Дата: 18.11.2015г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Родник» Агрызского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: **26/243**

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 «Родник» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 22.11.2016 № 331 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам», о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды от 04.11.2016 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев до 03.08.2017.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Родник» являются население, бюджетные и прочие организации Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся водозабор, шесть артезианских скважин, резервуар чистой воды емкостью 50 куб.метров, шесть насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 24 км.

Тариф на питьевую воду на 2016-2018 годы установлены для организации постановлением Госкомитета от 05.11.2015 № 10-27/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	**с 01.07.2016 по 31.12.2016**	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,93	20,65	103,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,89	17,50	103,6%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,65	22,48	108,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,50	19,05	108,9%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017 %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,48	22,97	102,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,05	19,46	102,2%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 (факт)	2017 год (утверждено для ОАО «Красноборские коммунальные сети»)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016 (утв), (%)
Поднято воды	68,151	72,082	64,867	72,082	68,177	72,487	100,6%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	68,151	72,082	64,867	72,082	68,177	72,487	100,6%
Потери воды	2,177	3,12	2,01	3,12	2,177	2,177	69,7%
	3,19%	4,33%	3,10%	4,33%	3,2%	3%	-
Расход воды на технологические нужды	-	-	-	-	-	-	-
Объем реализации воды	65,974	68,958	64,867	68,958	66,00	70,310	101,9%

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 (факт)	2017 год (утверждено для ОАО «Красноборские коммунальные сети»)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016 (утв), (%)
Расход воды на собственные нужды предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	65,974	68,958	64,867	68,958	66,00	70,310	101,9%
По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	21,621	25,625	19,177	25,625	21,138	21,138	82,49
По группе потребителей «Население»	39,079	36,356	37,335	36,356	42,830	42,830	117,8%
	59,23%	52,7%	57,5%	52,7%	64,9%	60,9%	-
По группе потребителей «Прочие»	5,274	6,977	6,342	6,977	2,032	6,342	91%

Ранее услугу оказывала организация ОАО «Красноборские коммунальные сети». Объем реализации питьевой воды по группам потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней» и «Население» приняты по предложению организации, по группе потребителей «Прочие» объем принят на основании фактических данных за 2015 год.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

	2017 год
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год (утверждено)	2017 год
Утверждено ГКРТТ	1185,77	1260,24
прогноз организации		1862,55
принято ГКРТТ		1487,03

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

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.
1862,55	28,22

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **879,59** тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3846,54 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 12,07 тыс.руб. на уровне предложения организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 458,83 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 458,83 тыс. руб., принята в количестве 74,24 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании представленного фактического потребления, тариф – на основании фактических данных, с учетом индекса дефлятора . Отклонение от прогноза организации составляет 49,54 тыс.руб.

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

НН - 6,18 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 398,80 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 306,30 тыс.руб., что ниже предложения организации на 195,30 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –92,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,50 чел., согласно штатному расписанию.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел.	Годовой фонд оплаты труда

		(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	2	10,21	245,04
Транспортирование воды			
Контролер	0,50	10,21	61,26
Итого	**2,50**	**10,21**	**306,30**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9,89 тыс.руб., по предложению организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,89	9,89	100%
Итого	**9,89**	**9,89**	**100%**

* *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 41,00 тыс.руб., по предложению организации согласно локальному сметному расчету.

– расходы на текущий ремонт – 41,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция водопроводных сетей н.п. Красный Бор	41,00	41,00	100,0%
Итого	**41,00**	**41,00**	**100%**

III. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 859,50 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 214,84 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (добавлено 0,5 единицы уборщицы, согласно штатного расписания), электроэнергия принята на основании представленных данных, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией, аренда зданий принята на основании договора от 04.09.2016 №4.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	687,26	517,84	75,3%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	207,55	156,39	75,3%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	28,78	8,08	28,08%
4	Услуги банка	36,00	36,00	100%
5	Услуги ЕРЦ	-	17,12	-
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	43,80	43,80	100%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,00	20,00	100%
8	Услуги договорные (отправка отчетности, замена ЭКЗЛ)	16,45	16,45	100%
9	Страхование имущества (страхование МТЗ – Наско)	1,80	1,71	95%
10	Аренда зданий	27,70	25,44	91,8%
Итого		**1074,34**	**842,82**	**78,5%**

