы приняты в сумме **5967,30 тыс. руб.,** в том числе:

- услуги банка – 164,48 тыс. руб. на уроне сложившегося факта за 2015 год;
- услуги по передаче тепловой энергии по договору с АО «ГУ ЖКХ» в сумме 256,22 тыс. руб.;
- сумма расходов по сомнительным долгам принята в размере 5546,60 тыс. руб. на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.) по населению.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования 2017-2018 годы с учетом корректировки:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 516 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	503 092,35	491 144,50	511 430,04
2	Операционные (подконтрольные) расходы	154 488,78	160 132,26	162 580,95
3	Неподконтрольные расходы	59 470,98	64 916,21	55 793,91
	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования			0,00
4	Нормативная прибыль	0%	0%	0%
5	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**717 052,11**	**716 192,97**	**729 804,90**

С учетом проведенной корректировки предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017-2018 годы, поставляемую ОАО «Зеленодльское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям:

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **1486,48 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1505,81 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 101,3% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1505,81 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1545,78** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,7% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2016-2018 гг.:

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – **1754,05** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1776,86 руб./Гкал** (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1776,86 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1824,02 руб./Гкал** (с учетом НДС).

Рекомендации:

Сформировать мероприятия по восстановлению основных средств за счет неиспользованных средств «амортизационные отчисления», учтенные в тарифах 2013-2014 года – в сумме 11451,02 тыс. руб. и за 2015 год в сумме 529,24 тыс. руб. (всего на сумму 11980,26 тыс. руб.) и представить отчет в Госкомитет в срок до 1 октября 2017 года.

Начальник отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций Е.В. Мартынова

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 517 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Приложение №1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Базовый период - 2016 год	Период регулирования		Утверждено органом регулирования			
				Предложение организации на 2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	
				Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду, %	2017 Год	Отклонение к 2016 (ср.годовые), %	2018 Год	Отклонение к 2017 (ср.годо вые), %
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**	**0,58**				
2	Выработано	Гкал	573 880,00	573 880,00	*100,0*	558 210,17	*97,3*	558 210,17	*100,8*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	9 176,00	9 176,00	*100,0*	9 176,00	*100,0*	9 176,00	*100,0*
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00		0,00		0,00	
5	**Потери**	**Гкал**	**70 034,00**	**70 034,00**	*100,0*	**70 034,00**	*100,0*	**70 034,00**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**494 670,00**	**494 670,00**	*100,0*	**479 000,17**	*96,8*	**479 000,17**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	494 670,00	494 670,00	*100,0*	479 000,17	*96,8*	479 000,17	*100,0*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00		0,00		0,00	
6.1.2.	население	Гкал	380 342,12	380 342,12	*100,0*	360 894,00	*94,9*	360 894,00	*100,0*
6.1.3.	бюджет	Гкал	73 389,10	73 389,10	*100,0*	73 389,10	*100,0*	73 389,10	*100,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	40 938,78	40 938,78	*100,0*	44 717,07	*109,2*	44 717,07	*100,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**503 092,35**	**515 525,02**	*102,5*	**491 144,50**	*97,6*	**511 430,04**	*104,1*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**408 459,78**	**413 683,78**	*101,3*	**401 620,90**	*98,3*	**416 361,42**	*103,7*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	408 459,64	413 683,78	*101,3*	401 620,90	*98,3*	416 361,42	*103,7*
7.1.1	*Объем газа*	*тыс.м3*	*81 714,40*	*81 714,40*	*100,0*	*79 446,93*	*97,2*	*79 446,93*	*100,0*
7.1.2	*Цена газа*	*руб.тыс.м3*	*4 998,62*	*5 062,56*	*101,3*	*5 055,21*	*101,1*	*5,24*	
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**90 296,53**	**97 520,25**	*108,0*	**85 394,56**	*94,6*	**90 774,42**	*106,3*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	88 399,77	95 471,74	*108,0*	83 600,77	*94,6*	88 867,62	*106,3*
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*21 233,56*	*21 233,56*	*100,0*	*20 560,94*	*96,8*	*20 560,94*	*100,0*
8.1.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*4,16*	*4,50*	*108,0*	*4,07*	*97,7*	*4,32*	*106,3*
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 687,35	1 822,34	*108,0*	1 595,75	*94,6*	1 696,28	*106,3*
8.2.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*405,30*	*405,30*	*100,0*	*392,46*	*96,8*	*392,46*	*100,0*
8.2.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*4,16*	*4,50*		*4,07*	*97,7*	*4,32*	*106,3*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	209,41	226,17	*108,0*	198,04	*94,6*	210,52	*106,3*
8.3.1.	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	*50,30*	*50,30*	*100,0*	*48,71*	*96,8*	*48,71*	*100,0*
8.3.2.	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	*4,16*	*4,50*		*4,07*	*97,7*	*4,32*	*106,3*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**4 336,03**	**4 320,98**	*99,7*	**4 129,04**	*95,2*	**4 294,20**	*104,0*
9.1.	*объем воды*	*тыс.м3*	*271,29*	*271,29*	*100,0*	*262,70*	*96,8*	*262,70*	*100,0*
9.2.	*Тариф*	*руб.м3*	*15,98*	*15,93*	*99,7*	*15,72*	*98,3*	*16,35*	*104,0*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 518 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Базовый период - 2016 год	Период регулирования		Утверждено органом регулирования			
				Предложение организации на 2017 год (корректировка)		2017 год (корректировка)		2018 год (корректировка)	
				Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду, %	2017 Год	Отклонение к 2016 (ср.годовые), %	2018 Год	Отклонение к 2017 (ср.годо вые), %
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**			**1,058**		**1,047**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**			**1,000**		**1,000**		**1,000**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**			**0,750**		**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**154 488,78**	**161 814,64**	*104,7*	**160 132,26**	*103,7*	**162 580,95**	*101,5*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе**	**тыс.руб.**	**59 470,98**	**76 453,55**	*128,6*	**64 916,21**	*109,2*	**55 793,91**	85,9
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	14 207,02	24 089,84	*169,6*	18 713,27	*131,7*	17 684,86	94,5
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	276,20	100,89	*36,5*	187,99	*68,1*	187,99	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	16,88	30,66	*181,6*	30,66	*181,6*	30,66	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	19 515,02	20 440,42	*104,7*	20 227,91	*103,7*	20 537,23	101,5
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	7 999,00	8 378,31	*104,7*	8 291,20	*103,7*	8 417,99	101,5
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	4 082,95	4 276,56	*104,7*	4 232,10	*103,7*	4 296,81	101,5
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	7 780,96	8 265,35	*106,2*	5 737,53	*73,7*	3 000,00	52,3
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	102,88	102,88	*100,0*	132,12	*128,4*	132,12	100,0
33	Средства на страхование	тыс.руб.	190,00	190,00	*100,0*	134,86	*71,0*	134,86	100,0
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	1 148,13	1 148,16	*100,0*	1 261,29	*109,9*	950,70	75,4
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	179,35	179,36	*100,0*	178,42	*99,5*	178,42	100,0
34.2	земельный налог	тыс.руб.	288,27	288,28	*100,0*	212,30	*73,6*	212,30	100,0
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	680,51	680,52	*100,0*	870,57	*127,9*	870,57	100,0
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**4 151,94**	**9 430,48**	*227,1*	**5 967,30**	*143,7*	**420,70**	7,1
	в том числе расходы по сомнительным долгам	*тыс.руб.*	*3 810,18*	*9 088,72*		*5 546,60*			
	услуги по передачи ГУ ЖКХ					*256,22*		*256,22*	
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**717 052,11**	**763 223,69**	*106,4*	**716 192,97**	*99,9*	**729 804,90**	102,6
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 449,56**	**1 542,89**	*106,4*	**1 495,18**	*103,1*	**1 523,60**	101,7
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 422,61**	**1 502,97**	*101,1%*	**1 486,48**	100,0%	**1 505,81**	100,0%
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 486,48**	**1 597,61**	*106,3%*	**1 505,81**	101,3%	**1 545,78**	102,7%

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 519 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:18

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию **на 2017 год, поставляемую**
АО «Казэнерго» потребителям

тарифное дело **№ 20-114/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую АО «Казэнерго», в следующих размерах (без учета НДС):

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016	1309,09	*100,0*	1368,00	*104,5*
2017	1368,00	*100,0*	1395,85	*102,0*
2018	1395,85	*100,0*	1470,91	*105,4*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2016-2018 годы применен **метод индексации установленных тарифов** (**приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления АО «Каэнерго» от 26.04.2016 №2050/05-09 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «Казэнерго» расположено по адресу: 420021, г.Казань, ул. Тукая, д.162.

Руководитель организации – генеральный директор – Абдулхаков Рустам Рифгатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1659143468 / КПП 165901001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 125 действующих котельных, 26 ЦТП (центральных тепловых пунктов). Протяженность тепловых сетей составляет 261,15 км в двухтрубном исчислении. Присоединённая нагрузка по договорам – 881,70 Гкал/час.

Установленная мощность котельных – 1324,40 Гкал/час.

Организация заявила о корректировке полезного отпуска в сторону снижения на 4,6% в связи с уменьшением потребления тепловой энергии населением (на 4,5%), бюджетных (на 3,8%) и прочих (на 7,1%) потребителей по причине внедрения энергосберегающих технологий у себя и потребителей (установка приборов учёта), уходом части бюджетных потребителей.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 520 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

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

В соответствии с п.18 Методических указаний полезный отпуск тепловой энергии скорректирован с учётом сложившегося факта за 2013-2015 годы.

На 2017-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2 092 317,03 Гкал,
- собственные нужды котельной – 15168,73 Гкал – на уровне 2016 года
- потери тепловой энергии – 221 120,47 Гкал (10,6%) – в соответствии с постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-39/тэ;
- полезный отпуск – 1 856 027,82 Гкал (88,7%), в том числе:
  - населению – 1 253 491,19 Гкал (67,5%) со снижением 97,7% в связи с установкой приборов учёта,
  - бюджетным потребителям – 414363,09 Гкал (22,3%) со снижением 99,1% в связи с уходом бюджетных потребителей;
  - прочим потребителям – 188173,54 Гкал (10,2%) со снижением 95,5% в связи с установкой приборов учёта и применением энергосберегающих технологий.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Показатели	Факт 2015г.	Утвержден о 2016 г.	Утвержден о 2017 г.	Прогноз организац ии на 2017г.	Отклонени е 2017/2016, %	Принято ГК РТТ на 2017 г.	Отклоне ние 2017/2016 , %
Выработка тепловой энергии	2 034 910,24	2 134 568,40	2 134 568,40	2 044 397,53	*95,8*	2 092 317,03	*98,0*
Собственные нужды котельной	25 222,70	15 168,73	15 168,73	17 723,81	*116,8*	15 168,73	*100,0*
Потери в сетях	221 749,45	221 120,47	221 120,47	216 355,86	*97,8*	221 120,47	*100,0*
Полезный отпуск, в том числе:	**1 787 938,09**	**1 898 279,19**	**1 898 279,19**	**1 810 317,86**	***95,4***	**1 856 027,82**	***97,8***
собственное потребление	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	*0,0*
население	1 227 714,50	1 282 993,25	1 282 993,25	1 224 793,07	*95,5*	1 253 491,19	*97,7*
бюджет	385 229,02	418 164,80	418 164,80	402 341,52	*96,2*	414 363,09	*99,1*
прочие	174 994,57	197 121,15	197 121,15	183 183,28	*92,9*	188 173,54	*95,5*

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 1 069 027,82 Гкал;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 521 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

2 полугодие – 786 967,96 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2015 год в соответствии с отчетной калькуляцией, представленной в отдел мониторинга, организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 22 214,68 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска потребителям на 101 239,1 Гкал или на 5,4%.

Расходы организации на производство и реализацию тепловой энергии в 2015 году составили 2 273 318,84 тыс. руб. - меньше утверждённых на 77 567,18 тыс. руб. (на 3,3%).

Доходы составили 2 251 104,16 тыс. руб. – меньше плана на 102 775,04 тыс. руб. (на 4,4%).

Превышение расходов отражено по статьям:

- оплата труда производственного персонала - на 2 541,00 тыс. руб. вследствие увеличения среднемесячной оплаты труда;
- оплата труда общепроизводственного персонала - на 787,50 тыс. руб. вследствие увеличения среднемесячной оплаты труда;
- оплата труда управленческого персонала - на 602,10 тыс. руб. вследствие увеличения среднемесячной оплаты труда;
- амортизация производственного оборудования – на 17 866,30 тыс. руб.;
- амортизация цехового оборудования - на 1 506,50 тыс. руб.

Экономия расходов произошла по статьям:

- топливо на технологические цели – на - 74 875,10 тыс. руб. вследствие снижения объёмов потребления;
- расходы на электрическую энергию – на - 23 290,30 тыс. руб.;
- расходы на вспомогательные материалы (химреагенты) – на 2 535,30 тыс. руб.

Организация имеет инвестиционную программу на 2014-2017 годы, утвержденную в установленном порядке приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.05.2014 № 189, согласно которой на 2015 год была запланирована реализация 14 инвестиционных проектов на общую сумму 214 235,18 тыс. рублей (без НДС), в том числе по источникам:

- амортизация – 178 562,30 тыс. руб.;
- плата за подключение (без НП) – 35672,88 тыс. руб.

Согласно представленному отчету ОАО «Казэнерго» выполнение по инвестиционным мероприятиям следующее:

1. по мероприятию **«Установка в котельных приборов учета выработки тепловой энергии»** освоение составляет 2 208,89 тыс.рублей (182% к утвержденной сумме) за счет амортизации. Работы по установке приборов учета (18 компл.) выполнены.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объекта законченного реконструкцией по отдельным котельным: Тополевая,50; Заслонова, 26; Кадышево; Муштари,11; Беломорская,106; Калинина, 1; Портовая,17; Н. Ершова, 8.

2. по мероприятию **«Модернизация сетей горячего водоснабжения»** освоение составляет 20 386,00 тыс.рублей (80% к утвержденной сумме) за счет амортизации.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 522 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

При плане 7 531 пм выполнена модернизация 6 534 пм сетей.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объекта законченного реконструкцией. Проведена замена сетей ГВС на полимерные материалы от котельных: А.Еники,25; Моторная,43; Товарищеская,27; Беломорская,106; Железнодорожников,19; Залесная,1в; Кадышево; Крутушка; Липатова,7; А.Кутуя,2; Н.Ершова,57; Высотная,30; Парина,20а; Ферма-2; Весенняя,8; Н.Ершова,49; Моторная,43; Якты-Юл,4; А.Кутуя,68.

Полученный эффект от реализации мероприятия: снижение расхода газа на 262,88 тыс.м^3, в стоимостном выражении 3 356,13 тыс.рублей с НДС.

3. по мероприятию **«Реконструкция котельных»** освоение составляет 35 733,93 тыс.руб. за счет амортизации (115 % к утвержденной сумме) ввиду увеличения объема работ.

Общая фактическая мощность замененного оборудования, в том числе 5 котлов, в реконструированных котельных составляет 12,22 Гкал/ч.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объекта законченного реконструкцией по отдельным котельным: Оз.Лебяжье; Айдарова, 114; 4-ая Станционная, 5; Киндери; Ершова,25; Каштановая,18.

Полученный эффект от реализации мероприятия: снижение расхода газа на 118,09 тыс.м3, в стоимостном выражении 8 602,29 тыс.рублей.

4. по мероприятию **«Реконструкция тепловых сетей»** освоение составляет 55 493,28 тыс.рублей (87 % к утвержденной сумме) за счет амортизации.

План по физическому объему выполнен: при плане 9 198 пм реконструировано 10 030 пм тепловых сетей:

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов законченных реконструкцией.

Полученный эффект от реализации мероприятия: снижение газа на 375,52 тыс.м3, в стоимостном выражении 2 048,34 тыс.руб.

5. по мероприятию **«Замена оборудования и дооборудование котельных и ЦТП»** освоение составляет 30 104,25 тыс.руб. (123 % к утвержденной сумме) за счет амортизации.

План по физическому объему выполнен: проведена замена 86 ед. оборудования котельных и ЦТП (насосы, водоподогреватели, паровые бойлеры, водогрейные котлы, газовые счетчики, реконструкция электроснабжения).

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов. Итог реализации мероприятия – замена морально устаревшего оборудования, повышение надежности и качества услуг.

6. по мероприятию **«Автоматизация котлоагрегатов в котельных»** освоение составляет 7 207,58 тыс.руб. (109 % к утвержденной сумме) за счет амортизации.

План по физическому объему выполнен: автоматизировано 6 компл. котлоагрегатов типа АВК-08 котельных: А. Кутуя, 2; Сибирский Тракт, 31; Олонецкого, 5; Музыкальная, 8; Железнодорожников,19.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 523 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

Полученный эффект от реализации мероприятия: снижение газа на 369,15 тыс.м3, в стоимостном выражении 2 423,73 тыс.руб.

7. по мероприятию **«Нормализация водно-химического режима работы котельных – внедрение автоматизированных реагентных установок водоподготовки в котельных»** освоение составляет 204,89 тыс.рублей (110% к утвержденной сумме) за счет амортизации в связи с уточнением стоимости по результатам закупочных процедур.

План по физическому объему выполнен: установлено 4 насоса-дозатора DLX-VFT/MB 8-10 230 V.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов по котельным: Р.Зорге, 38; А.Кутуя, 2; Беломорская, 144; Беломорская, 106.

Полученный эффект от реализации мероприятия: снижение газа на 18,23 тыс.м3, в стоимостном выражении 99,46 тыс.рублей.

8. по мероприятию **«Реконструкция зданий котельных»** освоение составляет 6 646,55 тыс.руб. (111 % к утвержденной сумме) за счет амортизации.

План по физическому объему выполнен: реконструировано 5 зданий котельных. Мероприятие направлено на повышение надежности строительных конструкций.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов по котельным: Кадышево; Катановский переулок, 3; ЦТП Бирюзовая, 2 (кровля); Товарищеская, 21; Железнодорожников,19.

9. по мероприятию **«Реконструкция дымовых труб»** работы, планируемые за счет амортизации, не проводились в связи с отсутствием необходимости замены дымовой трубы кот. Краснококшайская, 129, соответствующей требованиям технических регламентов.

10. по мероприятию **«Приобретение специальной техники и механизмов»** освоение составляет 456,06 тыс.рублей (44% к утвержденной сумме) за счет амортизации. Приобретено 15 ед. спецтехники при плане 23 ед.

№ п/п	Наименование оборудования	кол-во	Стоимость без НДС, тыс.рублей
1	Асфальтовый вибротрамбовщик	1	38,14
2	Установка для инвентарной сварки	8	118,51
3	Бензиновый генератор	6	299,41
	Итого	15	456,06

11. по мероприятию **«Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей»** освоение составляет 51 737,29 тыс.руб. (153% к утвержденной сумме) за счет платы за подключение.

При плановой суммарной подключаемой тепловой нагрузке 29,02 Гкал/ч, подключенная суммарная тепловая нагрузка составила 28,69 Гкал/ч по объектам: ДОУ (ул. Гвардейская,30; Халезова; Р.Зорге, мкр. "Солнечный город", Фермское Шоссе, Даурская), жилые дома (ул. Даурская, Даурская-А.Кутуя, А.Губкина, П.Лумумбы, 20; Сыртлановой, 2; ул. Иовлева, ЖК ул.Пр.Камая), застройка ООО "Грань" по улице Оренбургский тракт, перинатальный центр ул. Оренбургский тракт,138.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 524 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов.

12. по мероприятию **«Строительство тепловых сетей»** освоение составляет 13 703,19 тыс.руб. (81% к утвержденной сумме) за счет амортизации.

План по физическому объему выполнен: при плане 1 138 пм проложено 1 446 пм сетей по участкам:

- от ТК 31 ж/д. по ул. Чехова,9 до ТК 23 до ж/д. по ул. Чехова,8;
- через железную дорогу в Адмиралтейской слободе;
- от административного корпуса кладбища Н.Ершова,25 до ТК3 (у трапезной);
- по ул. Начальная,6 до ТК 128;
- по ул.2-я Газовая,7.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов.

13. по мероприятию «**Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей»** освоение составляет 456,12 тыс.руб. (26% к утвержденной сумме) за счет платы за подключение.

При плановой суммарной подключаемой тепловой нагрузке 0,69 Гкал/ч подключенная суммарная тепловая нагрузка составила 0,21 Гкал/ч по объекту ж/д ул. Гарифьянова, 4а.

Работы по мероприятию оформлены актами рабочей комиссии по приемке в эксплуатацию объектов.

14. по мероприятию **«Увеличение мощности существующих объектов теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей»** освоение составляет 7,65 тыс.рублей (145% к утвержденной сумме) за счет платы за подключение. Хозяйственным способом выполнена подготовка 14 источников теплоснабжения к подключению объектов от котельных: А.Кутуя,39; Сиб.Тракт,4а, Заслонова,26; К.Цеткин,8/27; Лобачевского,15/32; Н.Ершова,8; Пионерская,3а; Оренбургский Тракт,130а; Жуковского,5; Музыкальная,10; Зеленая,1; Р.Зорге,1; Олонецкого,5.

По итогам 2015 года фактическое освоение составляет **224 345,68** тыс.руб**.** (105% к утвержденной сумме), в том числе за счет источников:

- амортизация – 172 144,62 тыс.руб. (96%);
- плата за подключение (без налога на прибыль) – 52 201,06 тыс.рублей (146%).

Неиспользованная амортизация в размере 6 417,68 тыс.руб. планируется к включению в скорректированную инвестиционную программу 2016 года, как источник «Неиспользованная амортизация 2015 года».

В соответствии с 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), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 525 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 06.05.2016 произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 -2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017	**2018**
природный газ с 1 июля	103,9	103,4
мазут с 1 января	101,1	101,7
электрическая энергия с 1 января	107,0	106,3
индекс потребительских цен с 1 января	104,7	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8	104,4

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Казэнерго» долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

№	Наименование статей	Ед. изм.	2016 год	Корректировка на 2017 год	откл. ст.5/ст.4, %	Корректировка на 2018 год	откл. ст.7/ст. 5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на топливо**	**тыс. руб.**	**1 514 892,52**	**1 518 349,43**	**100,2**	**1 574 274,97**	**103,7**
	расходы на газ	тыс. руб.	1 514 892,52	1 518 349,43	100,2	1 574 274,97	103,7
	объем		298 839,58	292 924,39	98,0	292 924,39	100,0
2	**Расходы на электроэнергию**	**тыс. руб.**	**212 845,22**	**226 368,43**	**108,2**	**240 629,64**	**106,3**
	объем электроэнергии	тыс. кВт	56921,45	55654,50	97,8	55654,50	100,0
3	**Расходы на воду на технологические цели**	**тыс. руб.**	**8372,87**	**8345,31**	**99,7**	**8747,68**	**104,0**
	объем воды	м3	547,84	535,65	97,8	539,88	100,0
4	**ИТОГО**	**тыс. руб.**	**1 736 110,61**	**1 753 063,17**	**101,0**	**1 823 652,29**	**104,0**

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2017 год приняты в сумме **1 518 349,43** тыс. руб.

Объем газа прият расчетный в количестве 292924,39 тыс. м3. в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 159,3 кг.у.т./Гкал. Цена газа скорректирована и принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами. С учетом индексации на 2017 год она составляет 5183,42 руб./тыс. м3 (без учета НДС).

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме **226 368,43** тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели - в сумме **223 191,21** тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в соответствии с Методическими указаниями в количестве 54 868,98 тыс. кВт*ч. Тариф средневзвешенный по ВН,

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 526 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

СН2 и НН на основании отчёта за 1 полугодие 2016 года с учетом индексации составит 4,07 руб./ кВт.ч,

- электроэнергия на цеховые нужды – в сумме 1544,78 тыс. руб. Объем электрической энергии принят в соответствии с Методическими указаниями в количестве 250,21 тыс. кВт*ч., тариф средневзвешенный НН и СН2 на основании отчёта за 9 месяцев 2016 года с учётом индексации

- электроэнергия на общехозяйственные нужды – в сумме 1632,43 тыс. руб. Объем электрической энергии принят в соответствии с Методическими указаниями в количестве 535,31 тыс. кВт*ч., тариф на основании отчёта за 9 месяцев 2016 года с учётом индексации.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2017 год приняты в сумме **8 345,31** тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды на уровне 2017 года принят в количестве 535,65 тыс. м3 в соответствии с Методическими указаниями. Цена на воду принята по тарифам поставщика МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. **Операционные (подконтрольные)** расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **449 015,19** тыс. руб., с ростом 103,7% к уровню 2016 года.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2016 год	2017 год	2018 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,074	1,047	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	-	-	-
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1326,45	1321,80	1321,80
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс. руб.**	**433 190,73**	**449 015,19**	**462 306,04**
	рост расходов	%		103,7%	103,0%

III. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **379 181,51** тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования - 221 556,80 тыс. руб. с учётом ввода основных средств по выполнению инвестиционной программы за 2016 год;

2. Амортизация цехового оборудования 371,71 тыс. руб.

3. Амортизация общехозяйственного оборудования – 3413,48 тыс. руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 527 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственного персонала приняты в размере 30,20% от ФОТ в сумме 68 841,66 тыс. руб.;

5. Отчисления на социальные нужды с оплаты цехового персонала приняты в размере 30,20% от ФОТ в сумме 21 041,28 тыс. руб.;

6. Отчисления на социальные нужды с оплаты управленческого персонала приняты в размере 30,20% от ФОТ в сумме 18 349,84 тыс. руб.,

7. Арендная плата за землю – 113,43 тыс. руб.;

8. Лизинговые платежи приняты в сумме 4 043,25 тыс. руб. на основании графиков платежей по заключённым договорам с ООО «Восток-лизинг» на лизинг техники для ремонта на 2017 год:

- №291-К-16-КЗН-4/00005782 от 11.07.2016,
- №291-К-16-КЗН-5/00005929 от 18.07.2016,
- №291-К-16-КЗН-6/00005969 от 11.07.2016,
- №295-Л-16-КЗН-5/00005824 от 11.07.2016,
- №335-Л-16-КЗН-5/00005916 от 04.08.2016,
- №371-Л-16-КЗН-5/00006026 от 21.08.2016.

9. Плата за предельно допустимые выбросы – 699,46 тыс. руб. – принята на основании факта 1 полугодия 2016 года,

10. Средства на страхование – в сумме 744,78 тыс. руб. - на уровне 2016 года

11. Налоги – 40 005,82 тыс. руб., в том числе:

- транспортный - 636,00 тыс. руб. – на основании факта 1 полугодия 2016 года,
- налог на землю – 25843,96 тыс. руб. с учётом представленного расчёта (дополнительное соглашение к договору с министерством земельных и имущественных отношений РТ),
- налог на имущество – 13 525,86 тыс. руб.

IV. Внереализационные расходы приняты в сумме 826,04 тыс. руб. – услуги банка.

V. Величина скорректированной годовой **необходимой валовой выручки** (далее – **НВВ**) на 2017-2018 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2016 год	2017 год	2018 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	1 736 110,61	1 753 063,17	1 823 652,29
2	Операционные (подконтрольные) расходы	433 190,73	449 015,19	462 306,04
3	Неподконтрольные расходы	361 434,98	379 181,51	382 385,20
4.	Внереализационные расходы	826,04	826,04	826,04
5	**ИТОГО необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)**	**2 531 562,36**	**2 582 085,91**	**2 669 169,57**

Предлагается скорректировать тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Казэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2017-2018 годы:

на 2017 год:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 528 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

с 1 января 2017 года – **1368,00** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1422,69** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1422,69** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1459,05** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,6% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **1614,24** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1678,77** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,9% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1678,77** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1721,68** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,0% к I полугодию 2018 года.

Ведущий советник Н.Д. Каминская

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 529 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

Приложение 1

Корректировка долгосрочных тарифов АО «Казэнерго» (2017-2018 годы)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*отклонение стр.7/стр.4*	Год (с учетом индексации)	*Отклонение к базовому периоду, %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**		**да**					
2	Выработано	Гкал	2 134 568,40	*100,4*	2 104 768,76	*98,6*	2 092 317,03	*98,0*	2 092 317,03	*100,0*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	15 168,73	*100,8*	17 723,81	*116,8*	15 168,73	*100,0*	15 168,73	*100,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**221 120,47**	*99,3*	**216 355,86**	*97,8*	**221 120,47**	*100,0*	**221 120,47**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**1 898 279,19**	*100,5*	**1 870 689,09**	*98,5*	**1 856 027,82**	*97,8*	**1 856 027,82**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1 898 279,19	*100,5*	1 870 689,09	*98,5*	1 856 027,82	*97,8*	1 856 027,82	*100,0*
6.1.2.	население	Гкал	1 282 993,25	*102,2*	1 285 164,30	*100,2*	1 253 491,19	*97,7*	1 253 491,19	*100,0*
6.1.3.	бюджет	Гкал	418 164,80	*94,9*	402 341,52	*96,2*	414 363,09	*99,1*	414 363,09	*100,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	197 121,15	*102,1*	183 183,28	*92,9*	188 173,54	*95,5*	188 173,54	*100,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**1 736 110,61**	*106,7*	**1 798 843,57**	*103,6*	**1 753 063,17**	*101,0*	**1 823 652,29**	*104,0*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 514 892,52**	*108,6*	**1 542 040,84**	*101,8*	**1 518 349,43**	*100,2*	**1 574 274,97**	*103,7*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 514 892,52	*108,6*	1 542 040,84	*101,8*	1 518 349,43	*100,2*	1 574 274,97	*103,7*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	298 839,58	*99,1*	297 004,48	*99,4*	292 924,39	*98,0*	292 924,39	*100,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 069,25	*109,7*	5 191,98	*102,4*	5 183,42	*102,3*	5 374,34	*103,7*
7.4	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
			0,140		0,141		0,140			*0,0*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**212 845,22**	*95,1*	**247 942,89**	*116,5*	**226 368,43**	*106,4*	**240 629,64**	*106,3*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	209 841,06	*94,5*	244 091,16	*116,3*	223 191,21	*106,4*	237 252,26	*106,3*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	56 118,04	*102,2*	55 943,16	*99,7*	54 868,98	*97,8*	54 868,98	*100,0*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,74	*92,5*	4,36	*116,7*	4,07	*108,8*	4,32	*106,3*
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	956,91	*67,0*	966,78	*101,0*	1 544,78	*161,4*	1 642,11	*106,3*
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	255,91	*62,9*	217,80	*85,1*	250,21	*97,8*	250,21	*100,0*
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	3,74	*106,5*	4,44	*118,7*	6,17	*165,1*	6,56	*106,3*
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	2 047,25	*484,2*	2 884,94	*140,9*	1 632,43	*79,7*	1 735,28	*106,3*
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	547,50	*497,0*	649,94	*118,7*	535,31	*97,8*	535,31	*100,0*
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	3,74	*97,4*	4,44	*118,7*	3,05	*81,6*	3,24	*106,3*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**8 372,87**	*104,6*	**8 859,85**	*105,8*	**8 345,31**	*99,7*	**8 747,68**	*104,8*
9.1.	объем воды	тыс.м3	547,84	*99,6*	554,48	*101,2*	535,65	*97,8*	539,88	*100,8*
9.2.	Тариф	руб.м3	15,28	*105,0*	15,98	*104,5*	15,58	*101,9*	16,20	*104,0*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 530 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*отклонение стр.7/стр.4*	Год (с учетом индексации)	*Отклонение к базовому периоду, %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**				**1,058**		**1,047**		**1,040**	*99,3*
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**				**1,000**		**1,000**		**1,000**	*100,0*
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**				**0,000**		**0,00000**		**0,000**	*0,0*
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**663,23**		**0,000**		**660,900**		**0,000**	*0,0*
15	**Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии**		**1 326,45**		**1 321,80**		**1 321,80**		**1 321,80**	*100,0*
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**				**0,750**		**0,750**		**0,750**	*100,0*
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**433 190,73**	*107,0*	**453 732,63**	*104,7*	**449 015,19**	*103,7*	**462 306,04**	*103,0*
III	**Неподконтрольные расходы, в т. ч.**	**тыс.руб.**	**361 434,98**	*113,1*	**380 800,48**	*105,4*	**379 181,51**	*104,9*	**382 385,20**	*100,8*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	206 023,21	*122,0*	218 937,41	*106,3*	221 556,80	*107,5*	221 556,80	*100,0*
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	5 973,21	*136,5*	5 894,90	*98,7*	371,71	*6,2*	371,71	*100,0*
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	3 370,89	*115,1*	3 956,88	*117,4*	3 413,48	*101,3*	3 413,48	*100,0*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	66 415,50	*108,2*	69 564,93	*104,7*	68 841,66	*103,7*	70 879,38	*103,0*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	20 299,73	*107,4*	21 262,35	*104,7*	21 041,28	*103,7*	21 664,10	*103,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	17 703,15	*107,4*	18 542,63	*104,7*	18 349,84	*103,7*	18 893,00	*103,0*
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	113,43	*100,0*	113,43	*100,0*	113,43	*100,0*	113,43	*100,0*
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	4 043,25	*0,0*	4 043,25	*100,0*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	631,55	*141,2*	701,78	*111,1*	699,46	*110,8*	699,46	*100,0*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	744,78	*77,7*	744,78	*100,0*	744,78	*100,0*	744,78	*100,0*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 531 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период - 2016 год		Предложение организации на 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2017 год (корректировка)		Период регулирования 2018 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	*отклонение стр.7/стр.4*	Год (с учетом индексации)	*Отклонение к базовому периоду, %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*	Год	*Отклонение к предыдущему периоду (среднегодовые), %*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	40 159,51	*88,7*	41 081,40	*102,3*	40 005,82	*99,6*	40 005,82	*100,0*
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	567,90	*89,2*	648,27	*114,2*	636,00	*112,0*	636,00	*100,0*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	25 034,47	*83,7*	25 875,98	*103,4*	25 843,96	*103,2*	25 843,96	*100,0*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	14 557,14	*98,8*	14 557,14	*100,0*	13 525,86	*92,9*	13 525,86	*100,0*
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**826,04**	*27,6*	**40 785,36**	*4 937,5*	**826,04**	*100,0*	**826,04**	*100,0*
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	*0,0*	**10 377,91**	*0,0*		*0,0*	**0,00**	*0,0*
37.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.		*0,0*	101 351,94	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**2 531 562,36**	*107,5*	**2 785 891,90**	*110,0*	**2 582 085,91**	*102,0*	**2 669 169,57**	*103,4*
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 333,61**	*107,0*	**1 489,23**	*111,7*	**1 391,19**	*104,3*	**1 438,11**	*103,4*
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 309,09**	*109,0*	**1 368,00**		**1 368,00**		**1 422,69**	
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	0,00	*0,0*						
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 368,00**	*104,5*	**1 653,92**		**1 422,69**		**1 459,05**	
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	0,00	*0,0*						

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 532 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:19

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию **на 2017 год, поставляемую**
Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД»
потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД», в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	*Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)*	2 полугодие (руб./Гкал)	*Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)*
2016	1 110,94	*100,0*	1 160,91	*104,5*
2017	1 160,91	*100,0*	1 179,10	*101,6*
2018	1 179,10	*100,0*	1 255,44	*106,5*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов**.

Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» расположен по адресу Республика Татарстан, г. Казань, ул. Революционная, д. 82.

Руководитель организации – Леванов Владимир Константинович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 7708503727.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная *(г.Казань, ст.Юдино, ул.Молодогвардейская,1)*, которая числится на балансе предприятия.

Справочно: при расчете тарифов на тепловую энергию на 2016 г. учтено 2 котельные по адресам: г.Казань, ст.Юдино, ул.Молодогвардейская,1 и г. Зеленодольск, ул. Футбольная.

Установленная мощность котельной 42,0 Гкал/час.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет 4611,0 м., в том числе: сети отопления – 3710,0 м; сети горячего водоснабжения – 901 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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 533 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации.

Казанскому территориальному участку Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-20.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017-2018 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – **46 223,92** Гкал,
- собственные нужды котельных – 793,44 Гкал (1,7%) – по предложению организации, с учетом факта 1 пг. и 9мес. 2016 года;
- потери тепловой энергии – 2 076,14 Гкал (4,5%) – приняты в соответствии с приказом Государственного комитета Республик Татарстан по тарифам от 24.11.2015 № 360,
- полезный отпуск – **43 354,34** Гкал, в т.ч.:
  - собственное потребление – 37 713,00 Гкал (87,3%).
  - население – 4 373,73 Гкал (9,5%);
  - прочие потребители – 1 267,61 Гкал (2,7%).

Снижение полезного отпуска тепловой энергии по факту 2015 года связано с уменьшением собственного потребления; уменьшением полезного отпуска населению в связи с переводом населения от котельной по адресу г. Зеленодольск, ул. Футбольная на индивидуальное отопление и, как следствие, закрытием указанной котельной.

Рост полезного отпуска по прочим потребителям на 2017 год запланирован организацией в связи с приходом нового потребителя ОАО «РесурсТранс».

Баланс производства тепловой энергии

№ п./п.	Показатели	2015 год (факт)	2016год (принято ГКРТТ)	2017год (прогноз организации)	2017-2018 гг. (принято ГКРТТ)	Отклонение 2017/ 2016, %
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	45336,08	53970,28	46223,92	46223,92	*85,6*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	822,30	773,61	793,44	793,44	*102,6*
3	**Потери (Гкал)**	**2387,95**	**2076,14**	**2076,14**	**2076,14**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в том числе (Гкал):**	**42125,83**	**51120,53**	**43354,34**	**43354,34**	*84,8*
4.1	собственное потребление	36627,49	44642,53	37713,00	37713,00	*84,5*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 534 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

4.2	население	4426,76	5496,80	4373,73	4373,73	*79,6*
4.3	прочие потребители	1071,58	981,20	1267,61	1267,61	*129,2*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017-2018гг.:

1 полугодие – 23 817,68 Гкал.;

2 полугодие – 19 536,66 Гкал.

Письмом от 22.04.2016 № 234 Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» представил обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2015 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

В соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 2130,62 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2015 году связан со снижения полезного отпуска на 34,5% (22165,27 Гкал) и превышения затрат к плану 2015 года по статьям затрат:

«Фонд оплаты труда цехового персонала» с учетом отчислений на соц. нужды – 623,4 тыс. руб.,

«Фонд оплаты труда АУП» с учетом отчислений на соц. нужды – 1001,2 тыс. руб.

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

Инвестиционная программа на 2016-2018 годы у организации не утверждена.

В соответствии с 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), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 -2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 535 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

	2017	*2018*
природный газ с 1 июля	103,9	103,4
электрическая энергия с 1 января	107,0	106,3
индекс потребительских цен с 1 января	104,7	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8	104,4

Скорректированные значения по статьям Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» на 2017 - 2018 годы представлены в таблице (Приложение).

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2017-2018 гг. с учетом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измерен.	Долгосрочный период регулирования				
			2016 год	Скорректированные значения 2017 год	откл. ст.5/ст. 4,%	Скорректированные значения 2018 год	откл. ст.7/ст .5,%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	37 401,92	32 915,01	*88,0*	33 910,94	*103,0*
	объем	*тыс.м3*	*7 384,80*	*6 309,86*	*85,4*	*6 309,86*	*100,0*
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	4 395,60	3 883,85	*88,4*	4 112,99	*105,9*
	объем	*тыс.кВт*	*1 727,15*	*1 464,76*	*84,8*	*1 464,76*	*100,0*
3	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	1 553,21	1 342,92	*86,5*	1 396,63	*104,0*
	объем	*тыс.м3*	*101,53*	*86,11*	*84,8*	*86,11*	*100,0*
4	**ИТОГО**		**43 350,73**	**38 141,77**	*88,0*	**39 420,57**	*103,4*

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **32 915,01 тыс. руб**., со снижением к уровню 2016 года 88,0%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 6 309,86 тыс.м^3. Среднегодовая цена газа для 4 групп потребления на 2017 г. принята в размере 5 216,44 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **3 883,85 тыс. руб**., со снижением к уровню 2016 года 88,4%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации 1 464,76 тыс. кВтч. Расчет по средневзвешенному тарифу (НН), в размере 2,65 руб./ кВтч. (поставщик электроэнергии ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»).

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **1 342,92 тыс. руб.,** со снижением к уровню 2016 года 86,5%.