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	17,34	208,06
Уборщица	0,5	9,75	58,50
Итого	**2,5**	**17,26**	**517,84**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 58% - 488,84 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату

Затраты на арендную плату приняты в сумме **35,15** тыс.руб., на основании договора от 04.09.2016 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» объекты водоснабжения находятся в аренде на срок с 04.09.2016 по 03.08.2017.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 57,68 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 57,68 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 58%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 33,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 1487,03 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 «Родник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,65	21,39	103,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Родник» и исполнительным комитетом Агрызского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Уполномоченный по тарифному делу Р.Р.Идрисова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год утверждено ГКРТТ (ОАО "Красноборские коммунальные сети")		2017 год	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
							2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**				нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**34,48**	**34,48**	**68,96**	**66,00**	**35,16**	**35,16**	**70,31**	**106,5%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3								
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3								
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	**34,48**	**34,48**	**68,96**	**66,00**	35,16	35,16	70,31	**106,5%**
2.3.1	Население	тыс. м3	**18,18**	**18,18**	**36,36**	42,83	21,42	21,42	42,83	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	**12,81**	**12,81**	**25,63**	21,14	10,57	10,57	21,14	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	**3,49**	**3,49**	**6,98**	2,03	3,17	3,17	6,34	**312,1%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**106,5%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**603,39**	**656,85**	**1260,24**	**1 862,55**	**725,95**	**752,08**	**1 478,03**	**79,4%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**551,22**	**602,10**	**1153,32**	**1 542,77**	**595,77**	**616,65**	**1 212,42**	**78,6%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	**437,49**	**481,21**	**918,70**	1 047,59	398,87	421,83	820,70	**78,3%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	**209,40**	**226,15**	**435,55**	508,37	221,66	237,17	458,83	**90,3%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**156,83**	**165,92**	**322,75**	380,25	119,71	125,33	245,04	**64,4%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**47,36**	**50,11**	**97,47**	114,83	36,25	37,75	74,00	**64,4%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**0,10**	**0,10**	**0,20**					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				27,67	13,18	13,18	26,36	**95,3%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	**14,52**	**29,06**	**43,58**					
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального	тыс. руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год утверждено ГКРТТ (ОАО "Красноборские коммунальные сети")		2017 год	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2017 год	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
							С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	ремонта									
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.	**9,28**	**9,87**	**19,15**	16,47	8,08	8,39	16,47	**100,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	**113,73**	**120,89**	**234,62**	495,18	196,90	194,82	391,72	**79,1%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**				**99,02**				
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**52,17**	**54,75**	**106,92**	**220,77**	**130,18**	**135,43**	**265,61**	**120,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	**14,26**	**14,46**	**28,72**	55,71	**66,11**	68,93	135,04	**242,4%**
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.					29,93	31,33	61,26	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.					9,06	9,44	18,50	
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**11,17**	**11,17**	**22,33**					
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				9,22	4,31	4,48	8,79	**95,4%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				41,00	20,12	20,88	41,00	**100,0%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				41,00	20,12	20,88	41,00	**100,0%**
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними	тыс. руб.								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год утверждено ГКРТТ (ОАО "Красноборские коммунальные сети")		2017 год	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2017 год	2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
							С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	организациями									
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3								
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	**3,09**	**3,29**	**6,38**	5,49	2,69	2,80	5,49	**100,0%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	**37,91**	**40,30**	**78,21**	165,06	64,07	66,50	130,57	**79,1%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**603,39**	**656,85**	**1260,24**	**1 862,55**	**725,95**	**752,08**	**1 478,03**	**79,4%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	**451,75**	**495,66**	**947,42**	1 202,31	**464,98**	490,75	955,74	**79,5%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	**209,40**	**226,15**	**435,55**	508,37	221,66	237,17	458,83	**90,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**156,83**	**165,92**	**322,75**	456,30	149,63	156,67	306,30	**67,1%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**47,36**	**50,11**	**97,47**	137,80	45,31	47,19	92,50	**67,1%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**11,27**	**11,27**	**22,53**					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				36,89	17,49	17,66	35,15	**95,3%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**14,52**	**29,06**	**43,58**	41,00	20,12	20,88	41,00	**100,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				41,00	20,12	20,88	41,00	**100,0%**
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.	**12,37**	**13,15**	**25,53**	21,96	10,78	11,18	21,96	**100,0%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	**151,64**	**161,19**	**312,82**	660,24	260,97	261,33	522,29	**79,1%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**								
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год утверждено ГКРТТ (ОАО "Красноборские коммунальные сети")		2017 год	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
							2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.								
11	Товарная продукция	тыс. руб.	603,39	656,85	1260,24	1 862,55	725,95	752,08	1 478,03	79,4%
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	17,50	19,05	18,28	28,22	20,65	21,39	21,02	74,5%
			20,65	22,48			100,0%	103,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
			2017 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	
1	**Производственные расходы**	**1 124,42**	**879,59**	**78,23**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	12,07	12,07	**100,00**
1.1.1	Реагенты			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	12,07	12,07	**100,00**
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	508,37	458,83	**90,26**
1.2.1	Электроэнергия	508,37	458,83	**90,26**
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:	594,10	398,80	**67,13**
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	456,30	306,30	**67,13**
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	137,80	92,50	**67,13**
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.5	Общехозяйственные расходы	9,89	9,89	**100,00**
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			
2	**Ремонтные расходы**	**41,00**	**41,00**	**100,00**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	41,00	41,00	**100,00**
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала			
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			
3	**Административные расходы**	**623,11**	**488,83**	**78,45**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	25,40	25,40	**100,00**
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,40	25,40	**100,00**
3.1.2	Юридические услуги			
3.1.3	Аудиторские услуги			
3.1.4	Консультационные услуги			