Объем воды принят по предложению организации в размере 86,11 тыс.м3. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и с учетом уменьшения присоединенной нагрузки:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 536 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

на 2017 год - в сумме **9 052,23 тыс. руб.** (с учетом изменения количества эксплуатируемых источников к ранее принятому показателю на 2016 год, $ИКА^{Ф}$ = -0,15);

на 2018 год - в сумме **9 320,18 тыс. руб.**

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **3 598,87 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования согласно представленным документам в сумме 1 113,99 тыс. руб.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,12% от ФОТ:

- производственного персонала и составят 1 177,97 тыс. руб.
- цехового персонала и составят 219,42 тыс. руб.
- АУП и составят 288,91 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 11,40 тыс. руб.

4. Средства на страхование котельных приняты в размере 46,73 тыс.руб. (договор с ООО «Росгосстрах»). Учтены расходы на страхование котельной, систем газопотребления предприятия.

5. Налог на имущество принят в размере 740,46 тыс. руб.

6. Расходы на содержание тепловых сетей ОАО «Казэнерго» приняты в сумме 432,54 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2017 - 2018 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2016 год	Скорректированные значения 2017 год	откл. ст.4/ст.3,%	Скорректированные значения 2018 год	откл. ст.6/ст.4 ,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива, тыс. руб.	43350,73	38141,77	*88,0*	39420,57	*103,4*
2	Операционные (подконтрольные) расходы, тыс. руб.	9798,83	9052,23	*92,4*	9320,18	*103,0*
3	Неподконтрольные расходы, тыс. руб.	4694,88	4031,41	*85,9*	4042,95	*100,3*
4	Нормативный уровень прибыли, %	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
5	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**57844,44**	**51225,42**	*88,6*	**52783,70**	*103,0*

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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 537 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» потребителям, другим теплоснабжающим организациям с учетом корректировки на 2017-2018 годы:

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – **1 160,91** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1 206,72** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,9% к I полугодию 2017 года.

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1 206,72** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1 230,63** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,0% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения на 2017-2018 гг.:

на 2017 год:

с 1 января 2016 года – **1 369,87** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1 423,93** руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1 423,93** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1 452,14** руб./Гкал (с учетом НДС).

Ведущий консультант отдела
регулирования тарифов теплоснабжающих организаций Н.Ф. Батыршина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 538 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

Приложение 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Базовый период - 2016 год	Предложение организации на 2017 год (корр.)	Принято ГКРТТ на 2017 год (корректировка)	*Отклонение к базовому периоду, %*	Принято ГКРТТ на 2018 год (корректировка)	*Отклонение к предыдущему периоду, %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**	**да**		**да**	
2	Выработано	Гкал	53 970,28	46 223,92	46 223,92	*85,6*	46 223,92	*100,0*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	773,61	793,44	793,44	*102,6*	793,44	*100,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**2 076,14**	**2 076,14**	**2 076,14**	*100,0*	**2 076,14**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**51 120,53**	**43 354,34**	**43 354,34**	*84,8*	**43 354,34**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	51 120,53	43 354,34	43 354,34	*84,8*	43 354,34	*100,0*
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	44 642,53	37 713,00	37 713,00	*84,5*	37 713,00	*100,0*
6.1.2.	население	Гкал	5 496,80	4 373,73	4 373,73	*79,6*	4 373,73	*100,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	981,20	1 267,61	1 267,61	*129,2*	1 267,61	*100,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**43 350,73**	**39 976,27**	**38 141,77**	*88,0*	**39 420,57**	*103,4*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**37 401,92**	**33 655,59**	**32 915,01**	*88,0*	**33 910,94**	*103,0*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	37 401,92	33 655,59	32 915,01	*88,0*	33 910,94	*103,0*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7 384,80	6 410,00	6 309,86	*85,4*	6 309,86	*100,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 064,72	5 250,48	5 216,44	*103,0*	5 374,28	*103,0*
			0,137	0,139	0,137			
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**4 395,60**	**5 093,65**	**3 883,85**	*88,4*	**4 112,99**	*105,9*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4 395,60	5 093,65	3 883,85	*88,4*	4 112,99	*105,9*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 727,15	1 715,03	1 464,76	*84,8*	1 464,76	*100,0*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,55	2,97	2,65	*104,2*	2,81	*105,9*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**1 553,21**	**1 227,02**	**1 342,92**	*86,5*	**1 396,63**	*104,0*
9.1.	объем воды	тыс.м3	101,53	75,00	86,11	*84,8*	86,11	*100,0*
9.2.	Тариф	руб.м3	15,30	16,36	15,60	*101,9*	16,22	*104,0*
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**			**1,058**	**1,047**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**			**1,000**	**1,000**		**1,000**	
15	**Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии**			**42,000**	**42,000**		**42,000**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**			**0,750**	**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**9 798,83**	**10 263,49**	**9 052,23**	*92,4*	**9 320,18**	*103,0*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 539 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Базовый период - 2016 год	Предложение организации на 2017 год (корр.)	Принято ГКРТТ на 2017 год (корректировка)	*Отклонение к базовому периоду, %*	Принято ГКРТТ на 2018 год (корректировка)	*Отклонение к предыдущему периоду, %*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**4 229,74**	**4 050,95**	**3 598,87**	*85,1*	**3 604,27**	*100,2*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 436,06	1 325,46	1 113,99	*77,6*	1 110,02	*99,6*
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 275,13	1 335,59	1 177,97	*92,4*	1 212,84	*103,0*
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	237,52	248,78	219,42	*92,4*	225,92	*103,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	312,74	327,57	288,91	*92,4*	297,46	*103,0*
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	7,30	11,40	11,40	*0,0*	11,40	*100,0*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	129,60	46,73	46,73	*36,1*	46,73	*100,0*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	831,40	755,43	740,46	*89,1*	699,92	*94,5*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	831,40	755,43	740,46	*89,1*	699,92	*94,5*
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
36	**Расходы по содержанию тепловых сетей АО "Казэнерго"**	**тыс.руб.**	**463,50**	**332,42**	**432,54**	*93,3*	**438,68**	*101,4*
37	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*
38	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	1,64	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**57 844,44**	**54 623,13**	**51 225,42**	*88,6*	**52 783,70**	*103,0*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**33 393,74**	**34 895,66**	**34 895,66**		**34 895,66**	
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**24 450,70**	**19 727,47**	**16 329,76**		**17 888,04**	
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 131,53**	**1 259,92**	**1 181,55**	*104,4*	**1 217,50**	*103,0*
41	Тариф (I-го полугодия)	**руб./Гкал**	**1 110,94**	**1 160,91**	**1 160,91**	*100,0*	**1 206,72**	*100,0*
41	Тариф (II-го полугодия)	**руб./Гкал**	**1 160,91**	**1 403,96**	**1 206,72**	*103,9*	**1 230,63**	*102,0*
	Тарифы для населения							
	тариф 1 полугодия	**руб./Гкал**	**1 310,91**		**1 369,87**		**1 423,93**	
	тариф 2 полугодия	**руб./Гкал**	**1 369,87**		**1 423,93**		**1 452,14**	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 540 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2017 - 2018 годы, поставляемую
ООО «Теплоснабсервис» потребителям г.Казани

тарифное дело **№ 20-132/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 5-39/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2016 - 2018 годы, поставляемую потребителям ООО «Теплоснабсервис», в следующих размерах:

без учета НДС

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2016	1124,71	*100,0*	1175,33	*104,5*
2017	1175,33	*100,0*	1235,28	*105,1*
2018	1135,28	*100,0*	1293,74	*104,7*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2016-2018 годы применен метод индексации установленных тарифов** (**приказ Госкомитета от 30.04.2015 №109** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления ООО «Теплоснабсервис» от 15.04.2016 №53 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

Юридический адрес ООО «Теплоснабсервис»: г. Казань, ул. Спартаковская, д.6, офис 1208.

Руководитель ООО «Теплоснабсервис» – директор Галкин Михаил Владимирович.

Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1655256968.

Источником тепловой энергии являются 2 котельных (при установлении тарифов в базовом периоде расчет производился с учетом 1 котельной):

- котельная по Оренбургскому тракту 11 км. является собственностью организации;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 541 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

- котельная по ул. Космонавтов «ЖК Созвездие» эксплуатируется по договору аренды №1/12/15 ЖО от 01.12.2015.

Установленная мощность 11,74 Гкал/час

Присоединенная нагрузка составляет 4,54 Гкал/час

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. **ООО «Теплоснабсервис»** - присвоен статус единой теплоснабжающей организации – **ЕТО - 43.**

Организация заявила о корректировке полезного отпуска в сторону увеличения. При расчете тарифов на 2017 - 2018 годы выработка тепловой энергии принята в объеме 10972,89 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 3,1 Гкал;
- потери 527,6 Гкал (4,6%);
- полезный отпуск 10972,89 Гкал (95,4%),

в т.ч. реализуется:

- населению 10718,39 Гкал (97,2%);
- прочие потребители 254,5 Гкал (2,3%);

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2015 факт.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Прогноз организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Отклонение (%)
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	**9825,96**	**9505,44**	**11794,95**	**11503,55**	*121,0*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	2,04	2,04	3,06	3,06	*150,0*
3	**Потери (Гкал)**	**1015,11**	**527,60**	**819,00**	**527,60**	*100,0*
4	**Полезный отпуск (Гкал), в том числе:**	**8808,80**	**8975,80**	**10972,89**	**10972,89**	*122,2*
4.1	население	8556,20	8721,30	10718,39	10718,39	*122,9*
4.2	прочие	252,00	254,50	254,50	254,50	*100,0*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 - 2018гг.:
1 полугодие – 5867,86 Гкал.;
2 полугодие – 5105,03 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным, за 2015 год организацией получен убыток в сумме 2688,55 тыс. рублей. Убыток связан за счет отклонения фактического полезного отпуска от запланированного показателя на 2169,92 Гкал (или на 19,7%) и превышения расходов по статье затрат «электроэнергия на технологические цели» на 1250,04 тыс. руб. (или на 208,8%).

ООО «Теплоснабсервис» не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2017 - 2018 годы организацией.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 542 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1полугодие, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%*	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	*Отклонение к 1полугодию,%*
2017	**17545,45**	**1175,33**	*100,0*	**2085,94**	*177,5*

В соответствии с 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), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 27.10.2016 произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2017 - 2018 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применены следующие индексы-дефляторы

	2017 год	***2018 год***
Природный газ с 1 июля	103,9%	103,4%
Электрическая энергия с 1 января	107,0%	106,3%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,7%	104,0%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	103,8%	104,4%

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.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Теплоснабсервис» долгосрочного периода регулирования представлены в приложении 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2017 год приняты в сумме 10197,29 тыс. руб., в том числе:

	Наименование статей	Ед.изм.	2016 год	Корректир. на 2017г.	откл. ст.5/ст.4,%	Корректир. на 2018г.	откл. ст.7/ст.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Расходы на топливо** (газ)	тыс. руб.	**6 839,59**	**8 711,62**	*127,4%*	**9 030,71**	*103,7%*
	объем топлива	*тыс.м^3*	1 349,77	1 633,07	*121,0%*	1 633,07	*100,0%*
2	**Расходы на электроэнергию**	тыс. руб.	**989,74**	**1 263,31**	*127,6%*	**1 342,90**	*106,3%*
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	211,75	258,57	*122,1%*	258,57	*100,0%*
3	**Расходы на воду на технологические цели**	тыс. руб.	**174,55**	**222,36**	*127,4%*	**231,26**	*104,0%*
	объем воды	*тыс.м^3*	12,07	14,76	*122,2%*	14,76	*100,0%*
4	**ИТОГО**		**8 003,88**	**10 197,29**	***127,4%***	**10 604,87**	***104,0%***

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей на 2017 год приняты в сумме **8711,62 тыс. рублей**.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 543 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

Объем газа принят в размере 1633,07 тыс.м^3, расчет произведен в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 160,5 кг.ут/Гкал.

Среднегодовая цена газа на 2017 год скорректирована, и принята с учетом прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребления (котельные относятся к IV и V группам), и составила 5334,51 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на 2017 год приняты в сумме **1263,31 тыс. руб.,** в том числе:

- на технологические цели приняты в сумме **1256,96 тыс. рублей**. Объем электрической энергии учтен в количестве 257,27 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН) поставщика ОАО «Татэнергосбыт»;

- на общехозяйственные цели приняты в сумме 6,35 тыс. руб., объем учтен в размере 1,30 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения (НН) поставщика ОАО «Татэнергосбыт».

3. Расходы на воду для технологических целей на 2017 год с учетом индексации с 1 июля на *104,0%* **приняты в сумме 222,36 тыс. рублей**. Объем воды принят в количестве 14,76 тыс.м^3. Имеется собственная скважина, организация оказывает услуги по водоснабжению.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 20.11.2015 №10-30/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 14,79 руб./м^3.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты:

на 2017 год в сумме **1644,75 тыс. руб.,** к уровню 2016 года рост составил 141,9%;

на 2018 год в сумме **1693,44 тыс. руб.,** к уровню 2017 года рост составил 103,0%.

III. Неподконтрольные расходы на 2017 год приняты в сумме 1294,86 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 641,00 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы:

- с ФОТ ППП в сумме 49,93 тыс. руб.;

- с ФОТ АУП в сумме 129,63 тыс. рублей.

3. Расходы по аренде котельной (договор аренды №1/12/15 ЖО от 01.12.2015) принят в сумме 37,96 тыс. руб.;

4. Средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 33,40 тыс. руб.;

5. Земельный налог принят на основании факта 2015 года в сумме 0,94 тыс. рублей.

6. Налог на имущество принят в сумме 402,00 тыс. рублей.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 544 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2017 - 2018 годы составит:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
	Утверждено на 2016 год	Скорректировано на 2017 год	Скорректировано на 2018 год
Необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	**10 291,57**	**13 136,90**	**14 002,60**

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **ООО «Теплоснабсервис»** потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2017 - 2018 годы в размере:

на 2017 год:

с 1 января 2017 года – **1175,33** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1222,37** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – **1386,89** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1442,40** руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2018 год:

с 1 января 2018 года – **1222,37** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1337,88** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,5% к I полугодию 2018 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2018 года – **1442,40** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1578,70** руб./Гкал (с учетом НДС).

Ведущий советник
отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций Р.И.Яруллина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 545 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ			Предложение организации на корректировку		Утверждено органом регулирования с учетом корректировки			
			Базовый период - 2016 год	2017 год	*Отклонение к 2016г. базовому периоду, %*	2017 год	*Отклонение к 2016г. базовому периоду, %*	2017 год	*Отклонение к 2016г. базовому периоду, %*	2018 год	*Отклонение к 2017г. (среднегод.), %*
1	**Является ли организация плательщиком НДС**		**да**	**да**		**да**		**да**		**да**	
2	Выработано	Гкал	9 505,44	9 505,44	*100,0*	11 794,95	*124,1*	11 503,55	*121,0*	11 503,55	*121,0*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2,04	2,04	*100,0*	3,06	*150,0*	3,06	*150,0*	3,06	*150,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**527,60**	527,60	*100,0*	**819,00**	*155,2*	**527,60**	*100,0*	**527,60**	*100,0*
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**8 975,80**	**8 975,80**	*100,0*	**10 972,89**	*122,2*	**10 972,89**	*122,2*	**10 972,89**	*122,2*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	8 975,80	8 975,80	*100,0*	10 972,89	*122,2*	10 972,89	*122,2*	10 972,89	*122,2*
6.1.2.	население	Гкал	8 721,30	8 721,30	*100,0*	10 718,39	*122,9*	10 718,39	*122,9*	10 718,39	*122,9*
6.1.3.	бюджет	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
6.1.4.	прочие	Гкал	254,50	254,50	*100,0*	254,50	*100,0*	254,50	*100,0*	254,50	*100,0*
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**8 003,88**	**8 257,70**	*103,2*	**14 095,99**	*176,1*	**10 197,29**	*127,4*	**10 604,87**	*128,4*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**6 839,59**	**7 006,34**	*102,4*	**9 859,21**	*144,1*	**8 711,62**	*127,4*	**9 030,71**	*128,9*
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6 839,59	7 006,34	*102,4*	9 859,21	*144,1*	8 711,62	*127,4*	9 030,71	*128,9*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 349,77	1 349,77	*100,0*	1 874,88	*138,9*	1 633,07	*121,0*	1 633,07	*121,0*
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 067,22	5 190,76	*102,4*	5 258,58	*103,8*	5 334,51	*105,3*	5 529,90	*106,5*
	удельный расход		*0,142*	*0,142*		*0,159*		*0,142*			
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**989,74**	**1 068,92**	*108,0*	**4 050,63**	*409,3*	**1 263,31**	*127,6*	**1 342,90**	*125,6*
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	983,66	1 062,36	*108,0*	4 036,45	*410,3*	1 256,96	*127,8*	1 336,14	*125,8*
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	210,45	210,45	*100,0*	740,09	*351,7*	257,27	*122,2*	257,27	*122,2*
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,67	5,05	*108,0*	5,45	*116,7*	4,89	*104,5*	5,19	*102,9*
	удельный расход		*0,023*	*0,023*		*0,067*		*0,023*			
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	6,08	6,56	*108,0*	14,18	*233,4*	6,35	*104,5*	6,75	*102,9*
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1,30	1,30	*100,0*	2,60	*200,0*	1,30	*100,0*	1,30	*100,0*
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,67	5,05	*108,0*	5,45	*116,7*	4,89	*104,5*	5,19	*102,9*
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**174,55**	**182,43**	*104,5*	**186,15**	*106,6*	**222,36**	*127,4*	**231,26**	*126,8*
9.1.	объем воды	тыс.м3	12,07	12,07	*100,0*	12,01	*99,5*	14,76	*122,2*	14,76	*122,2*
9.2.	Тариф	руб.м3	14,46	15,11	*104,5*	15,50	*107,2*	15,07	*104,2*	15,67	*103,7*
	удельный расход		*0,001*	*0,001*		*0,001*		*0,001*			
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**			**1,058**	*0,0*	**1,058**		**1,047**		**1,040**	
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**			**1,000**	*0,0*	**1,000**		**1,000**		**1,000**	
13	**Индекс изменения количества активов**			**0,000**	*0,0*	**0,000**		**0,492**		**0,000**	

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 546 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ			Предложение организации на корректировку		Утверждено органом регулирования с учетом корректировки		
			Базовый период - 2016 год	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2017 год	Отклонение к 2016г. базовому периоду, %	2018 год	Отклонение к 2017г. (среднегод.), %
	(ИКА)										
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**3,935**	**0,000**	*0,0*	**0,000**		**5,870**		**5,870**	
15	**Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии**		**7,87**	**7,870**	*100,0*	**11,740**		**11,740**		**11,740**	
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**			**0,750**	*0,0*	**0,750**		**0,750**		**0,750**	
II	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс.руб.**	**1 159,25**	**1 214,22**	*104,7*	**1 214,22**	*104,7*	**1 644,75**	*141,9*	**1 693,44**	*103,0*
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 128,44**	**1 310,19**	*116,1*	**2 235,37**	*198,1*	**1 294,86**	*114,7*	**1 704,29**	*131,6*
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	438,64	630,00	*143,6*	1 483,76	*338,3*	641,00	*146,1*	1 045,12	*163,0*
26	Отчисления на соц. н[illegible] производ.рабочих	тыс.руб.	35,19	36,84	*104,7*	36,86	*104,7*	49,93	*141,9*	51,40	*103,0*
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	91,37	95,66	*104,7*	95,70	*104,7*	129,63	*141,9*	133,47	*103,0*
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00		*0,0*	37,96	*0,0*	37,96	*0,0*	37,96	*100,0*
33	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00		*0,0*	33,40	*0,0*	33,40	*0,0*	33,40	*100,0*
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	563,24	547,69	*97,2*	547,69	*97,2*	402,94	*71,5*	402,94	*100,0*
34.2	земельный налог	тыс.руб.	0,94	0,94	*100,0*	0,94	*100,0*	0,94	*100,0*	0,94	*100,0*
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	562,30	546,75	*97,2*	546,75	*97,2*	402,00	*71,5*	402,00	*100,0*
36	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**		*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*
40	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**10 291,57**	**10 782,11**	*104,8*	**17 545,58**	*170,5*	**13 136,90**	*127,6*	**14 002,60**	*106,6*
41	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**5 731,30**	**5 989,23**		**6 896,67**		**6 896,68**		**7 172,68**	
42	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**4 560,27**	**4 792,88**		**10 648,91**		**6 240,22**		**6 829,91**	
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 146,59**	**1 201,24**	*104,8*	**1 598,99**	*139,5*	**1 197,21**	*104,4*	**1 276,11**	*106,6*
41	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 124,71**	**1 175,33**	*104,5*	**1 175,33**	*100,0*	**1 175,33**	*100,0*	**1 222,37**	*100,0*
41	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 175,33**	**1 235,28**	*105,1*	**2 085,96**	*177,5*	**1 222,37**	*104,0*	**1 337,88**	*109,4*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 547 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:20

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 - 2021 годы,
поставляемую **АО «Альметьевские тепловые сети»** потребителям

тарифное дело № 20-28/тэ

На основании заявления АО «Альметьевские тепловые сети» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 - 2021 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016г. №111 «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 № 20-28/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления АО «Альметьевские тепловые сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017-2021 годы принято решение применять **метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 05.05.2016 №112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Альметьевские тепловые сети» расположено по адресу г.Альметьевск ул.Ризы Фахретдина д.4.

Руководитель организации – директор Зиннатуллин Равиль Галимович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН/КПП: 1644035607/ 164401001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Предприятием на период регулирования заявлено 13 котельных, из которых 12 котельных на балансе организации 1 котельная эксплуатируется по договору аренды с ООО «УРС-Торговый Дом» (Договор от 1 сентября 2016г №79/А/418, срок действия договора с 01.09.2016г. по 31.07.2017г., с последующей пролонгацией).

Установленная мощность котельных – 532,97 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 406,23 Гкал/час.

Загруженность котельных – 76,2%.

Тепловая энергия передается потребителям по сетям общей протяженностью на отопление 169,566 км в двухтрубном исчислении, на ГВС – 31,661 км, **период прокладки 1959-2014 гг.**

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

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 548 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан от 26.11.2014 № 3314 утверждена схема теплоснабжения города Альметьевска. В городе услуги по теплоснабжению оказывают 4 организации, в схеме обозначены зоны действия источников тепловой энергии ОАО «Альметьевские тепловые сети». В данном документе (в соответствии с Правилами организации теплоснабжения в Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 8 августа 2012 г. № 808) определено, что ОАО «Альметьевские тепловые сети» присвоен статус **единой теплоснабжающей организации** по муниципальному образованию г.Альметьевск. Сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения на расчетный период не отражены.

Анализ фактического полезного отпуска тепловой энергии

На первый период долгосрочного регулирования (2014-2016) полезный отпуск был заявлен в объеме 648300,0 Гкал, фактическая реализация тепловой энергии составила:

2014 год – 648299,99 Гкал;

2015 год – 623287,67 Гкал;

1 пол. 2016 года – 357242,37 Гкал

Учитывая фактический полезный отпуск 1 полугодия 2016 года в объеме 357242,37 Гкал, что в доле от годовой реализации в среднем составляет 57,6%, прогнозное значение полезного отпуска в 2016 году составит **620212,45 Гкал**.

Баланс производства тепловой энергии на очередной долгосрочный период регулирования 2017-2021 годы принят исходя из анализа фактического полезного отпуска тепловой энергии за 2014, 2015 годы, и фактического полезного отпуска за 1 полугодие 2016 года:

	2014 год (Гкал)	**2015 год (Гкал)**	*Отклонение к предшествующему году,%*	**2016 год (Гкал)**	*Отклонение к предшествующему году,%*
1 полугодие	**368400,0**	**364200,0**	*98,8*	**357242,37**	*98,1*
2 полугодие	**279899,9**	**259087,67**	*92,6*	**262970,08** *(прогноз)*	*101,5*
ИТОГО по году	**648299,9**	**623287,67**	*96,1*	**620212,45** *(прогноз)*	*99,5*

На 2017-2021 годы организацией заявлен полезный отпуск в объеме **624300,0** Гкал, со снижением к базовому периоду (2016 год) на 24000,0 Гкал или на 3,7%. С учетом изложенного, при расчете тарифов на 2017-2021 годы приняты следующие показатели:

- **выработка тепловой энергии** принята в объеме 734650,0 Гкал, в том числе:

- **собственные нужды котельной** - 11550,0 Гкал (1,6%) – приняты по предложению организации;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 549 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

- **потери -** 98800 Гкал (13,0%) – приняты в соответствии утвержденным с приказом Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 30.11.2016г. № 313-ОД.;

- **полезный отпуск** - 624300,0 Гкал (85,4%) – по предложению организации, в т.ч. реализуется:

- населению – 451000,0 Гкал (72,2%), снижение к уровню 2016 года на 2,8% – обусловлено выполнением мероприятий по энергосбережению управляющими кампаниями (установка приборов учета тепловой энергии с погодным регулированием).

- бюджетным потребителям – 90500,0 Гкал (14,5%), снижение к 2016 году на 6,3% – обусловлено установкой приборов учета тепловой энергии у потребителей (Поликлиника №3, Детская городская больница, школа № 16, Альметьевский детский дом);

- прочим потребителям – 82800,0 Гкал (13,3%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п./п	Показатели	2015 г. (факт)	2016 г. (утв.)	2017 г. (прогноз)	2017 г. (принято ГКРТТ)	Отклонен. 2017г. к 2016г. (%)
1	2	3	4	5	6	7
1	**Выработка тепловой энергии**	**737403,67**	**777402,0**	**737750,0**	**734650,0**	94,5
2	собственные нужды котельных	19200,0	20212,0	11550,0	11550,0	57,1
3	**Потери в сетях**	**94916,0**	**108890,0**	**101900,0**	**98800,0**	90,7
4	**Полезный отпуск, в т.ч.:**	**623287,67**	**648300,0**	**624300,0**	**624300,0**	96,3
4.1	население	449947,62	463800,0	451000,0	451000,0	97,2
4.2	бюджетные потребители	90512,39	102200,0	90500,0	90500,0	88,6
4.3	прочие потребители	82827,66	82300,0	82800,0	82800,0	100,6

На последующие периоды регулирования (2018-2021годы), баланс производства тепловой энергии принят без изменений.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017-2021 гг.:
1 полугодие – 395000,0 Гкал;
2 полугодие – 229300,0 Гкал.

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год

Согласно отчету о прибылях и убытках форма №2, АО «Альметьевские тепловые сети» получен убыток в сумме 15064,0 тыс. руб.

По производству и передаче тепловой энергии выручка составила 1007417,0 тыс. руб., себестоимость - 1002729,0 тыс. руб. Валовая прибыль составила 4688,0 тыс. руб. Отчетной калькуляцией по итогам работы за 2015, представленной в отдел мониторинга, валовая прибыль от деятельности «производство и передача тепловой энергии» подтверждается в сумме 4688,4 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 550 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

- «Топливо на технологические нужды» на 42635,2 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 99291,3 тыс. руб.;
- «Вода на технологические цели» на 6085,7 тыс. руб.;
- «Сырье и материалы» (хим.реагенты) на 965,9 тыс. руб.;
- «Водоотведение» на 810,4 тыс. руб.;

Экономия по энергоресурсам сложилась в связи со снижением фактической выработки тепловой энергии в 2015 году на 39401,63 Гкал или на 5,1%.

Превышение фактических затрат к плану 2015 года – произошло по статьям:

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 19091,5 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 3906,9 тыс. руб.;
- «Амортизация» на 5022,4 тыс. руб.;
- «Общепроизводственные (цеховые расходы)» на 96423,4 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 20444,6 тыс. руб.
- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» на 34257,6 тыс. руб.

Исполнение инвестиционной программы 2014-2016 годов

Инвестиционная программа АО «Альметьевские тепловые сети» на период 2014-2016 гг. утверждена приказом Госкомитета от 11.06.2013 № 164.

По результатам **на 2014 год** была запланирована реализация 17 инвестиционных проектов на общую сумму 210 018,34 тыс. руб. (без НДС) освоение составило 208 799,34 тыс. руб. (99 % к утвержденной сумме финансирования), в том числе по источникам:

•амортизация – 102 777,72 тыс. руб. (освоено 100%),
•прибыль на развитие – 43 486,22 тыс. руб. (освоено 100%),
•заемные средства – 63 754,40 тыс. руб. (освоено 98%).

Все запланированные мероприятия выполнены в полном объеме.

На **2015 год** была запланирована реализация 9 инвестиционных проектов на общую сумму 156133,43 тыс. руб. (без НДС), в том числе по источникам:

- амортизация – 107197,43 тыс. руб.;
- прибыль на развитие – 48936,0 тыс. руб.

Фактическое освоение по утвержденной инвестиционной программе составило 149058,24 тыс. руб. (95% к утвержденной сумме финансирования), в том числе по источникам:

- амортизация – 100122,24 тыс. руб. (93%);
- прибыль на развитие – 48936,0 тыс. руб. (100%).

По источнику **«Амортизация»** не освоена сумма в размере **7 075,19 тыс. руб.,** в том числе:

- мероприятие «Замена оборудования отработавшего нормативный срок» выполнено частично, при этом не освоена сумма 487,69 тыс. руб.;
- в результате экономии средств при реализации мероприятия «Реконструкция зданий и сооружений» не освоена сумма 1 648,04 тыс. руб.;
- мероприятие «Увеличение электрической мощности районной котельной №4» выполнено частично, при этом не освоено 1 594,88 тыс. руб.;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 551 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

- по мероприятию «Диспетчеризация сбора данных с квартальных котельных №№ 6, 27, 49, 7, 5 в АДС» выполнены только ПИР. Неосвоение составило 236,92 тыс. руб.

- по мероприятию строительство блочной котельной (на территории КК №5) применен источник «Прибыль на развитие» сэкономленный при реализации мероприятия «Установка преобразователей частоты насосов: на РК №1, КК №6». Таким образом, высвободившийся источник «Амортизация» в размере 3107,66 тыс. руб. не освоен.

Приказом Госкомитета от 28.11.2016 № 353 внесены изменения в инвестиционную программу ОАО «Альметьевские тепловые сети» в сфере теплоснабжения на 2014-2016 года» в части мероприятий и источников финансирования мероприятий на 2016 год. В данном приказе учтено неисполнение инвестиционной программы 2015 года по источнику «Амортизация» в размере 5209,19 тыс. руб.

Таким образом, сумма **неосвоения** средств финансирования инвестиционной программы 2015 года по источнику «Амортизация» составила **1866,00 тыс. руб**.

На 2016 год запланирована реализация 8 инвестиционных проектов на общую сумму 175402,2 тыс. руб. в том числе по источникам:

- амортизация – 116215,01 тыс. руб.;
- неиспользованная амортизация 2015 года – 5209,19 тыс. руб.;
- прибыль на развитие – 53978,0 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2016 г. не выполнено мероприятие «Реконструкция районной котельной №2 (замена насосов в бойлерной с увеличением мощности, кабель, релейная защита, деаэрация ХВО)», запланированное к реализации по источнику «Прибыль на развитие», на сумму 53 978 тыс. руб. (освоено 84,5 тыс. руб. От дальнейшей реализации проекта в 2016 году организация отказалась).

Таким организацией не освоены средства **по источнику «Прибыль на развитие» в размере 53 893,50 тыс. руб.**

За утверждением инвестиционной программы на 2017 год и последующие периоды АО «Альметьевские тепловые сети» в Госкомитет не обращались.

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2014-2106 годы в части инвестиционных мероприятий выполнена в полном объеме.

Запланированный уровень показателей удельного расхода топлива и технологических потерь по итогам реализации инвестиционной программы АО «Альметьевские тепловые сети» 2014-2016 гг. достигнут, нормативы на 2017 год установлены в размере:

- потери тепловой энергии 98 800 Гкал;
- удельный расход топлива на отпущенную тепловую энергию источника тепловой энергии 160,89 кг у.т./Гкал.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов на 2017-2021 годы

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 552 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 - 2021 годы составили:

Год	НВВ,	Проект тарифа на 1 полугодие,	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%*	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	*Отклонение к 1полугодию, %*
	тыс. руб.	руб./Гкал			
2017	**1 054 434,32**	**1 689,28**	100,0	**1 688,49**	99,95
2018	**1 086 101,70**	**1 614,94**	95,6	**1 954,65**	121,0
2019	**1 118 778,19**	**1 660,93**	84,9	**2 017,93**	121,5
2020	**1 152 872,30**	**1 708,88**	84,7	**2 084,01**	121,9
2021	**1 188 451,58**	**1 758,89**	84,4	**2 153,03**	122,4

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.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «Альметьевские 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 макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановые 2018-2021 годы применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***
природный газ с 1 июля	103,9	103,4	103,1	103,1	103,1
электрическая энергия с 1 января	107,0	106,3	106,3	106,3	106,3
индекс потребительских цен	104,7	104,0	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	103,8	104,4	104,3	104,3	104,3

Расчет тарифов на базовый период долгосрочного регулирования – 2017 год.

Справочно: Значения по статьям затрат АО «Альметьевские тепловые сети» на первый год ***долгосрочного*** *периода регулирования (2017 год) представлены в таблице (Приложение).*

На базовый период регулирования – 2017 год принято:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **540872,46 тыс. руб**., в том числе:

1. Расходы на топливо ***(газ)*** приняты в сумме **491308,84 тыс. руб**. - с ростом к уровню 2016 года на 103,9%.

Объем газа принят в количестве 102955,4 тыс.м^3. – с учетом норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию 160,89 кг.у.т./Гкал,

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 553 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

утвержденного приказом Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 30.11.2016г. № 312-ОД.

Средневзвешенная цена газа принята с учетом цен на газ природный, поставляемый ЗАО «Газпром Межрегионгаз Казань» и цен на сухой отбензиненный газ, поставляемый ООО «Татнефть-АЗС Центр», с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг и составила 4772,06 руб./тыс.м^3 (без учета НДС). Расчеты произведены на основании представленных первичных документов (счетов-фактур и товарных накладных по газу за период 2015 года и 1 полугодие 2016 года), с учетом индексации цен с 1 июля 2017 года.

2. Расходы электроэнергии на технологические цели приняты в сумме **27949,52 тыс. руб.,** со снижением к уровню 2016 года на 113277,0 тыс. руб. или на 80,2%.

Снижение расходов объясняется эксплуатацией по договорам аренды с ООО «Татнефть-Актив» (договоры от 01 июня 2016г № 1154 Ак-16 и от 1июня 2016 № 1139 Ак-16) 3-х мини-ТЭЦ с оборудованием к районным котельным № 2, № 3 и № 4, которые вырабатывают электрическую энергию для технологических нужд предприятия.

Дополнительно энергоснабжение объектов осуществляется по договорам:

- с ОАО «Татэнергосбыт» (договор от 01.01.2007 года № 3120 Э с доп.соглашениями);

- с ООО « Татнефть-Энергосбыт» (договор от 01.01.2012 № 62 и договор от 04.02.2016 г № 200/101)

- ***электрическая энергия на технологические цели*** учтена в сумме 26829,8 тыс. руб., принята в количестве 6100,89 тыс.кВт.ч. - по предложению организации. Тарифы первой и третьей ценовых категорий среднего и низкого напряжений (СН1,СН2,НН). Расчеты произведены на основании представленных первичных документов (ведомостей электропотребления и счетов-фактур за период 2015 года и 1 полугодие 2016 года), с учетом индексации.

- ***расходы электроэнергии на общепроизводственные цели*** (освещение в котельных) приняты в сумме 764,86 тыс. руб., в количестве 184,3 кВт.ч., тариф первой ценовой категории (СН2). Расчет цены произведен с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии на общепроизводственные нужды, представленной в отчетной калькуляции за 1 полугодие 2016 года, с учетом индексации.

- ***расходы электроэнергии на общехозяйственные нужды*** приняты в сумме 354,78 тыс. руб., в количестве 136,45 кВт.ч. Расчет цены произведен с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии на общехозяйственные нужды представленной в отчетной калькуляции за 1 полугодие 2016 года, с учетом индексации.

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **21614,1 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 12767,3 тыс. руб. или на 37,1%

Объем воды на технологические нужды принят в количестве 564,59 тыс. м^3. согласно расчета отдела технического аудита и инвестиционных программ. Цена на воду принята исходя из установленных тарифов на 2016 и 2017 годы для

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 554 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

поставщиков воды ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» ОАО «Татнефть» и АО «Альметьевск-Водоканал», с учетом индексации с 1 июля 2017 года.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования – **2017 год** (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **237327,8 тыс. руб.,** в том числе:

1. Сырье, основные материалы приняты в сумме **12036,39 тыс. руб.,** в том числе:

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты на уровне утвержденных в 2016 году, с учетом индексации в сумме 6140,7 тыс. руб.

- водоотведение – 5895,68 тыс. руб., учтены в объеме 371,96 тыс.м^3 – по предложению организации и тарифов на водоотведение для АО «Альметьевск-Водоканал»

2. Фонд оплаты труда принят в сумме 128139,1 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 23387,1 тыс. руб., в том числе:

- основная и дополнительная оплаты труда производственных рабочих *составила* **53621,76 тыс. руб.** Численность персонала принята в количестве 205 чел., в соответствии с представленным штатным расписанием, среднемесячная заработная плата приближена к фактической и учтена в размере 21797,46 руб.

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме **54929,9 тыс. руб.** численность 150 чел., в соответствии со штатным расписанием, среднемесячная заработная плата 30516,65 руб.;

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме **19587,4 тыс. руб.** Численность принята в количестве 48 чел., в соответствии со штатным расписанием, среднемесячная заработная плата 34005,87 руб.

3. Затраты на ремонт приняты в сумме **17553,06 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 2169,5 тыс. руб. Расходы приняты на основании представленных документов (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов), в том числе:

- материалы для ремонта оборудования котельных и сетей теплоснабжения приняты в сумме 6655,25 тыс. руб. – на уровне 2016 года с учетом индексации;

- фонд заработной платы ремонтного персонала принят по предложению организации в сумме 2768,83 тыс. руб., с учетом индексации. Численность принята в количестве 10 чел. Среднемесячная заработная плата – 23073,58 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 836,19 тыс. руб.(30,2% от ФОТ).

- услуги сторонних организаций 7292,79 тыс. руб. приняты согласно представленных договоров на подрядные работы (конкурсные процедуры соблюдены, протоколы представлены в тарифном деле).

4. Затраты на ремонт цехового оборудования приняты в сумме 2144,86 тыс. руб., со снижением к уровню 2016 года на 5,8% - по предложению организации.

5. Водоснабжение и водоотведение на общепроизводственные и общехозяйственные нужды учтены в сумме 2860,67 тыс. руб., приняты с учетом факта 2015 года.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 555 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

6. Расходы на охрану труда учтены в сумме 1495,36 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индексации.

7. Прочие общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **44384,3 тыс. руб.** на уровне 2016 года, с учетом вывода из эксплуатации котельной № 49. Расходы приняты согласно представленных договоров, в том числе:

Расходы	**(тыс. руб.)**
Услуги автотранспорта	26748,8
ГСМ (бензин, дизтопливо, масла, смазки, газ)	447,2
Прочие комплектующие (хим.посуда,)	315,9
Прочие эксплуатационные материалы	817,9
Материалы тех.обслуживания автомашин	364,3
Обучение пром.персонала	1088,2
Тех.обслуживание техники и оборудования	9236,3
Услуги Гослаборатории по поверке приборов	2268,5
Услуги по испытаниям и лаб.анализам	356,4
Тестирование оборудования	934,7
Наладка	1806,1
ИТОГО:	**44384,3**

8. Прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме **28714,04 тыс. руб**. на уровне 2016 года с учетом индексации, согласно представленных договоров, в том числе:

Расходы	**(тыс. руб.)**
Услуги автотранспорта	6 775,62
Услуги сторонних организаций по договорам	8 327,60
Расходные комплектующие АСУ	105,46
Спец.одежда	225,83
Прочие эксплуатационные материалы	1 346,97
Моющие средства	57,09
МБП до 40 тыс.р.	556,54
Оплата аудиторских услуг	197,22
Оплата консультационных услуг	261,58
Нотариально-юридические услуги	26,99
Обучение специалистов	1 222,19
Канцелярские расходы	118,95
Бумага	138,05
Прочие общехозяйственные расходы	305,48
Расходы по гражданской обороне	219,12
Услуги по тех.обслуживанию АСУ	334,44
Связь	1 640,04
Командировочные расходы	716,84
Охрана	3 811,95
Программные продукты	322,30
Подписка на газеты и журналы	238,74
Гарант	166,91
Затраты по обязательной сертификации продукции	844,62
Услуги по контрольным замерам	309,64
Служебные разъезды (проездные билеты)	290,64

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 556 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Расходы	(тыс. руб.)
Переаттестация рабочих мест	153,21
ИТОГО:	**28714,04**

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **237095,1 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме **123709,17 тыс. руб**., в том числе:

- амортизация производственного оборудования 120836,71 тыс. руб., принята согласно представленной ведомости начисления амортизации по итогам 2015 года и 1 полугодия 2016 года, с учетом ввода оборудования, принятого к учету по выполненным мероприятиям инвестиционной программы (по источнику амортизация на сумму 116215,01 тыс. руб.);
- амортизация цехового оборудования – 2511,6 тыс. руб.
- амортизация общехозяйственного имущества – 360,86 тыс. руб.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме **38698,0 тыс. руб.**, в том числе:

- производственного персонала в сумме 16193,77 тыс. руб.;
- цехового персонала 16588,85 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала в сумме 5915,39 тыс. руб.