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
			2017 год	% роста к предыдущему году
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			
3.1.6	Информационные услуги			
3.1.7	Управленческие услуги			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	518,99	391,05	**75,35**
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	398,61	300,34	**75,35**
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	120,38	90,70	**75,35**
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	16,07		
3.4	Служебные командировки			
3.5	Обучение персонала			
3.6	Страхование производственных объектов			
3.7	Прочие административные расходы	62,65	72,38	**115,53**
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**	**36,89**	**35,15**	**95,28**
6.1	Аренда имущества	22,56		
6.2	Концессионная плата			
6.3	Лизинговые платежи			
6.4	Аренда земельных участков			
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**37,12**	**33,46**	**90,13**
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	37,12	33,46	**90,13**
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			

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
			2017 год	% роста к предыдущему году
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль			
8.5	Величина нормативной прибыли			
9	**Убыток**			
10	**Итого НВВ**	**1 862,55**	**1 478,03**	**79,36**

Дата: 18.11.2015г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Родник» Агрызского муниципального района на 2017 год

№ тарифного дела: **26/244**

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 «Родник» об установлении тарифов на водоотведение на 2017 год приказом Госкомитета от 22.11.2016 № 331 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам», о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора аренды от 04.11.2016 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» имущество находится в аренде сроком на 11 месяцев до 03.08.2017.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Родник» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Сточные воды поступают от потребителей по безнапорным канализационным сетям протяженностью 12 км.

Тариф на водоотведение на 2016-2018 годы установлены для организации постановлением Госкомитета от 05.11.2015 № 10-27/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2015, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	**с 01.07.2016 по 31.12.2016**	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,59	20,37	103,98%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,60	17,26	103,98%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	**с 01.07.2017 по 31.12.2017**	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			

потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,37	21,84	107,24%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,26	18,51	107,24%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,84	22,59	103,45%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,51	19,14	103,45%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2013 год (факт)	2014г. (факт.)	2015 год (факт.)	2017 год (утверждено для ОАО «Красноборские коммунальные сети»)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016 (утв), (%)
Принято сточных вод, всего	46,303	45,766	39,546	58,27	58,57	58,57	100%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	46,303	45,766	39,546	58,27	58,27	58,27	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	21,238	24,969	18,739	20,60	21,138	21,138	170,4%
По группе потребителей «Население»	23,339	19,526	19,679	35,10	35,10	35,10	100%
	50,41%	42,65%	49,8%	60,24%	60,24%	60,24%	-
По группе потребителей «Прочие»	1,726	1,270	1,128	2,57	2,032	2,032	79%

Ранее услугу оказывала организация ОАО «Красноборские коммунальные сети». Объем принятых сточных вод приняты 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

	2016 год (утверждено)	2017 год
Утверждено ГКРТТ	986,33	1041,95
прогноз организации		1 359,81
принято ГКРТТ		1 203,57

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

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа, руб./куб.м.**
1 359,81	23,34

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **т**ыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **12,07** тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 12,07 тыс.руб. на уровне предложения организации.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 398,80 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 306,30 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 2,73 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –92,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,50 чел., согласно штатному расписанию.