3. Арендная плата принята в сумме **63915,17 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 1213,16 тыс. руб. Увеличение расходов по данной статье обусловлено эксплуатацией 3-х мини-ТЭЦ по договорам аренды с ООО «Татнефть-Актив».

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: **амортизационные отчисления и налоговые обязательства** по следующим договорам аренды:

№ п/п	Арендодатель, концедент, лизингодатель	№ договора	арендная плата (тыс. руб.)
1	Договор аренды с ООО «Татнефть-Актив» **(мини-ТЭЦ)**	№ 1154 Ак-16	18872,3
2	Договор аренды с ООО «Татнефть-Актив» **(мини-ТЭЦ)**	№ 1139 Ак-16	37567,2
3	Договор аренды с ООО «УРС-Торговый Дом» **(котельная)**	№79/А/418	1632,14
4	Договор аренды недвижемого имущества с ООО «Татнефть-Актив» **(тепловые сети)**	№82 АК-16	2879,63
5	Договор аренды земельного участка с ПАО «Татнефть» им Шашина»	№0080/11/1370/750	43,2
6	Договор аренды недвижемого имущества **(сетей теплоснабжения)** с ПАО «Татнефть» им.Шашина»	№ 02-73	2761,2
7	Договор аренды земельного участка с Исполнительным коитетом Альметьевского МР	№ МС 04-071-3666-ПРОМ	41,3
8	Договор аренды земельного участка с Исполнительным коитетом Альметьевского МР	№ МС 04-071-3568-АДМ	118,2
9	ИТОГО		**63915,17**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 557 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

4. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 410,9 тыс. руб. по предложению организации, согласно представленного расчета**.**

5. Средства на страхование приняты в сумме **3593,9 тыс. руб.** на уровне 2016 года, согласно представленных подтверждающих документов.

6. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) учтены в сумме **4781,9 тыс. руб**. – по предложению организации, в том числе:

- земельный налог – 581,24 тыс. руб.
- налог на имущество – 4200,0 тыс. руб.

(Налоговые декларации приложены в тарифном деле)

5. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме **339,9 тыс. руб**. на утвержденном уровне 2016г.;

6. Средства на страхование приняты в сумме **1919,0 тыс. руб**. – по предложению организации, согласно представленных договоров страхования;

7. Внереализационные расходы – 1986,0 тыс. руб., в том числе:

- на услуги банка по зарплатному проекту приняты в сумме – 164,9 тыс. руб.;
- расходы по сомнительным долгам – 1969,46 тыс. руб. (подтверждающие документы приложены в тарифном деле).

IV. Валовая прибыль в сумме 10920,3 тыс. руб. не принята.

V. по статье **«Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования»** учтены средства в сумме 26989,0 тыс. руб.

По результатам выполнения инвестиционной программы за 2016 год, организацией **не освоено 53 893,50 тыс. руб.** по источнику финансирования «Прибыль на развитие производства» и **1866,00 тыс. руб.** по источнику «Амортизация», учтенных в составе необходимой валовой выручки при установлении тарифов на 2016 год.

В связи с неисполнением инвестиционной программы и в соответствии с Методическими указаниями произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2017-2018 годы и исключаются средства в сумме 53893,5 тыс. руб., в том числе по годам:

2017 год – 26989,0 тыс. руб.;

2018 год – 26989,0 тыс. руб.

VI. Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного регулирования (**2017 год**) для расчета тарифов принята в сумме **988306,37 тыс. руб**., со снижением к проекту организации на 66127,95 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Альметьевские тепловые сети» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение **энергетических ресурсов** на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования					
		Ед.изм.	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 558 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования					
		Ед.изм.	**2017 год**	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**	**2021 год**
1	Расходы на топливо (газ природный)	тыс.руб.	491308,84	509526,69	524119,86	534602,26	545294,3
	Отклонение к предыдущему периоду	*%*	*112,7*	*103,7*	*102,9*	*102,0*	*102,0*
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	27949,52	29710,34	31374,12	33131,07	34986,41
	Отклонение к предыдущему периоду	*%*	*19,8*	*106,3*	*105,6*	*105,6*	*105,6*
3	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	21614,1	22478,66	23377,81	24312,92	25285,44
	Отклонение к предыдущему периоду	*%*	*60,6*	*104,0*	*104,0*	*104,0*	*104,0*
4	**ИТОГО**	тыс.руб.	**540872,46**	**561715,69**	**578871,79**	**592046,25**	**605566,15**

2. Расчет операционных (подконтрольные) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования произведен в соответствии с Методическими указаниями:

п/п	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2017 год	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**	**2021 год**
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	1,047	1,04	1,04	1,04	1,04
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	%	0	0	0	0	0
3.1	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	532,97	532,97	532,97	532,97	532,97
4	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	237327,84	244352,74	251585,58	259032,51	266699,88
	Рост	%	113,0	103,0	103,0	103,0	103,0

Для расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов определяются долгосрочные параметры регулирования:

№	**Долгосрочные параметры регулирования**	**Единица измерения**	**2017 год**	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**	**2021 год**
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения						
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	237327,84	x	x	x	x
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения						
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности						

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 559 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал	160,89	160,89	160,89	160,89	160,89
5.2	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	1,62	1,62	1,62	1,62	1,62
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	98800,0	98800,0	98800,0	98800,0	98800,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	540872,46	561715,69	578871,79	592046,25	605566,15
2	Операционные (подконтрольные) расходы	237327,84	244352,74	251585,58	259032,51	266699,88
3	Неподконтрольные расходы	237095,08	238240,54	239419,91	240634,18	241884,4
4	**Избыток средств**	**-26989,0**	**-26989,0**	**0**	**0**	**0**
5	**ИТОГО НВВ**	**988306,38**	**1017319,97**	**1069877,28**	**1091712,95**	**1114150,43**

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую АО «Альметьевские тепловые сети» потребителям на 2017-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2017	**1583,06**	*93,7*	**1583,06**	*100,0*
2018	**1583,06**	100,0	**1709,59**	*108,0*
2019	**1709,59**	100,0	**1720,83**	*100,7*
2020	**1720,83**	100,0	**1796,70**	*104,4*
2021	**1796,70**	100,0	**1763,86**	*98,2*

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)*	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)*	*Отклонение к 1 полугодию, %*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 560 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)*	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)*	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2017	**1868,01**	*93,7*	**1868,01**	*100,0*
2018	**1868,01**	*100,0*	**2017,32**	*108,0*
2019	**2017,32**	*100,0*	**2030,58**	*100,7*
2020	**2030,58**	*100,0*	**2120,11**	*104,4*
2021	**2120,11**	*100,0*	**2081,35**	*98,2*

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федераци

Зам.начальника отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций Э.Э. Кубашева

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 561 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии на долгосрочный период регулирования (базовый период) 2017г. АО «Альметьевские тепловые сети»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год			Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
						Период регулирования 2017 год				Период регулирования 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к базовому период (средние годовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предыдущему период. (средние годовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	7	8	9	10	11	12	15	35	36	37	38
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**		**да**	**да**			**да**	**да**		**0,625**	**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	777402,0	455905,0	321497,0	737750,0	94,9	460900,0	276850,0	734650,00	94,5	459198,0	275452,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	20 212,0	11 760,0	8 452,0	11 550,0	57,1	6 400,0	5 150,0	11 550,0	57,1	6 400,0	5 150,0
5	**Потери**	**Гкал**	**108 890,0**	**57 545,0**	**51 345,0**	**101 900,0**	93,6	**59500,0**	**42400,0**	**98 800,0**	90,7	**57 798,0**	**41 002,0**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**648 300,0**	**386600,0**	**261 700,0**	**624300,00**	96,3	**395000,00**	**229300,0**	**624300,0**	96,3	**395000,0**	**229300,0**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	648 300,0	386 600,0	261 700,0	624300,0	96,3	395000,0	229300,0	624 300,0	96,3	395000,0	229300,0
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2.	население	Гкал	463 800,0	270 800,0	193 000, 0	451 000,0	97,2	284 100,0	166 900,0	451 000,0	97,2	284 100,0	166 900,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	102 200,0	63 900,0	38 300,0	90 500,0	88,6	57 000,0	33 500,0	90 500,0	88,6	57 000,0	33 500,0
6.1.4.	прочие	Гкал	82 300,0	51 900,0	30 400,0	82 800,0	100,6	53 900,0	28 900,0	82 800,0	100,6	53 900,0	28 900,0
I.	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**649 870,8**	**370 855,2**	**279 015,6**	**488 610,8**	75,2	**294 304,4**	**194 306,4**	**540872,46**	83,2	**330386,4**	**210486,1**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**472 970,5**	**273 435,73**	**199 534,77**	**424 063,5**	89,7	**260 372,2**	**163 691,3**	**491 308,84**	103,9	**302 670,06**	**188 638,77**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	436 110,60	255 005,78	181 104,82	424 063,5	97,2	260 372,2	163 691,3	491 308,84	112,7	302 670,06	188 638,77
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	107 724,40	62 989,40	44 735,00	103 571,0	96,1	64 315,0	39 256,00	102 955,40	95,6	64 352,98	38 602,42
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м 3	4 048,39	4 048,39	4 048,39	4 094,42	101,1	4 048,39	4 169,84	4 772,06	117,9	4 703,28	4 886,71

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 562 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб.	36 859,90	18 429,95	18 429,95	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7.9.1.	Объем топлива	тыс.м3(тн)	1 489,40	744,70	744,70	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7.9.2.	Цена топлива	руб.тыс.м3 (тн.)	24 748,15	24 748,15	24 748,15	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**141 226,56**	**78 077,78**	**63 148,78**	**30 165,92**	21,4	**16 751,20**	**13 414,72**	**27 949,52**	19,8	**15 387,23**	**12 562,28**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	135 997,10	75 328,96	60 668,13	28 973,83	21,3	16 011,59	12 962,24	26 829,88	19,7	14 826,79	12 003,10
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	31 754,40	17 590,34	14 164,06	6 100,89	19,2	3 371,49	2 729,40	6 100,89	19,2	3 371,49	2 729,40
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,28	4,28	4,28	4,75	110,9	4,75	4,75	4,40	102,7	4,40	4,40
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	503,99	245,79	258,20	889,35	176,5	436,87	452,48	764,86	151,8	375,72	389,14
8.2.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	174,96	85,33	89,64	184,30	105,3	90,53	93,77	184,30	105,3	90,53	93,77
8.2.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	2,88	2,88	2,88	4,83	167,5	4,83	4,83	4,15	144,1	4,15	4,15
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	4 725,48	2 503,03	2 222,45	302,75	6,4	302,75	0,00	354,78	7,5	184,73	170,05
8.3.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 008,65	534,27	474,38	136,45	13,5	71,05	65,40	136,45	13,5	71,05	65,40
8.3.2.	Тариф	руб./кВт.ч.	4,68	4,68	4,68	4,26	91,0	4,26	4,26	2,60	55,5	2,60	2,60
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**35 673,74**	**19 341,69**	**16 332,05**	**34 381,39**	96,4	**17 180,99**	**17 200,41**	**21 614,10**	60,6	**12 329,05**	**9 285,05**
9.1.	объем воды	тыс.м3	1 005,86	545,36	460,50	890,07	88,5	455,85	434,22	564,59	56,1	327,46	237,13
9.2.	Тариф	руб.м3	35,47	35,47	35,47	38,63	108,9	37,69	39,61	38,28	107,9	37,65	39,16
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**									**1,047**			
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**									**1,00**			
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**									**0,75**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**209 933,72**	**133 044,51**	**76 889,21**	**301 115,80**	143,4	**201 446,1**	**99 669,63**	**237 327,84**	113,0	**164 420,63**	**72 907,21**
17	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**11 870,54**	**5 313,01**	**6 557,53**	**13 041,66**	109,9	**5 998,38**	**7 043,28**	**12 036,39**	101,4	**5 998,38**	**6 038,01**
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	5 915,91	2 755,13	3 160,78	7 069,82	119,5	3 439,28	3 630,55	6 140,71	103,8	3 439,28	2 701,44

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 563 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

17.2	Водоотведение	тыс.руб.	5 954,63	2 557,88	3 396,75	5 971,84	100,3	2 559,10	3 412,73	5 895,68	99,0	2 559,10	3 336,58
17.2.1.	объем стоков	тыс.м3	402,34	172,83	229,51	371,96	92,4	163,94	208,02	371,96	92,4	163,94	208,02
17.2.2.	тариф	руб.м3	14,80	14,80	14,80	16,06	108,5	15,61	16,41	15,85	107,1	15,61	16,04
18	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**49 780,90**	**24 890,45**	**24 890,45**	**62 690,73**	125,9	**28 248,48**	**34 442,25**	**53 621,76**	107,7	**33 810,88**	**19 810,88**
19	**Затраты на ремонт**	**тыс.руб.**	**16 828,40**	**5 421,85**	**11 406,56**	**19 722,60**	117,2	**18 569,94**	**1 152,66**	**17 553,06**	104,3	**17 553,06**	**0,00**
19.1	материалы	**тыс.руб.**	6 411,61	3 693,33	2 718,28	8 605,35	134,2	8 095,35	510,01	6 655,25	103,8	6 655,25	0,00
19.2	заработная плата	**тыс.руб.**	2 043,55	1 173,97	869,58	2 802,47	137,1	2 648,83	153,63	2 768,83	135,5	2 768,83	0,00
19.3	отчисления на соц. нужды	**тыс.руб.**	617,15	354,54	262,61	846,35	137,1	799,95	46,40	836,19	135,5	836,19	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	**тыс.руб.**	7 756,09	200,00	7 556,09	7 468,44	96,3	7 025,81	442,63	7 292,79	94,0	7 292,79	0,00
20	**Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
21	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**88 124,90**	**66 174,19**	**21 950,71**	**134 315,01**	152,4	**93 450,36**	**40 864,65**	**105 780,53**	120,0	**72 890,27**	**32 890,27**
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	33 872,80	16 936,40	16 936,40	65 089,82	192,2	29 960,78	35 129,03	54 929,97	162,2	27 464,99	27 464,99
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2 277,30	119,53	2 157,77	2 196,52	96,5	2 066,34	130,18	2 144,86	94,2	1 072,43	1 072,43
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	4 125,38	2 197,13	1 928,25	3 784,69	91,7	1 927,49	1 857,20	2 826,00	68,5	1 413,00	1 413,00
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	1 800,77	872,47	928,30	1 531,37	85,0	1 440,62	90,76	1 495,36	83,0	747,68	747,68
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	46 048,66	46 048,66	0,00	61 712,60	134,0	58 055,13	3 657,47	44 384,34	96,4	42 192,17	2 192,17
22	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**43 328,97**	**31 245,02**	**12 083,96**	**71 345,80**	164,7	**55 179,01**	**16 166,79**	**48 336,09**	111,6	**34 168,04**	**14 168,04**
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	15 623,90	7 811,95	7 811,95	23 745,62	152,0	10 421,94	13 323,68	19 587,38	125,4	9 793,69	9 793,69
22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	42,22	21,16	21,07	48,72	115,4	23,81	24,91	34,67	82,1	17,34	17,34
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	27 662,85	23 411,91	4 250,94	47 551,46	171,9	44 733,27	2 818,20	28 714,04	103,8	24 357,02	4 357,02
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**161 563,63**	**81 116,29**	**80 781,81**	**342 625,43**	212,1	**162 440,7**	**91 346,69**	**237 095,08**	146,8	**144 347,50**	**92 747,58**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	113 124,30	56 562,15	56 562,15	122 371,58	108,2	61 185,79	61 185,79	120 836,71	106,8	60 418,36	60 418,36
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	2 621,59	1 310,80	1 310,80	2 849,78	108,7	1 424,89	1 424,89	2 511,60	95,8	1 255,80	1 255,80
25	Амортизация	тыс.руб.	468,94	234,47	234,47	468,94	100,0	234,47	234,47	360,86	77,0	180,43	180,43

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 564 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

	(общехозяйственное оборудование)												
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	15 033,83	7 516,92	7 516,92	18 932,60	125,9	8 531,04	10 401,56	16 193,77	107,7	10 210,89	5 982,89
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	10 229,59	5 114,79	5 114,79	19 657,13	192,2	9 048,16	10 608,97	16 588,85	162,2	8 294,43	8 294,43
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	4 718,42	2 359,21	2 359,21	7 171,18	152,0	3 147,42	4 023,75	5 915,39	125,4	2 957,69	2 957,69
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	6 819,06	3 409,53	3 409,53	65 128,33	955,1	64 330,43	797,90	63 915,17	937,3	51 957,59	11 957,59
30	Арендная плата (цехового оборудования)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
31	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
32	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	339,90	169,95	169,95	410,93	120,9	205,47	205,47	410,93	120,9	205,47	205,47
33	Средства на страхование	тыс.руб.	3 593,88	1 796,94	1 796,94	4 240,00	118,0	4 240,00	0,00	3 593,88	100,0	3 593,88	0,00
34	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	4 614,12	2 307,06	2 307,06	4 781,92	103,6	2 390,96	2 390,96	4 781,92	103,6	4 498,00	283,92
34.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
34.2	земельный налог	тыс.руб.	581,24	290,62	290,62	581,24	100,0	290,62	290,62	581,24	100,0	297,66	283,58
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	4 032,20	2 016,10	2 016,10	4 200,00	104,2	2 100,00	2 100,00	4 200,00	104,2	4 200,00	0,00
34.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,68	0,34	0,34	0,68	100,0	0,34	0,34	0,68	100,0	0,34	0,34
35	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**334,48**	**334,48**	**0,00**	**7 774,98**	2 324,5	**7 702,04**	**72,94**	**1 986,00**	593,8	**774,98**	**1 211,02**
36	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**53 978,00**	**48 580,20**	**5 397,80**	**10 920,34**	20,2	**9 072,8**	**1 847,54**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
36.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	53 978,00	48 580,20	5 397,80	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00			0,00	0,0			26 989,00	0,0	13 844,50	13 144,50
38	**НВВ**	**тыс.руб.**	**1 075680,63**	**633596,21**	**442084,42**	**1 054434,32**	98,0	**667264,04**	**387170,29**	**988306,37**	91,9	**625309,98**	**362996,4**
39	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1 659,23**	**1 638,89**	**1 689,28**	**1 688,99**	101,8	**1 689,28**	**1 688,49**	**1 583,06**	95,4	**1 583,06**	**1 583,06**

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 565 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую
АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»
№№ тарифных дел: 20-2/тэ; 20-6/тэ; 20-13/тэ; 20-16/тэ; 20-22/тэ

На основании заявления АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства» (далее – АО «ГУ ЖКХ») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.04.2016 № 93 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыты тарифные дела для АО «ГУ ЖКХ» на 2017 год по 5 муниципальным образованиям.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления АО «ГУ ЖКХ» Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94), о чем организация своевременно уведомлена.

АО «ГУ ЖКХ» (ИНН 5116000922) расположено по адресу: г.Москва, Комсомольский проспект, д.18, стр.3.

Руководитель организации – генеральный директор Карпов Сергей Владимирович.

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

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

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 09.11.2016 № 2365-р АО «ГУ ЖКХ» определено единственным исполнителем осуществляемых Минобороны России в 2017-2018 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 23.11.2016 № 7-ТХ на оказание услуг по поставке тепловой энергии для нужд Минобороны России. Заключен договор безвозмездного пользования объектами недвижимого имущества на срок действия государственного контракта на поставку тепловой энергии.

АО «ГУ ЖКХ» обслуживает 11 котельных, находящихся в 5 муниципальных образованиях Республики Татарстан. *Справочно, при расчете тарифов на 2016 год учитывались затраты на эксплуатацию 13 котельных и сетей с учетом покупки тепловой энергии от источника АО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей».*

Суммарная установленная мощность котельных 49,07 Гкал/час. Суммарная присоединенная нагрузка 17,7 Гкал/час. Средняя загруженность котельных – 36,1%. Протяженность тепловых сетей составляет в двухтрубном исчислении:

в Алькеевском муниципальном районе – 76 м.,

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 566 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

в Менделеевском муниципальном районе - 60 м,

в Высокогорском муниципальном районе – 1306 м.,

в городе Казани – 15229 м - сети отопления, 1307,1 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.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	Выработка тепловой энергии		Собственные нужды котельных		Потери в сетях		Полезный отпуск	
		Утверждено на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2017 год	Утверждено на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2017 год	Утверждено на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2017 год	Утверждено на 2016 год	Принято ГКРТТ на 2017 год
	Всего, в т.ч.:	**69530,78**	**56240,35**	**1813,44**	**1380,14**	**6634,3**	**4930,76**	**61602,13**	**49929,44**
1	Алькеевский	86,58	82,03	1,58	1,42	16,50	14,91	68,51	65,70
2	Высокогорский	2078,67	1940,22	199,19	81,65	703,95	703,95	1154,62	1154,62
3	Менделеевский	177,88	172,85	3,7	3,7	13,20	13,20	160,98	155,95
4	Нурлатский	225,71	216,35	5,07	5,07	0	0	220,63	211,28
5	Город Казань	66961,94	53828,90	1603,90	1288,30	5900,65	4198,70	59457,39	48341,90

Потребителями тепловой энергии в Алькеевском, Высокогорском, Менделеевском, Нурлатском районах являются районные отделы Военного комиссариата Республики Татарстан (100%).

Потребителями тепловой энергии муниципального образования «Город Казань» являются: бюджетные организации – военные городки (48,4%), население (47,7%), прочие потребители (2,4%).

На 2017 год организация заявила снижение полезного отпуска на 11 204,27 Гкал:

в связи с прекращением деятельности отдела Военного комиссариата Республики Татарстан по Аксубаевскому муниципальному району и прекращением оказания услуг теплоснабжения в данном муниципальном районе – снижение на 84,52 Гкал.

АО «ГУ ЖКХ» ранее оказывала услуги теплоснабжения потребителям (в горячей воде) Зеленодольского муниципального района покупной тепловой

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 567 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

энергией, приобретаемой у АО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей». На 2017 год АО «ГУ ЖКХ» установлены тарифы на услуги по передаче тепловой энергии – снижение на 1882,43 Гкал.

Письмом от 30.11.2016 №01-05/2405 АО «ГУ ЖКХ» уведомило о снятии с баланса МО РФ объектов имущественного комплекса военного городка №38 и выводом из эксплуатации котельной по адресу: г. Казань, ул.Односторонняя Ноксинская, 29) – снижение 436,87 Гкал.

Снижение полезного отпуска, в том числе, обусловлено:

- произведен перерасчет потребителям, не оснащенным приборами учета, за потребленную тепловую энергию исходя из фактической температуры наружного воздуха;

- установкой в 2015 году на всех объектах Министерства обороны приборов учета энергоресурсов;

- жилой дом ТСЖ «Суворовский» оснащен сверхчувствительным прибором учета тепловой энергии.

В соответствии с действующим законодательством суммарные значения баланса тепловой энергии по муниципальным образованиям на 2017 год приняты в следующих размерах:

- выработка тепловой энергии – 56 240,35 Гкал со снижением к уровню 2016 года 13 354,1 Гкал,

- собственные нужды котельных – 1380,15 Гкал (2,5%),

- потери тепловой энергии – 4930,76 Гкал (8,8%);

- полезный отпуск принят в размере 49 929,44 Гкал с учетом фактических данных по потребителям за предшествующий период.

Постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 5-41/тэ для АО «ГУ ЖКХ» впервые были установлены тарифы на тепловую энергию на 2015 год.

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 2017 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 в целом по муниципальным районам составила 96 141,33 тыс. руб. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2017 год составили:

№ пп	Наименование муниципального образования РТ	НВВ год	с 01.01.2017 по 30.06.2017 руб./Гкал	с 01.07.2017 по 31.12.2017 руб./Гкал	*Рост к 1 полугодию (%)*
1	Алькеевский	240,51	2333,77	6136,28	*262,9*
2	Высокогорский	7839,37	5234,48	11819,41	*225,8*
3	Менделеевский	335,03	1597,60	3276,37	*205,1*
4	Нурлатский	273,96	1144,50	1522,24	*133,0*
5	Город Казань	87452,46	1450,07	2346,87	*161,8*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 568 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

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 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- мазут с 1 января – 101,1%;
- электрическая энергия с 1 января – 107,0%;
- индекс потребительских цен с 1 января – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей с 1 января – 103,8%.

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 2017 год представлены в таблицах:

Алькеевский муниципальный район – Приложение 1,
Высокогорский муниципальный район – Приложение 2,
Менделеевский муниципальный район - Приложение 3,
Нурлатский муниципальный район - Приложение 4,
Город Казань - Приложение 5.

Справочно:

1. Расходы на топливо в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме **42 563,32 тыс.руб**. в том числе:

- расходы на газ природный приняты в сумме 40 147,57 тыс.руб. Расчетный объем газа принят с учетом уменьшения количества котельных и снижением выработки тепловой энергии. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группами потребления и с учетом факта 1 полугодия 2016 года (без учета НДС):

№ п/п	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	Всего расходы (тыс.руб.)	Объем газа (тыс.м^3)	Среднегодовая цена на газ (руб./тыс.м^3)	Группа потребления (№)
	Всего, в т.ч.:	**40147,57**	**7705,88**	**5209,88**	
1	Алькеевский	70,31	12,98	5417,04	6
2	Менделеевский	140,35	25,70	5460,95	6
3	Нурлатский	153,42	28,20	5440,37	6
4	Город Казань	39783,50	7639,0	5207,95	4

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 569 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

- расходы на мазут топочный (котельная п. Березовка, Высокогорский район) приняты в сумме 2415,75 тыс. руб.

Количество мазута принято в размере 264,7 тонн на уровне 2016 года. Цена мазута принята в размере 9126,37 руб./т (без НДС) с ростом к уровню 2016 года 101,1%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **1129,12 тыс. руб**., в т.ч.:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 510,85 тыс. руб. Объем воды принят – 24,64 тыс.м^3 по расчетам отдела технического аудита: по городу Казани - 21,44 тыс.м^3, по Высокогорскому району – 3,2 тыс.м^3 (с учетом объема на заполнение и подпитку тепловой сети, плановых испытаний, собственные нужды котельного хозяйства и персонала) по тарифам АО «ГУ ЖКХ» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты: соль техническая, сульфоуголь, ионообменная смола) приняты в сумме 438,45 тыс.руб. с учетом сложившегося факта;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 179,82 тыс. руб. Объем стоков принят в объеме 16,92 тыс.м^3 по тарифам на водоотведение АО «ГУ ЖКХ» с учетом индексации;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих в целом по муниципальным образованиям принят в сумме **10752,51 тыс. руб**. со снижением к уровню 2016 года 92,4%;

К расчету принята численность в количестве 78,5 единиц, со снижением на 7,5 единицы к уровню 2016 года с учетом закрытия котельных и переходом на вид деятельности – передача тепловой энергии. Среднемесячная заработная плата принята 12952,88 руб.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме **3247,26 тыс.руб**. (30,2% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме **8193,92 тыс. руб**. со снижением к уровню 2016 года 65,7%.

Количество электроэнергии принято в объеме 1594,44 тыс. кВтч, с учетом сложившегося факта и с учетом уменьшения количества котельных по средневзвешенному тарифу 5,14 руб./ кВтч (без учета НДС).

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.:	**8193,92**	**1594,44**	**5,14**
1	Алькеевский	0,53	0,10	5,13
2	Менделеевский	4,61	0,86	5,34
3	Нурлатский	0,98	0,19	5,13
4	Высокогорский	766,47	145,3	5,28
5	Город Казань	7421,33	1447,98	5,13

6. Расходы на ремонт (материалы и запасные части для текущего ремонта) в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме **3970,70 тыс. руб**. в

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 570 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

соответствии со сложившимся фактом, а также представленными сметами и дефектными ведомостями.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме **3571,62 тыс. руб**. со снижением к уровню 2016 года 92,6%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1721,89 тыс.руб. Численность принята в количестве 6 единиц со снижением на 1 единицу к уровню 2016 года. Среднемесячная заработная плата принята 23915,14 руб.

- отчисления на социальные нужды – 520,01 тыс.руб.(30,2%);

- расходы на охрану труда в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме 133,24 тыс.руб. согласно представленного организацией расчета и с учетом принятой численности персонала;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1196,48 тыс.руб. с ростом к уровню 2016 года 103,2%, в том числе:

Экспертиза промышленной безопасности	156,64
Режимно-наладочные испытания	281,29
Техническое обслуживание газового хозяйства	329,73
Поверка средств измерений	34,15
Техническое обслуживание КИПиА	228,11
Проверка дымоходов и вентканалов	57,82
ГСМ	108,74
Итого:	1196,48

8. Общехозяйственные расходы в целом по муниципальным образованиям приняты в сумме **3729,19 тыс. руб**., с ростом к уровню 2016 года 105,0% в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 2371,94 тыс.руб. с ростом 104,7%;

- отчисления на социальные нужды – 716,32 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- электроэнергия на хозяйственные нужды – 13,71 тыс.руб. – на уровне 2016 года с учетом индексации;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 627,22 тыс.руб. в т.ч.: страхование котельных, услуги банка, канцтовары, услуги связи и расходы вспомогательных подразделений, распределенные на котельные согласно учетной политике организации.

9. Расходы на содержание тепловых сетей АО «Казэнерго» по договору оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя от 23.03.2016 №б/н учтены в размере 819,68 тыс. руб.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2017 год в целом по муниципальным образованиям принята в сумме **77 977,33 тыс. руб**., в том числе:

1	Алькеевский муниципальный район	156,31	тыс.руб.
2	Высокогорский муниципальный район	6109,22	тыс.руб.
3	Менделеевский муниципальный район	253,42	тыс.руб.
4	Нурлатский муниципальный район	246,84	тыс.руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 571 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

5	Город Казань	71211,53	тыс.руб.

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую АО «ГУ ЖКХ», потребителям на 2017 год дифференцировано по муниципальным образованиям Республики Татарстан в размере**:**

руб./Гкал (без учета НДС)

№ пп	Наименование муниципального образования Республики Татарстан	с 1 января 2017	с 1 июля 2017	*Рост к 1 полугодию (%)*
1	Алькеевский муниципальный район	**2 333,77**	**2445,72**	*104,8*
2	Высокогорский муниципальный район	**5 234,48**	**5373,20**	*102,7*
3	Менделеевский муниципальный район	**1 597,60**	**1664,62**	*104,2*
4	Нурлатский муниципальный район	**1 144,50**	**1204,16**	*105,2*
5	Город Казань	**1 450,07**	**1508,15**	*104,0*

Тарифы для населения МО «Город Казань»:
- с 1 января 2017 года – **1711,08** руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1779,62** руб./Гкал (с учетом НДС).

Ведущий консультант отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций Н.А. Казачкина

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 572 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

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 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
1	Плательщик НДС	Да, нет	да	да		да	
2	**Выработано**	**Гкал**	**86,58**	**86,95**	***100,4***	**82,03**	***94,7***
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1,58	9,45	*599,6*	1,42	*90,1*
5	Потери	Гкал	16,50	15,27	*92,5*	14,91	*90,4*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**68,51**	**62,23**	***90,8***	**65,70**	***95,9***
6.1.3.	бюджет	Гкал	68,51	62,23	*90,8*	65,70	*95,9*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**69,59**	**128,87**	***185,2***	**70,31**	***101,0***
7.1	Газ природный	тыс.руб.	69,59	128,87	*185,2*	70,31	*101,0*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	13,70	23,30	*170,1*	12,98	*94,7*
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5079,79	5530,73	*108,9*	5417,04	*106,6*
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	***0,0***	**0,00**	***0,0***
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**55,58**	**0,00**	***0,0***	**58,19**	***104,7***
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**16,79**	**0,00**	***0,0***	**17,57**	***104,7***
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**0,52**	**0,57**	***109,5***	**0,53**	***100,3***
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,10	0,10	*101,4*	0,10	*100,0*
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,11	5,52	*108,0*	5,13	*100,3*
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования:	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**9,60**	**94,98**	***989,3***	**6,68**	***69,6***
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	9,60	94,98	*989,3*	6,68	*69,6*
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2,92**	**16,09**	***552,0***	**3,03**	***103,8***
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,92	16,09	*552,0*	3,03	*103,8*
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	155,00	240,51	*155,2*	156,31	*100,8*
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**155,00**	**240,51**	***155,2***	**156,31**	***100,8***
24	Тариф	руб./Гкал	2262,57	3865,08	*170,8*	2379,21	*105,2*
24.1	**Тариф 1 полугодия**	**руб./Гкал**	2213,08	2333,77	*100,0*	2333,77	*100,0*
24.2	**Тариф 2 полугодия**	**руб./Гкал**	2333,77	6136,28	*262,9*	2445,72	*104,8*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 573 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Приложение 2

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				
			Утвержден о ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
1	Плательщик НДС	Да, нет	да	да		да	
2	Выработано	Гкал	2057,76	2078,67	*101,0*	1940,22	*94,3*
3	Собственные нужды котельных	Гкал	199,19	374,15	*187,8*	81,65	*41,0*
5	**Потери**	**Гкал**	**703,95**	**705,89**	*100,3*	**703,95**	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**1154,62**	**998,63**	*86,5*	**1154,62**	*100,0*
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1154,62	998,63	*86,5*	1154,62	*100,0*
6.1.3.	бюджет	Гкал	1154,62	998,63	*86,5*	1154,62	*100,0*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2389,47**	**2807,39**	*117,5*	**2415,75**	*101,1*
7.4	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	2389,47	2807,39	*117,5*	2415,75	*101,1*
7.4.1	объем	т	264,70	303,44	*114,6*	264,70	*100,0*
7.4.2	цена	руб/т	9027,07	9027,07	*100,0*	9126,37	*101,1*
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**132,71**	**228,94**	*172,5*	**92,09**	*69,4*
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	107,31	112,28	*104,6*	0,11	*0,1*
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,19	3,20	*100,2*	3,20	*100,0*
8.1.2	Тариф	руб./м3	33,59	35,09	*104,5*	34,95	*104,1*
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	21,42	80,87	*377,6*	91,94	*429,2*
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	3,98	35,79	*899,3*	0,04	*1,1*
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,32	2,82	*885,2*	2,82	*885,2*
8.3.2	Тариф	руб./м3	12,48	12,68	*101,6*	30,21	*242,0*
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**1459,57**	**0,00**	*0,0*	**1528,17**	*104,7*
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**440,79**	**0,00**	*0,0*	**461,51**	*104,7*
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**725,68**	**767,45**	*105,8*	**766,47**	*105,6*
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	145,14	145,09	*100,0*	145,30	*100,1*
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,00	5,29	*105,8*	5,28	*105,5*
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**82,16**	**0,00**	*0,0*	**85,28**	*103,8*
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	82,16	0,00	*0,0*	85,28	*103,8*
19.1	материалы	тыс.руб.	82,16	0,00	*0,0*	85,28	*103,8*
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**428,91**	**3521,64**	*821,1*	**399,80**	*93,2*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 574 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	273,31	0,00	*0,0*	286,16	*104,7*
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	82,54	0,00	*0,0*	86,42	*104,7*
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	73,06	0,00	*0,0*	27,23	*37,3*
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	3521,43	*0,0*	0,00	*0,0*
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**326,21**	**494,52**	*151,6*	**360,14**	*110,4*
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	242,04	317,40	*131,1*	253,42	*104,7*
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	73,10	95,85	*131,1*	76,53	*104,7*
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	18,70	*0,0*
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	11,08	81,27	*733,8*	11,50	*103,8*
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5985,50	7819,95	*130,6*	6109,22	*102,1*
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	19,42	*0,0*	0,0	*0,0*
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,0	*0,0*
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**5985,48**	**7839,37**	*131,0*	**6109,22**	*102,1*
24	Тариф	руб./Гкал	5183,95	7850,11	*131,0*	5291,12	*102,1*
24.1	**Тариф 1 полугодия**	**руб./Гкал**	**5150,65**	**5234,48**	***100,0***	**5234,48**	***100,0***
24.2	**Тариф 2 полугодия**	**руб./Гкал**	**5234,48**	**11819,41**	***151,4***	**5373,20**	***102,7***

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 575 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

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				
			Утвержден о ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
1	Плательщик НДС	Да, нет	да	да		да	
2	**Выработано**	**Гкал**	**177,88**	**169,19**	***95,1***	**172,85**	***97,2***
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3,70	9,45	*255,2*	3,70	*100,0*
5	Потери	Гкал	13,20	13,20	*100,0*	13,20	*100,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**160,98**	**146,54**	***91,0***	**155,95**	***96,9***
6.1.3.	бюджет	Гкал	160,98	146,54	*91,0*	155,95	*96,9*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**130,50**	**179,71**	***137,7***	**140,35**	***107,5***
7.1	Газ природный	тыс.руб.	130,50	179,71	*137,7*	140,35	*107,5*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	25,70	32,50	*126,5*	25,70	*100,0*
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5077,76	5529,46	*108,9*	5460,95	*107,5*
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	***0,0***	**0,00**	***0,0***
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**55,58**	**0,00**	***0,0***	**58,19**	***104,7***
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**16,78**	**0,00**	***0,0***	**17,57**	***104,7***
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**20,08**	**17,36**	***86,5***	**4,61**	***23,0***
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3,93	3,15	*80,1*	0,86	*22,0*
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,11	5,52	*108,0*	5,34	*104,5*
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	3,33	*0,0*
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	3,33	*0,0*
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**23,45**	**105,51**	***450,0***	**26,34**	***112,3***
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	23,45	105,51	*450,0*	26,34	*112,3*
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2,92**	**32,45**	***1 109,9***	**3,04**	***103,8***
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,92	32,45	*1 109,9*	3,04	*103,8*
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	249,31	335,03	*134,4*	253,42	*101,6*
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**249,31**	**335,03**	***134,4***	**253,42**	***101,6***
24	Тариф	руб./Гкал	1548,77	2286,26	*147,6*	1624,99	*104,9*
24.1	**Тариф 1 полугодия**	**руб./Гкал**	**1517,47**	**1597,60**	***100,0***	**1597,60**	***100,0***
24.2	**Тариф 2 полугодия**	**руб./Гкал**	**1597,60**	**3276,37**	***205,1***	**1664,62**	***104,2***

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 576 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

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				
			Утвержден о ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
1	Плательщик НДС	Да, нет	да	да		да	
2	**Выработано**	**Гкал**	**225,71**	**220,33**	***97,6***	**216,35**	***95,9***
3	Собственные нужды котельных	Гкал	5,07	9,06	*178,5*	5,07	*100,0*
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**220,63**	**211,28**	***95,8***	**211,28**	***95,8***
6.1.3.	бюджет	Гкал	220,63	211,28	*95,8*	211,28	*95,8*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**154,90**	**156,05**	***100,7***	**153,42**	***99,0***
7.1	Газ природный	тыс.руб.	154,90	156,05	*100,7*	153,42	*99,0*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	30,50	28,20	*92,5*	28,20	*92,5*
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5078,83	5533,65	*109,0*	5440,37	*107,1*
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**55,58**	**0,00**	***0,0***	**58,19**	***104,7***
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**16,78**	**0,00**	***0,0***	**17,57**	***104,7***
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**1,74**	**1,06**	***61,0***	**0,98**	***56,6***
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,34	0,19	*56,5*	0,19	*56,5*
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,11	5,52	*108,0*	5,13	*100,3*
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**3,93**	**0,00**	***0,0***	**4,08**	***103,8***
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3,93	0,00	*0,0*	4,08	*103,8*
19.1	материалы	тыс.руб.	3,93	0,00	*0,0*	4,08	*103,8*
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**9,21**	**83,38**	***905,3***	**9,56**	***103,8***
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	9,21	83,38	*905,3*	9,56	*103,8*
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2,92**	**33,47**	***1 145,3***	**3,03**	***103,8***
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,92	33,47	*1 145,3*	3,03	*103,8*
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	245,07	273,96	*111,8*	246,84	*100,7*
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**245,07**	**273,96**	***111,8***	**246,84**	***100,7***
24	Тариф	руб./Гкал	1110,76	1296,66	*116,7*	1168,34	*105,2*
24.1	**Тариф 1 полугодия**	**руб./Гкал**	**1088,21**	**1144,50**	***100,0***	**1144,50**	***100,0***
24.2	**Тариф 2 полугодия**	**руб./Гкал**	**1144,50**	**1522,24**	***133,0***	**1204,16**	***105,2***