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	2	10,21	245,04
Контролер	0,50	10,21	61,26
Итого	**2,50**	**10,21**	**398,80**

3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 162,52 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 49,49 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала учтена в соответствии со штатным расписанием, с учетом индекса-дефлятора, арендная плата учтена в прочих прямых расходах, договорные услуги учтены в общеэксплутационных расходах.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (тракторист)	152,10	122,52	80,5%
Отчисления на социальное страхование	45,93	37,00	80,5%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,00	3,00	100%
Прочие цеховые расходы:	10,98	-	-
Арендная плата	9,18	-	-
Договорные услуги	1,80	-	-
Итого	**212,01**	**162,52**	**76,6%**

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

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 11,18 тыс.руб., в том числе:

- расходы на аренду трактора приняты на основании договора от 04.09.2016 № 4.

Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Аренда трактора	-	11,18	-
Итого	**-**	**11,18**	**-**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 202,96 тыс.руб., по предложению организации согласно локальному сметному расчету.

– расходы на текущий ремонт – 202,96 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция канализационных сетей ч/з П.Лог н.п. Красный Бор	202,96	202,96	100,0%
Итого	**202,96**	**202,96**	**100%**

III. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 859,50 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 214,84 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (добавлено 0,5 единицы уборщицы, согласно штатного расписания), электроэнергия принята на основании представленных данных, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией, аренда зданий принята на основании договора от 04.09.2016 №4.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	687,26	517,84	75,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	207,55	156,39	75,3%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	28,78	8,08	28,08%
4	Услуги банка	36,00	36,00	100%
5	Услуги ЕРЦ	-	17,12	-
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	43,80	43,80	100%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,00	20,00	100%
8	Услуги договорные (отправка отчетности, замена ЭКЗЛ)	16,45	16,45	100%
9	Страхование имущества (страхование МТЗ – Наско)	1,80	1,71	95%
10	Аренда зданий	27,70	25,44	91,8%
Итого		**1074,34**	**842,82**	**78,5%**

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	17,34	208,06
Уборщица	0,5	9,75	58,50
Итого	**2,5**	**17,26**	**517,84**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42% - 353,98 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату

Затраты на арендную плату приняты в сумме **53,78** тыс.руб., на основании договора от 04.09.2016 № 4 между ОАО «Красноборские коммунальные сети» и ООО «Родник» объекты водоотведения находятся в аренде на срок с 04.09.2016 по 03.08.2017.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 57,68 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 57,68 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 42%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 24,23 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2016 год составит 1203,57 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 «Родник» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,37	20,94	102,80%