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 577 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

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 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
1	Плательщик НДС	Да, нет	да	да		да	
2	**Выработано**	**Гкал**	**66961,94**	**58937,60**	***88,0***	**53828,90**	***80,4***
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1603,90	2855,58	*178,0*	1288,30	*80,3*
5	Потери	Гкал	5900,65	7642,84	*129,5*	4198,70	*71,2*
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**59457,39**	**48439,18**	***81,5***	**48341,90**	***81,3***
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	450,93	711,30	*157,7*	711,30	*157,7*
6.1.2.	население	Гкал	29294,84	23039,22	*78,6*	23039,22	*78,6*
6.1.3.	бюджет	Гкал	28437,44	23516,17	*82,7*	23418,88	*82,4*
6.1.4.	прочие	Гкал	1274,19	1172,50	*92,0*	1172,50	*92,0*
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**48966,06**	**47808,72**	***97,6***	**39783,50**	***81,2***
7.1	Газ природный	тыс.руб.	48657,53	47479,47	*97,6*	39783,50	*81,8*
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9 560,78	8 586,63	*89,81*	7 639,00	*79,90*
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5089,28	5529,46	*108,6*	5207,95	*102,3*
7.3	Уголь	тыс.руб.	308,52	329,25	*106,7*	0,00	*0,0*
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1277,74**	**742,96**	***58,1***	**1037,03**	***81,2***
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1003,14	562,37	*56,1*	510,74	*50,9*
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	43,90	23,50	*53,5*	21,44	*48,8*
8.1.2	Тариф	руб./м3	22,85	23,93	*104,7*	23,82	*104,2*
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	48,66	0,00	*0,0*	346,51	*712,1*
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	225,94	180,58	*79,9*	179,78	*79,6*
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	17,70	14,10	*79,7*	14,10	*79,7*
8.3.2	Тариф	руб./м3	12,76	12,81	*100,3*	12,75	*99,9*
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**9840,18**	**0,00**	***0,0***	**9049,77**	***92,0***
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**2971,73**	**0,00**	***0,0***	**2733,03**	***92,0***
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**11727,30**	**10720,65**	***91,4***	**7421,33**	***63,3***
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2371,14	2005,36	*84,6*	1447,98	*61,1*
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,95	5,35	*108,1*	5,13	*103,6*
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**2065,54**	**0,00**	***0,0***	**3878,01**	***187,7***
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2065,54	0,00	*0,0*	3878,01	*187,7*

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 578 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*	Год	*Отклонение к 2016 году (среднего-довые), %*
19.1	материалы	тыс.руб.	2065,54	0,00	*0,0*	3878,01	*187,7*
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3382,51**	**20231,63**	***598,1***	**3129,24**	***92,5***
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1616,16	0,00	*0,0*	1435,73	*88,8*
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	488,08	0,00	*0,0*	433,59	*88,8*
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	166,61	0,00	*0,0*	106,01	*63,6*
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1111,66	20231,63	*1 819,9*	1153,90	*103,8*
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3213,71**	**7948,50**	***247,3***	**3359,95**	***104,6***
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2023,42	0,00	*0,0*	2118,52	*104,7*
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	611,07	0,00	*0,0*	639,79	*104,7*
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	12,81	1449,73	*11 317,2*	13,71	*107,0*
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	566,41	6498,77	*1 147,4*	587,93	*103,8*
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	83444,76	87452,46	*104,8*	70391,85	*84,4*
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	836,83	0,00	*0,0*	819,68	*98,0*
19.1	**Расходы по содержанию тепловых сетей АО «Казэнерго"**	**тыс.руб.**	**836,83**	**889,55**	***106,3***	**819,68**	***97,9***
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
21	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*
23	НВВ	тыс.руб.	84281,58	87452,46	*103,8*	71211,53	*84,5*
24	Тариф	руб./Гкал	1417,51	1805,41	*127,4*	1473,08	*103,9*
24.1	**Тариф 1 полугодия**	**руб./Гкал**	**1394,12**	**1450,07**	***100,0***	**1450,07**	***100,0***
24.2	**Тариф 2 полугодия**	**руб./Гкал**	**1450,07**	**2346,87**	***161,8***	**1508,15**	***104,0***

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 579 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:21

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным ООО «Тепло-ЭнергоСервис».

тарифное дело №20-29тэ

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 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016 № 111 «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 № 20-29/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 2017 год решено применять **метод экономически обоснованных расходов** (затрат) (приказ Госкомитета от 05.05.2016 №112 «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 05.05.2016 №3-20/1004).

ООО «Тепло-ЭнергоСервис», расположено по адресу г. Альметьевск, Агропоселок нп.

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.**

ИНН 1644032236 / КПП164401001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии. Тепловая энергия вырабатывается на 82 котельных, укоторые эксплуатируются по договорам аренды:

№ п/п	Арендодатель, концедент, лизингодатель	№ договора
1	2	3
1	НГДУ "Азнакаевскнефть"	0030/40/911
2	Управление по арендным отношениям	0020/39-126
3	Управление по арендным отношениям	000605/02/213
4	НГДУ "Джалильнефть"	0070/23/160
5	Управление по арендным отношениям	0070023/1426
6	НГДУ "Елховнефть"	0080/11/114
7	НГДУ "Лениногорскнефть"	0010/8/14
8	Управление по арендным отношениям	120/03/599

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 580 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

№ п/п	Арендодатель, концедент, лизингодатель	№ договора
9	Управление по арендным отношениям	120/03/803
10	Управление по арендным отношениям	000605/02/41
11	Управление по арендным отношениям	0100/15/514
12	НГДУ "Ямашнефть"	1167
13	НГДУ "Ямашнефть"	1259
14	Управление по арендным отношениям	000605/02/72
15	Управление "Татнефтегазпереработка"	0140/24/16
16	Управление "Татнефтеснаб"	0350/16/4543/13
17	ООО "Татнефть-Актив"	65 АК-16
18	ООО "Татнефть-Актив"	55 АК-16
19	ООО "Татнефть-Актив"	66 АК-16
20	ООО "ТатАвтоматизация"	АВТ-Д-16-29
21	ООО "Татинтек"	ИНТ-Д-16-1
22	ООО "ТаграС-РемСервис"	227
23	ООО "ТМС-ТрубопроводСервис"	8/200
24	ООО "ТаграС-ТрансСервис"	407-ТР
25	ООО "Елховлес"	106
26	ООО "ТаграС-ЭнергоСервис"	919

В качестве топлива используется природный газ, попутный нефтяной газ, сухой отбензиненный газ.

Тепловая энергия передается по сетям:

- отопления – 120187,5 м в двухтрубном исчислении,
- ГВС – 11 184,5 м в двухтрубном исчислении, диаметром 25 - 273мм, 1980 - 2011 годов прокладки,
- паропровода – 17928,0 м,
- конденсатопровода – 17780,0 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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 581 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

Наименование показателей	Факт 2015г.	Принято ГКРТТ на 2016г.	Предложение ООО «Тепло-ЭнергоСервис» на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение 2016г.-2015г (%)
Выработка	1042329,90	529683,87	439407,20	438858,20	82,9
Собственные нужды котельных	48 942,10	10440,47	10989,50	10440,50	100,0
Потери, в том числе:	**72033,30**	**69415,40**	**64186,00**	**64186,00**	92,5
Полезный отпуск, в т. ч.	**921354,50**	**449828,00**	**364231,70**	**364231,70**	81,0
горячая вода	140113,30	137365,53	138568,62	138568,62	100,9
собственное потребление	397,80	280,72	397,80	397,80	141,7
прочие потребители	139715,50	137084,81	138170,82	138170,82	100,8
отборный пар	781241,20	312462,47	225663,08	225663,08	72,2
прочие потребители	781241,20	312462,47	225663,08	225663,08	72,2
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	58804,16	71273,50	26670,26	26670,26	37,4
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	198992,80	241188,97	198992,83	198992,83	82,5
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	26207,80	0,00	0,00	0,00	
свыше 13,0 кгс/кв.см	497236,44	0,00	0,00	0,00	

В 2016 году организация заявила о снижении полезного отпуска на 19% по некоторым потребителям (письмо НГДУ «Лениногорскнефть» ПАО «Татнефть» исх.№1556-ПТН(010) от 25.08.2016, письмо ООО «НКТ-Сервис» исх.№248-нкт от 26.04.2016).

В соответствии с законодательством при расчете тарифа на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 438 858,20 Гкал;
- собственные нужды котельных – 10 440,47 Гкал (2,38%) – по заключению технического аудита;
- потери тепловой энергии – 64 186,0 Гкал (14,6%) – по заключению технического аудита,
- полезный отпуск – 364 231,70 Гкал (83,0%) по предложению организации (со снижением 81,0% в связи с прекращением подачи пара потребителю от котельной №4 НГДУ «Лениногорскнефть»), в том числе реализуется:
- собственное потребление – 397,80 Гкал (0,11%),
- прочие потребители – 363 833,90 Гкал (99,89%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение» по данным организации, предприятием получена прибыль в сумме 15 320,32 тыс. руб.

Доходы от реализации тепловой энергии потребителям в 2015 году составили 1 338 216,86 тыс. руб. - меньше утверждённых на 166 710,99 тыс. руб. или на 11,1%. Уменьшение доходов произошло из-за уменьшения полезного отпуска по сравнению с планируемым на 114 845,57 Гкал или на 11,1%.

Расходы на реализацию составили 1 323 467,96 тыс. руб., что меньше утверждённых на 181 484,57 тыс. руб. или на 12,1%.

Уменьшение расходов произошло по статьям:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 582 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

- топливо на технологические цели – на 124119,64 тыс. руб.;
- сырьё и материалы – на 4 285,86 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда производственных рабочих – на 8253,54 тыс. руб. за счёт снижения численности на 168 человек по сравнению с планом;
- электроэнергия на технологические цели – на 38635,99 тыс. руб.;
- затраты на ремонт – на 20 669,70 тыс. руб.

Перерасход возник по следующим статьям:
- вспомогательные материалы (химреагенты) – на 8380,07 тыс. руб.,
- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала – на 6085,99 тыс. руб.,
- прочие общепроизводственные расходы – на 13323,50 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда управленческого персонала – на 2771,95 тыс. руб.,
- прочие общехозяйственные расходы – на 13055,14 тыс. руб.;

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **894 334,87 тыс. руб**. Предложенный организацией **проект тарифа** на тепловую энергию на 2017 год составил:

Наименование показателей	1 полугодие 2017 г.	Отклонение к утвержденному 2 полугодию 2016, %	2 полугодие 2017 г.	Отклонение к 1 полугодию 2017г., %
Тариф	**1546,60**	**100,0**	**3659,71**	236,6
Горячая вода	1531,15	104,6	**3646,76**	238,2
Отборный пар				
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	1349,70	85,4	**2936,44**	217,6
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	1586,69	100,2	**3751,62**	236,4

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-ЭнергоСервис», 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 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

Природный газ с 1 июля	103,9%
Электрическая энергия	107,0%
Индекс потребительских цен	104,7%
Индекс цен промышленных производителей	103,8%

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 583 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Тепло-ЭнергоСервис» с разбивкой по периодам на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме **253 125,20** тыс. руб., в том числе:

- расходы на природный газ приняты в сумме **216861,95** тыс. руб.

Объем природного газа принят в количестве 43786,90 тыс.м^3 по заключению технического аудита. Средневзвешенная цена газа для 4,5,6 групп потребления принята расчётная по 2 полугодию 2016 года и в 2017 году составит 4952,67 руб./тыс. м^3 (без НДС) с учётом индексации.

- расходы на попутный нефтяной газ приняты в сумме **36 419,37** тыс. руб. Объем принят по заключению технического аудита – 9363,80 тыс. м^3. Цена 3825,22 руб./тыс.м^3 на основании отчёта по топливу за 9 месяцев 2016 года с учётом индексации.

2**. Расходы на сырье и материалы приняты** в сумме **26589,59 тыс. руб**., со снижением 79,7%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме **17359,68** тыс. руб. исходя из средневзвешенной стоимости 1м^3 воды в разрезе поставщиков – 32,94 руб./м3, с учётом индексации со второго полугодия. Основной поставщик воды – ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления». Объем воды принят в количестве 527,08 тыс.м^3 по заключению технического аудита;

- расходы на вспомогательные материалы приняты в сумме **9005,53** тыс. руб. по удельному расходу реагентов на объём воды и средней стоимости, показанной в производственной программе;

- расходы на водоотведение приняты в сумме **224,38** тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации – 13,03 тыс.м^3. Средневзвешенная цена от разных поставщиков услуг по водоотведению составила 17,22 руб./м3 с учётом индексации.

3. **Расходы на оплату труда производственных рабочих** приняты в сумме **100 156,00** тыс. руб. со снижением 90,5% к уровню 2016 года.

Численность производственного персонала принята с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2016 года – 343 шт.ед., среднемесячная заработная плата – 24 333,33 руб.

4. **Отчисления на социальные нужды** приняты в размере 30,2% от ФОТ и составили **30 247,11** тыс. руб.

5. **Расходы на электрическую энергию** на технологические цели приняты в сумме **46 988,95 тыс. руб**. на уровне 2016 года.

Объем электрической энергии принят в количестве 12547,12 тыс. кВтч по удельному расходу электрической энергии, принятому на 2016 год. Цена – 3,75 руб./кВтч. принята на основании отчёта за 9 месяцев 2016 года с учётом индексации.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 432,48 тыс. руб. по фактическим показателям 1 полугодия 2016 года.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 584 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

Справочно: экономия по статье «затраты на ремонт» за 2015 год составила 20 669,79 тыс. руб.

7. Арендная плата принята в сумме **78260,63 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 (включены экономически обоснованные расходы – амортизация, налоги на имущество, землю).

8. **Общепроизводственные расходы** приняты в сумме **58 266,99 тыс. руб.**, с ростом 117,8% к уровню 2016 года, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 19881,64 тыс. руб.

Численность цехового персонала принята по предложению предприятия в количестве 49 шт.ед. Среднемесячная заработная плата составляет 33812,31 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составляют 6004,25 тыс. руб.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 131,58 тыс. руб. на уровне 2016 года;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 32 249,52 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Услуги автотранспорта, в том числе:	**3 436,42**
Ремонт прочего электрооборудования	286,00
Оказание услуг по эксплуатации и сервисному обслуживанию электрооборудования	270,00
Тарировка предохранительных клапанов	440,00
Калибровка, госповерка КИПиА	1 373,82
Наладка теплоэнергетического оборудования	8989,00
Диагностика технического состояния теплоэнегетического оборудования	4316,00
Замеры сопротивлений контуров заземлений	889,00
Сервисное обслуживание и госповерка узлов учета газа	4083,00
Надзор дымовых труб	3 153,00
Техобслуживание газового хозяйства	956,91
Техобслуживание и ремонт ПОС	1 278,50
Подготовка кадров (охр.труда	51,54
Коммунальные услуги	70,73
Уборка помещений	21,61
Канц.товары	22,94
Услуги связи	39,11
Услуги охраны	34,25
IT услуги	936,66
питьевая вода	79,01
Спецодежда	1 522,02

9. **Общехозяйственные расходы** приняты в сумме **14 835,92** тыс. руб., - на уровне 2016 года, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 8564,73 тыс. руб.

Численность 16 чел., среднемесячная заработная плата 44607,95 руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ и составляют 2586,55 тыс. руб.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 585 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

- средства на страхование опасных объектов приняты в сумме 848,58 тыс. руб. на основании договора обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта №054 от 29.03.2016 с АО «СК «Чулпан»;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ, принята в сумме 194,88 тыс. руб. с учётом изменения полезного отпуска тепловой энергии;

- 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 **340,94 тыс. руб**. на уровне 2016 года – расходы на услуги банка.

Годовая величина **необходимой валовой выручки** для расчета тарифов на 2017 год составляет **609 270,81 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-Энергосервис» потребителям на 2017 год:

с 1 января 2017 года:

горячая вода – **1463,42 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016,

отборный пар, в том числе:

- от 1,2 до 2,5 кгс/см2 – **1580,73 руб./Гкал** на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016,

- от 2,5 до 7,0 кгс/см2 – **1583,87 руб./Гкал** на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016,

с 1 июля 2016 года:

горячая вода – **1524,82 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 104,2% к тарифу 1 полугодия 2016 года,

отборный пар, в том числе:

- от 1,2 до 2,5 кгс/см2 – **2042,93 руб./Гкал** с ростом 129,2% к уровню тарифа 1 полугодия 2016 года,

- от 2,5 до 7,0 кгс/см2 – **2056,30 руб./Гкал** с ростом 129,8% к уровню тарифа 1 полугодия 2016 года.