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «Родник» и исполнительным комитетом Агрызского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Уполномоченный по тарифному делу Р.Р.Идрисова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год утверждено ГКРТТ (ОАО "Красноборские коммунальные сети)		2017 год	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
							2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**				**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**29,14**	**29,14**	**58,27**	**58,27**	**29,14**	**29,14**	**58,27**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3								
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3								
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	**29,14**	**29,14**	**58,27**	58,27	29,14	29,14	58,27	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	**17,55**	**17,55**	**35,10**	35,10	17,55	17,55	35,10	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	**10,30**	**10,30**	**20,60**	21,14	10,57	10,57	21,14	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	**1,29**	**1,29**	**2,57**	2,03	1,02	1,02	2,03	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,01**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**502,78**	**539,17**	**1041,95**	**1 359,81**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**88,5%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**502,78**	**539,17**	**1041,95**	**1 359,81**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**88,5%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	**328,84**	**354,27**	**683,11**	881,67	407,90	417,46	825,36	**93,6%**
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.	**112,92**	**119,47**	**232,38**	304,20	149,63	156,67	306,30	**100,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**34,10**	**36,08**	**70,18**	91,87	45,31	47,19	92,50	**100,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**0,55**	**0,55**	**1,09**					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				58,56	26,89	26,89	53,78	**91,8%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	**101,92**	**113,83**	**215,75**	202,96	102,74	100,22	202,96	**100,0%**
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.	**79,36**	**84,36**	**163,71**	224,08	77,84	80,80	158,64	**70,8%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					5,49	5,69	11,18	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год утверждено ГКРТТ (ОАО "Красноборские коммунальные сети)		2017 год	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
							2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	**173,94**	**184,90**	**358,83**	478,14	185,58	192,63	378,21	**79,1%**
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.**	**502,78**	**539,17**	**1041,95**	**1 359,81**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**88,5%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	**328,84**	**354,27**	**683,11**	881,67	407,90	417,46	825,36	**93,6%**
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.	**112,92**	**119,47**	**232,38**	304,20	149,63	156,67	306,30	**100,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	**34,10**	**36,08**	**70,18**	91,87	45,31	47,19	92,50	**100,7%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	**0,55**	**0,55**	**1,09**					
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				58,56	26,89	26,89	53,78	**91,8%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	**101,92**	**113,83**	**215,75**	202,96	102,74	100,22	202,96	**100,0%**
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.	**79,36**	**84,36**	**163,71**	224,08	77,84	80,80	158,64	**70,8%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					5,49	5,69	11,18	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	**173,94**	**184,90**	**358,83**	478,14	185,58	192,63	378,21	**79,1%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**								
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**								
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**								
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**502,78**	**539,17**	**1041,95**	**1 359,81**	**593,48**	**610,09**	**1 203,57**	**88,5%**
16	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	**руб./м3**	**17,26**	**18,51**	**17,88**	**23,34**	**20,37**	**20,94**	**20,66**	**88,5%**
			20,37	**21,84**			**100,0%**	**102,8%**		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 год

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
		2017 год	2017 год	% роста к предыдущему году
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**нет**	**нет**	
1	**Производственные расходы**	**620,15**	**568,62**	**91,69**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	12,07	12,07	**100,00**
1.1.1	Реагенты			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	12,07	12,07	**100,00**
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:	396,07	398,80	**100,69**
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	304,20	306,30	**100,69**
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	91,87	92,50	**100,69**
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.6	Общехозяйственные расходы	212,01	146,57	**69,13**
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		11,18	
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**	**202,96**	**202,96**	**100,00**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	202,96	202,96	**100,00**
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала			
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			
3	**Административные расходы**	**451,26**	**353,98**	**78,44**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	63,77		
3.1.1	Услуги связи и интернет	18,40	18,40	**100,00**
3.1.2	Юридические услуги			
3.1.3	Аудиторские услуги			
3.1.4	Консультационные услуги			
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			
3.1.6	Информационные услуги			
3.1.7	Управленческие услуги			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	375,82	283,17	**75,35**
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	288,65	217,49	**75,35**
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	87,17	65,68	**75,35**
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	11,67		
3.4	Служебные командировки			
3.5	Обучение персонала			
3.6	Страхование производственных объектов			
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		70,81	

№ п/п	Показатели	План предприятия	Расчет Госкомитета	
		2017 год	2017 год	% роста к предыдущему году
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			
5	**Амортизация**			
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**	58,56	53,78	**91,84**
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**	**26,88**	**24,23**	**90,13**
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	26,88	24,23	**90,13**
7.6	Земельный налог			
7.7	Транспортный налог			
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			
8	**Нормативная прибыль**			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним			
8.2	Расходы на капитальные вложения			
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль			
8.5	Величина нормативной прибыли			
9	**Убыток**			
10	**Итого НВВ**	**1 359,81**	**1 203,57**	**88,51**

Дата: _____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
«ООО «Жилищно-коммунальные услуги»
Зеленодольского муниципального района
на 2017 г.

№ тарифного дела: 26/159

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 «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов 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 № 26/159, о чем организация своевременно уведомлена.

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 27 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

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 тарифана водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании договора аренды от 16.10.2014 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и Исполнительным комитетом Раифского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании на срок с 01.10.2014г. до момента проведения аукциона с последующей пролонгацией.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Бишнинского, Большеключинского, Большеякинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Сточные воды от потребителей поступают через канализационные сети ООО «Жилищно-коммунальные услуги» протяженностью 4,00 км на очистку АО «ЗВКС» г. Зеленодольск.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38//кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016г» 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	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	24,38	24,38	97,8%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг
Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014г. (факт.)	2015 г. (факт.)	2016 год (утверждено ГКРТТ)	2017 г. прогноз предприятия	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	40,45	40,45	40,45	40,45	40,45	100%

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 28 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	16,344	3,205	9,50	9,50	9,50	100%
По группе потребителей «Население»	23,606	15,611	30,45	30,45	30,45	100%
	58,4%	*38,59%*	*75,28%*	*75,28%*	*75,28%*	
По группе потребителей «Прочие»	0,50	21,632	0,50	0,50	0,50	100%

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2017 год принят на уровне утвержденного периода регулирования с учетом предложения организации и фактического объема сточных вод за 9 месяцев 2015года.

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

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	401,44	892,83			
Утверждено ГКРТТ			971,62	986,30	
прогноз организации					1229,70
принято ГКРТТ					1018,81

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 предшествую щего года%**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия%**
1229,70	24,38	0	36,42	149,39%

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 29 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **854,08** тыс. руб.,в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 245,02 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 245,02 тыс. руб., принята в количестве 36,29 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -26,90 тыс. руб. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,73 руб./кВт.ч.

Снижение стоимости покупной электроэнергии составил 97,30% по отношению к утвержденному периоду, обусловлен изменением *величины удельного показателя на технологические нужды согласно Технического заключения к расчету тарифа на водоотведение ООО «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района на 2017г № 74.2017ВО от 12.07.2016г, при формировании тарифа на 2017 год принята фактическая величина удельного показателя на технологические нужды за 2015г в размере 0,90 кВт*ч/куб.метр.*

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 552,68 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 421,25 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -25,51 тыс.руб.,. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

– отчисления на социальные нужды (31,2%) –121,43 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 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	1	9,45	113,38
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	12,83	307,87
Итого	**3**	**11,70**	**421,25**

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 30 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **56,39** тыс.руб., Отклонение от прогноза организации составляет -5,68 тыс.руб. (принято с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования и фактического значения по отчетам факт 2015г и отчета за 9 месяцев 2016года.):

№ п/п	Статьи затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата цехового персонала	47,68	42,98	90,14%
2	Отчисления на социальное страхование	14,39	13,41	93,19%
Итого		**62,07**	**56,39**	**90,84%**

* *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.

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в соответствии с фактическим значением по отчетам факт 2015г и отчета за 9 месяцев 2016года **57,09**тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 57,09 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Текущий ремонт	60,50	57,09	94,36%
Итого	***60,50***	***57,09***	***94,36%***

III. Административные расходы на 2016 год приняты в сумме **2553,59** тыс.руб., что ниже предложения организации на 1041,52 тыс.руб.:

- затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята в количестве 9 чел.

- затраты на договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- транспортные расходы, услуги связи, канц.товары проиндексированы в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год, от утвержденного 2016 года;

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 31 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Утверждено на 2016 год тыс.руб.	Прогноз организации на 2017 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1585,30	2 394,19	1 659,81	69,33%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	478,76	723,05	517,86	71,62%
3	Транспортные расходы	142,63	250,00	148,05	59,22%
4	Услуги ЕРЦ	45,10	45,10	45,10	100,00%
5	Подготовка кадров	1,70	1,70	1,70	100,00%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	38,18	38,18	38,18	100,00%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,86	17,86	17,86	100,00%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	19,04	19,04	19,04	100,00%
9	Аренда земли	74,52	74,52	74,52	100,00%
10	Обслуживание оргтехники	5,45	5,45	5,45	100,00%
Итого		**2408,53**	3 569,09	2 527,57	70,82%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	22,05	264,66
Бухгалтер	2,00	13,85	332,52
Экономист	1,00	16,76	201,10
Заместитель директора	1,00	15,69	188,27
Главный инженер	1,00	15,69	188,27
Главный бухгалтер	1,00	18,42	221,03
Юрист	0,50	13,85	83,13
Инспектор ОК	0,50	11,72	70,31
Контролер	0,50	9,21	55,26
Инженер по ОТ и ТБ	0,50	9,21	55,27
Итого	**9**	15,37	1 659,81

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 3,82% - 97,55 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 36,11 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 25,90 тыс.руб.;

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 32 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