Ведущий советник Н.Д. Каминская

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 586 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ООО «Тепло-ЭнергоСервис» на 2017 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**		**да**	**да**		**да**	да				**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	529683,87	291910,96	237772,91	439407,20	250392,65	189014,56	83,0	438858,20	82,9	250080,20	188778,01
3	Собственные нужды котельных	Гкал	10440,47	5 742,26	4 698,21	10989,50	6 254,37	4735,13	105,3	10440,50	100,0	5941,92	4498,58
5	**Потери**	**Гкал**	**69415,40**	**38178,47**	**31236,93**	**64186,00**	**36554,70**	**27631,30**	92,5	**64186,00**	92,5	**36554,70**	**27631,30**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**449828,00**	**247990,23**	**201837,77**	**364231,70**	**207583,57**	**156648,13**	81,0	**364231,70**	81,0	**207583,57**	**156648,13**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	137365,53	75739,23	61626,30	138568,62	78344,02	60224,60	100,9	138568,62	100,9	78344,02	60224,60
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	280,72	168,53	112,19	397,80	238,82	158,98	141,7	397,80	141,7	238,82	158,98
6.1.4.	прочие	Гкал	137084,81	75570,70	61514,11	138170,82	78105,20	60065,62	100,8	138170,82	100,8	78105,20	60065,62
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	312462,47	172251,00	140211,47	225663,08	129239,55	96423,53	72,2	225663,08	72,2	129239,55	96423,53
6.2.3.	прочие	Гкал	312462,47	172251,00	140211,47	225663,08	129239,55	96423,53	72,2	225663,08	72,2	129239,55	96423,53
6.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	71273,50	39290,90	31982,60	26670,26	16754,88	9915,38	37,4	26670,26	37,4	16754,88	9915,38
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	241188,97	132960,10	108228,87	198992,83	112484,68	86508,15	82,5	198992,83	82,5	112484,68	86508,15
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**295220,35**	**156028,94**	**139191,41**	**258383,65**	**144261,62**	**114122,03**	87,5	**253152,20**	85,8	**141896,90**	**111255,30**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	269486,90	142123,48	127363,42	221470,23	123856,64	97613,59	82,2	216732,83	80,4	121483,11	95249,72
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	60864,96	32399,54	28465,42	43786,92	25055,57	18731,35	71,9	43786,90	71,9	24 955,11	18 831,79
7.1.2	*Цена газа*	(руб./тыс. м3)	4427,62	4386,59	4474,32	5057,91	4943,28	5211,24	114,2	4949,72	111,8	4 868,07	5 057,92
7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб.	25733,45	13905,46	11827,99	36913,42	20404,98	16508,44	143,4	36419,37	141,5	20 413,79	16 005,58
7.9.1.	Объем топлива	тыс.м3(тн)	9450,38	5153,10	4297,28	9363,79	5293,12	4070,67	99,1	9363,80	99,1	5 336,63	4 027,17
7.9.2.	Цена топлива	руб.тыс.м 3 (тн.)	2723,01	2,70	2,75	3942,14	3,86	4,06	144,8	3889,38	142,8	3 825,22	3 974,40
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**33383,63**	**17734,96**	**15648,67**	**31982,28**	**13057,52**	**18924,77**	95,8	**26589,59**	79,6	**14984,50**	**11605,09**
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	21490,02	11745,31	9744,71	17370,73	9833,95	7536,78	80,8	17359,68	80,8	9 726,34	7 633,35
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	680,04	379,08	300,96	527,08	301,63	225,45	77,5	527,08	77,5	300,39	226,68
8.1.2	Тариф	руб./м3	31,60	30,98	32,38	32,96	32,60	33,43	104,3	32,94	104,2	32,38	33,67
8.2	Вспомогательные	тыс.руб.	11619,02	5809,51	5809,51	14384,65	3098,42	11286,23	123,8	9005,53	77,5	5 132,45	3 873,08

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 587 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
	материалы (химреагенты)												
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	274,60	180,14	94,45	226,90	125,15	101,75	82,6	224,38	81,7	125,71	98,66
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	16,70	11,12	5,58	13,03	7,36	5,66	78,0	13,03	78,0	7,43	5,60
8.3.2	Тариф	руб./м3	16,44	16,20	16,93	17,42	16,99	17,96	105,9	17,22	104,7	16,93	17,61
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**110668,00**	**60867,40**	**49800,60**	**175128,22**	**83873,67**	**91254,55**	158,2	**100156,00**	90,5	**50 078,00**	**50 078,00**
	Численность		379			379				343	91		
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**33421,74**	**18381,95**	**15039,78**	**52888,72**	**25329,85**	**27558,87**	158,2	**30247,11**	90,5	**15123,56**	**15123,56**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**46945,64**	**25867,05**	**21078,59**	**49927,71**	**28336,48**	**21591,24**	106,4	**46988,95**	100,1	**26 780,02**	**20 208,92**
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	15207,14	8379,13	6828,00	13047,71	7405,23	5642,48	85,8	12547,12	82,5	7 150,87	5 396,24
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	3,09	3,09	3,09	3,83	3,83	3,83	124,0	3,75	121,3	3,75	3,75
			0,0293			0,030				0,0293			
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30599,02**	**16535,38**	**14063,64**	0,0	**432,48**	0,0	**216,24**	**216,24**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	30599,02	16535,38	14063,64	0,0	432,48	0,0	216,24	216,24
19.1	материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	7628,65	3214,30	4414,35	0,0	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	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	0,00	0,0		
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	22970,37	13321,08	9649,29	0,0	432,48	0,0	216,24	216,24
13	**Аренда (лизинг) основных производственных фондов**	**тыс.руб.**	**79890,98**	**39945,49**	**39945,49**	**88725,78**	**44362,89**	**44362,89**	111,1	**78260,63**	98,0	**34 403,16**	**43 857,46**
14	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	**Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 588 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
	работы)												
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**49464,38**	**26779,17**	**22685,21**	**142795,10**	**68211,50**	**74583,61**	288,7	**58266,99**	117,8	**28554,56**	**29712,42**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	20539,28	10269,64	10269,64	32601,89	15613,93	16987,96	158,7	19881,64	96,8	9 940,82	9 940,82
	Численность		53			53				49	92,5		
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	6202,86	3101,43	3101,43	9845,77	4715,41	5130,36	158,7	6004,25	96,8	3002,13	3002,13
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	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	0,00	0,0		
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	131,58	131,58	0,00	2759,75	1462,98	1296,76	2 097,4	131,58	100,0	65,79	65,79
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	22590,66	13276,52	9314,14	97587,70	46419,18	51168,52	432,0	32249,52	142,8	15 545,83	16 703,69
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**14719,45**	**5947,26**	**8772,19**	**55048,13**	**26621,00**	**28427,13**	374,0	**14835,92**	100,8	**7259,61**	**7576,31**
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	8691,52	4345,76	4345,76	14207,40	6804,31	7403,09	163,5	8564,73	98,5	4 282,36	4 282,36
	Численность		17,00			18,00				16,00	94,1		
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2624,84	1312,42	1312,42	4290,63	2054,90	2235,73	163,5	2586,55	98,5	1293,27	1293,27
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	521,23	0,00	521,23	2975,00	1487,50	1487,50	570,8	848,58	162,8	0,00	848,58
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	240,68	240,68	0,00	700,15	350,07	350,07	290,9	194,88	81,0	97,44	97,44
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	48,40	48,40	0,00	320,38	160,19	160,19	661,9	48,40	100,0	24,20	24,20
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2592,78	0,00	2592,78	32554,57	15764,02	16790,55	1 255,6	2592,78	100,0	1 562,33	1 030,45
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**663714,18**	**351552,23**	**312161,95**	**885478,63**	**450589,90**	**434888,73**	133,4	**608929,87**	91,7	**319296,56**	**289633,31**
19	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**340,94**	**340,94**	**0,00**	**384,00**	**198,00**	**186,00**	112,6	**340,94**	100,0		**340,94**
20	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8472,24**	**3988,12**	**4484,12**	0,0	**0,00**	0,0		
20.1	капитальные вложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 589 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
	(инвестиции)												
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00			0,00	-133 727,62	133 727,62	0,0	0,00	0,0		
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**664 055,12**	**351 893,17**	**312 161,95**	**894 334,87**	**321 048,40**	**573 286,47**	134,68	**609 270,81**	91,75	**319 296,56**	**289 974,25**
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	196 250,41	106 065,30	90 185,11	339 581,13	119 956,54	219 624,59	173,0	206481,61	105,2	114 650,14	91 831,47
23.2	Отборный пар*												
23.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см*	тыс.руб.	107 732,00	57 176,00	50 556,00	51 730,01	22 614,06	29 115,95	48,0	46741,37	43,4	26 484,94	20 256,43
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	360 072,69	188 651,87	171 420,82	503 023,72	178 477,79	324 545,93	139,7	356047,83	98,9	178 161,48	177 886,35
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.							0,0	0,00	0,0		
23.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.							0,0	0,00	0,0		
23.3	Острый и редуцированный пар*	тыс.руб.							0,0	0,00	0,0		
24	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1476,24**	**1418,98**	**1546,60**	**2455,40**	**1546,60**	**3659,71**	166,3	**1672,76**	113,3	**1538,16**	**1851,12**
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1428,67	1400,40	1463,42	2450,64	1531,15	3646,76	171,5	1490,10	104,3	1463,42	1524,82
24.2	Отборный пар												
24.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	руб./Гкал	1511,53	1455,20	1580,73	1939,61	1349,70	2936,44	128,3	1752,57	115,9	1580,73	2042,93
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1492,91	1418,86	1583,87	2527,85	1586,69	3751,62	169,3	1789,25	119,9	1583,87	2056,30

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 590 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:22

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Производственно-строительная компания XXI век»**
для потребителей Лаишевского муниципального района

тарифное дело **№ 20-40/тэ**

На основании заявления ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016г. № 111** «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 ООО «ПСК XXI век» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 05.05.2016г. № 112** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

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

Руководитель организации – директор Зарипов Эдуард Наилевич**.**

Организация работает **по общей системе налогообложения.**

ИНН/КПП: 1655094562/165501001

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

ООО «ПСК XXI век» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя Молодежного спортивно-туристического центра «Волга», финансируемого из бюджета Республики Татарстан.

Источником тепловой энергии является 1 котельная с двумя котлами (Термотехник ТТ-100), расположенная в Лаишевском районе, н.п. Боровое Матюшино, которая эксплуатируется по договору аренды от 01 ноября 2015 года № 000605/02/206 (арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина).

Установленная мощность котельной 1,72 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 0,53 Гкал/час.

Загруженность котельной составляет 30,8%.

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

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 591 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

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.

При расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 2778,41 Гкал, с учетом представленных дополнительных материалов, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельных 35,6 Гкал (1,3%) – приняты по факту;
- потери 97,2 Гкал (3,5%) – приняты по факту;
- полезный отпуск 2645,61 Гкал (95,2%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 320,2 Гкал (12,1%);
- бюджетным потребителям 2325,41 Гкал (87,9%) – принят, с учетом показаний приборов учета по факту 11 месяцев 2016 года.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2015г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2016г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение (%)
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	**1934,88**	**3449,75**	**3449,75**	**2778,41**	*80,5*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	35,6	77,56	77,56	35,6	*45,9*
3	**Потери (Гкал)**	**97,2**	**243,99**	**243,99**	**97,2**	*39,8*
4	**Полезный отпуск (Гкал), в том числе:**	**1802,08**	**3128,2**	**3128,2**	**2645,61**	*84,6*
4.1	собственное потребление	403,52	320,2	320,2	320,2	*100,0*
4.2	бюджетные потребители	1398,56	2808,0	2808,0	2325,41	*82,8*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 1508,0 Гкал;

2 полугодие – 1137,61 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2015г. в соответствии с отчетной калькуляцией, представленной в отдел мониторинга, организацией отражен убыток в размере 2625,2 тыс. руб.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии в 2015 году увеличился по отношению к плану на 440,6 Гкал или на 32,4%.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «Электроэнергия на технологические нужды» на 74,2 тыс. руб.;

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 592 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

Превышение затрат к плану сложилось по статьям:

- «Топливо на технологические цели» на 84,4 тыс. руб.;
- «Сырье и материалы» (хим.реагенты) на 116,05 тыс. руб.;
- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 505,6 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 166,25 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» на 1782,4 тыс. руб.;
- «Общепроизводственные (цеховые) расходы» на 721,1 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 581,77 тыс. руб.

Инвестиционная программа на 2017 год организацией не заявлена.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **6269,99 тыс. руб**. Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – **1541,85** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;
- с 1 июля – **2557,40** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом **165,9%** к I полугодию 2017 года.

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

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017 год
Природный газ с 1 июля	103,9%
Электрическая энергия с 1 января	107,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,7%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	103,8%

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.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 593 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

Значения по статьям затрат ООО «ПСК XXI век» на 2017 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **1637,79 тыс. руб**.

Объем газа принят в размере 314,25 тыс.м^3. – с учетом фактического удельного расхода натурального топлива в 2015 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 2016 года, с учетом индексации с 1 июля 2017 года и составила 5211,81 руб./тыс.м^3 (без НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме **57,21 тыс. руб.,** в том числе:

- хим.реагенты (соль) – 57,21 тыс. руб. - приняты на уровне 2016 года, с учетом индексации;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **920,92 тыс. руб**. К расчету принят персонал в количестве 4-х шт.ед., среднемесячная заработная плата 19185,83 руб. ФОТ принят с учетом индексации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме **278,12 тыс. руб**.

На 2016 год отчисления по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний учтены в размере 0,9%. На 2017 год организацией заявлены отчисления в размере 0,2%.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **124,08 тыс. руб**.

Количество электроэнергии принято в размере 24,87 тыс. кВт.ч., с учетом фактического удельного расхода электрической энергии за 2015 год. Тариф одноставочный (СН2), дифференцированный по 2-м зонам суток, по данным мониторинга цен ОАО «Татэнергосбыт» за 2016 год, с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2016 года (по данным отчетной калькуляции) с учетом индексации (без НДС).

6. Арендная плата основных производственных фондов (котельной) принята в сумме 490,0 тыс. руб. (согласно договора от 01 сентября 2015 года № 000605/02/206 (арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина). Арендная плата принята с учетом загруженности котельной в 2017 году.

В приложенном договоре аренды не представлен расчет арендной платы в соответствии с требованиями п.45 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **381,96 тыс. руб**., в том числе:

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 594 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

- фонд оплаты труда цехового персонала 82,01 тыс. руб. – принят на уровне 2016 года, с учетом индексации. К расчету принят персонал в кол-ве 0,4 шт.ед., среднемесячная заработная плата 17085,42 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 24,77 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на цеховые нужды – 52,44 тыс. руб. принята с учетом факта 2015 года, согласно представленных ведомостей потребления электрической энергии за 2015 год (по ведомостям 44,48 кВт.ч. – технологические нужды котельной и 10,51 кВт.ч. – цеховые нужды).

- расходы на охрану труда 15,0 тыс. руб.;

-прочие общепроизводственные расходы составили 207,73 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
ОАО «МПНУ Энерготехмонтаж»	141,06
ООО «Газпром трансгаз Казань»	14,53
ООИ «Арманд» проверка дымоходов и вентиляции	14,03
ООО «Спецстройсервис» РНИ 2-х водогрейных котлов	38,11
ИТОГО	**207,73**

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **268,28 тыс. руб**., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 159,5 тыс. руб. – в доле, приходящейся на тепловую энергию;

- отчисления на социальные нужды 48,17 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование взрывоопасного объекта учтены в сумме 20,0 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы – 6,54 тыс. руб., принята с учетом факта 2015 года;

- прочие общехозяйственные расходы – 40,61 тыс. руб. – приняты по предложению организации, с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Мед.осмотр операторов	12,46
Обучение специалистов по эксплуатации тепловых энергоустановок	8,68
Услуги по обслуживанию опасного объекта ООО «ПАСФ «ЦЕНТРСПАС»	19,47
ИТОГО	**40,61**

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме **4158,36** тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую потребителям ООО «ПСК XXI век»:

- с 1 января 2017 года – **1541,85 руб./Гкал** (без НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2016 года;

- с 1 июля 2017 года – **1611,49 руб./Гкал** (без НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2017 года.

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 595 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

Рекомендации: в договоре аренды указать расчет арендной платы в соответствии с требованиями законодательства.

Зам.начальника отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций Э.Э. Кубашева

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 596 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ООО «ПСК XXI век»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**		**да**	**да**		**да**	да				**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	3449,75	1872,00	1577,75	3449,75	1872,00	1577,75	100,0	2778,41	80,5	1583,69	1194,72
3	Собственные нужды котельных	Гкал	77,56	41,50	36,06	77,56	41,50	36,06	100,0	35,60	45,9	20,29	15,31
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5	**Потери**	**Гкал**	**243,99**	**126,91**	**117,08**	**243,99**	**126,91**	**117,08**	100,0	**97,20**	39,8	**55,40**	**41,80**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**3128,20**	**1703,59**	**1424,61**	**3128,20**	**1703,59**	**1424,61**	100,0	**2645,61**	84,6	**1508,00**	**1137,61**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	3128,20	1703,59	1424,61	3128,20	1703,59	1424,61	100,0	2645,61	84,6	1508,00	1137,61
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	320,20	174,94	145,26	320,20	174,94	145,26	100,0	320,20	100,0	182,51	137,69
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.3.	бюджет	Гкал	2808,00	1528,65	1279,35	2808,00	1528,65	1279,35	100,0	2325,41	82,8	1325,48	999,93
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2153,02**	**1088,48**	**1064,54**	**2211,57**	**1088,48**	**1123,09**	102,7	**1637,79**	76,1	**918,14**	**719,65**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2153,02	1088,48	1064,54	2211,57	1088,48	1123,09	102,7	1637,79	76,1	918,14	719,65
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	423,85	216,38	207,47	423,85	216,38	207,47	100,0	314,25	74,1	179,12	135,13
7.1.2	*Цена газа*	(руб./тыс. м3)	5079,68	5030,43	5131,04	5217,81	5030,43	5413,25	102,7	5211,81	102,6	5 125,85	5 325,76
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**55,12**	**26,40**	**28,72**	**121,16**	**58,03**	**63,13**	219,8	**57,21**	103,8	**34,33**	**22,89**
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	55,12	26,40	28,72	121,16	58,03	63,13	219,8	57,21	103,8	34,33	22,89
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 597 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25
ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**879,58**	**439,79**	**439,79**	**933,25**	**446,96**	**486,29**	106,1	**920,92**	104,7	**460,46**	**460,46**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**271,79**	**135,90**	**135,90**	**281,84**	**134,98**	**146,86**	103,7	**278,12**	102,3	**139,06**	**139,06**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**263,18**	**157,91**	**105,27**	**135,52**	**81,32**	**54,20**	51,5	**124,08**	47,1	**70,72**	**53,35**
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	94,67	56,80	37,87	44,48	26,69	17,79	47,0	24,87	26,3	14,17	10,69
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,78	2,78	2,78	3,05	3,05	3,05	109,6	4,99	179,5	4,99	4,99
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**82,08**	**40,00**	**42,08**	0,0	**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	0,0	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	82,08	40,00	42,08	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
19.1	материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	82,08	40,00	42,08	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	**Аренда (лизинг) основных производственных фондов**	**тыс.руб.**	**490,00**	**333,37**	**156,63**	**2072,84**	**1036,42**	**1036,42**	423,0	**490,00**	100,0	**348,59**	**141,41**
14	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	**0,00**	0,0	0,00	0,00
15	**Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	**0,00**	0,0	0,00	0,00
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**330,72**	**169,41**	**161,30**	**859,15**	**428,56**	**430,59**	259,8	**381,96**	115,5	**214,12**	**167,84**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	78,33	37,51	40,82	309,11	148,04	161,07	394,6	82,01	104,7	41,01	41,01
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	24,20	11,59	12,61	93,35	44,71	48,64	385,7	24,77	102,3	12,38	12,38
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	57,68	34,61	23,06	0,0	52,44	0,0	29,89	22,55
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	18,93	11,36	7,57	0,0	10,51	0,0	5,99	4,52
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	3,05	3,05	3,05	0,0	4,99	0,0	4,99	4,99
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	18,27	9,13	9,13	41,64	20,29	21,35	227,9	15,00	82,1	7,50	7,50
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	209,91	111,18	98,73	357,38	180,91	176,47	170,3	207,73	99,0	123,34	84,40
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**267,29**	**162,89**	**104,39**	**543,63**	**282,99**	**260,64**	203,4	**268,28**	100,4	**139,68**	**128,60**
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	159,50	79,75	79,75	215,98	103,44	112,54	135,4	159,50	100,0	79,75	79,75
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	49,29	24,64	24,64	65,23	31,24	33,99	132,3	48,17	97,7	24,08	24,08
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	95,25	57,13	38,12	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	0,00	0,00	0,00	31,26	18,75	12,51	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 598 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

		.											
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	3,05	3,05	3,05	0,0	4,99	0,0	4,99	4,99
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	128,00	64,00	64,00	0,0	20,00	0,0	10,00	10,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	58,50	58,50	0,00	39,17	27,18	11,99	67,0	40,61	69,4	25,85	14,77
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**4710,69**	**2514,15**	**2196,54**	**7241,05**	**3597,74**	**3643,30**	153,7	**4158,36**	88,3	**2325,10**	**1833,25**
19	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
20	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**4710,69**	**2514,15**	**2196,54**	**6269,99**	**2626,68**	**3643,30**	133,1	**4158,36**	88,3	**2325,10**	**1833,25**
24	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1505,88**	**1475,80**	**1541,85**	**2004,34**	**1541,85**	**2557,40**	133,1	**1571,79**	104,4	**1541,85**	**1611,49**
													104,5

Документ создан в электронной форме. № 39-ПР-2 от 14.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 599 из 600. Страница создана: 20.12.2016 16:25

Лист согласования к документу № 39-ПР-2 от 14.12.2016
Инициатор согласования: Сиразетдинова А.М. Старший специалист отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений
Согласование инициировано: 20.12.2016 16:27

Лист согласования Тип согласования: **смешанное**

N°	ФИО	Срок согласования	Результат согласования	Замечания
Тип согласования: **последовательное**				
1	Шарафутдинова О.А.		Согласовано 20.12.2016 - 17:47	-
Тип согласования: **параллельное**				
2	Гайфуллин Р.Э.		Согласовано 21.12.2016 - 15:45	-
3	Мартынова Е.В.		Согласовано 21.12.2016 - 14:49	-
4	Хабибуллина Л.В.		Согласовано 20.12.2016 - 17:48	-
5	Шакирзянова И.Х.		Согласовано 21.12.2016 - 09:03	-
Тип согласования: **параллельное**				
6	Симкачев Д.А.		Подписано собственноручно 21.12.2016 - 16:31 (Гаврилова Н.А.)	-
7	Борисова Л.П.		Подписано собственноручно 21.12.2016 - 16:31 (Гаврилова Н.А.)	-
8	Штром А.Л.		Подписано собственноручно 21.12.2016 - 16:31 (Гаврилова Н.А.)	-
Тип согласования: **последовательное**				
9	Зарипов М.Р.		Подписано собственноручно 21.12.2016 - 17:50 (Гаврилова Н.А.)	-