– плата за предельно допустимые выбросы – 0,12 тыс.руб.;
– единый налог при УСН – 10,09 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 3,82%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 11,08 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 1018,81 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»	24,38	25,99	106,60%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Уполномоченный по тарифному делу Э.И. Зиннатуллина

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

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 33 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017 год
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на 2017 год	Расчет Госкомитета на 2017 год			
						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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	40,45	40,45	100,0%	20,23	20,23	40,45	100,0%	20,23	20,23	40,45	100,0%	40,45	20,23	20,23	40,45	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	40,45	40,45	100,0%	20,23	20,23	40,45	100,0%	20,23	20,23	40,45	100,0%	40,45	20,23	20,23	40,45	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	30,45	15,61	51,3%	15,23	15,23	30,45	195,0%	15,23	15,23	30,45	195,0%	30,45	15,23	15,23	30,45	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	9,50	3,21	33,7%	4,75	4,75	9,50	296,4%	4,75	4,75	9,50	296,4%	9,50	4,75	4,75	9,50	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,50	21,63	4326,5 %	0,25	0,25	0,50	2,3%	0,25	0,25	0,50	2,3%	0,50	0,25	0,25	0,50	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	100,0%			0,00	100,0%			0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	956,58	956,60	100,0%	488,37	488,38	976,74	102,1%	488,37	488,38	976,74	102,1%	1 191,88	488,04	520,68	1 008,72	103,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	956,58	956,60	100,0%	488,37	488,38	976,74	102,1%	488,37	488,38	976,74	102,1%	1 191,88	488,04	520,68	1 008,72	103,3%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	820,45	820,45	100,0%	443,23	440,44	883,66	107,7%	443,23	440,44	883,66	107,7%	976,17	439,27	471,91	911,17	103,1%
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.	231,71	202,49	87,4%	120,68	131,18	251,86	124,4%	120,68	131,18	251,86	124,4%	271,92	122,51	122,51	245,02	97,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	374,62	374,62	100,0%	193,99	208,35	402,34	107,4%	193,99	208,35	402,34	107,4%	446,76	194,30	226,94	421,25	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	113,13	113,14	100,0%	58,59	62,92	121,51	107,4%	58,59	62,92	121,51	107,4%	134,92	65,71	65,71	131,43	108,2%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 34 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на 2017 год	Расчет Госкомитета на 2017 год			
						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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	55,00	55,00	100,0%	45,94	12,47	58,41	106,2%	45,94	12,47	58,41	106,2%	60,50	28,55	28,55	57,09	97,7%
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				
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	29,21		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00				
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	45,99	45,99	100,0%	24,03	25,51	49,54	107,7%	24,03	25,51	49,54	107,7%	62,07	28,20	28,20	56,39	113,8%
	ГСМ																	
	Прочие расходы														28,20	28,20	56,39	
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00				
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																	
	Водный налог																	
	Прочие расходы																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	136,13	136,15	100,0%	45,14	47,94	93,08	68,4%	45,14	47,94	93,08	68,4%	215,71	48,77	48,77	97,55	104,8%
	Заработная плата АУП		88,55	88,55				60,56				60,56		143,65	31,70	31,70	63,40	104,7%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		26,75	26,75				18,29				18,29		43,38	9,89	9,89	19,78	108,2%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		2,33	2,33				1,08				1,08		1,69	0,50	0,50	0,99	92,3%
	Прочие расходы		16,79	16,79				13,16				13,16		26,98	6,68	6,68	13,37	101,6%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	15,01	15,01	100,0%	4,78	4,78	9,56	63,7%	4,78	4,78	9,56	63,7%	37,83	5,05	5,05	10,09	105,6%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	15,01	15,01	100,0%	4,78	4,78	9,56	63,7%	4,78	4,78	9,56	63,7%	37,83	5,05	5,05	10,09	105,6%
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	15,01	15,01	100,0%	4,78	4,78	9,56	63,7%	4,78	4,78	9,56	63,7%	37,83	5,05	5,05	10,09	105,6%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.													0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	971,59	971,61	100,0%	493,15	493,16	986,30	101,5%	493,15	493,16	986,30	101,5%	1229,70	493,09	525,72	1 018,81	103,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	55,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	60,50	28,55	28,55	57,09	
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,02	24,02	100,0%	24,38	24,38	24,38	101,5%	24,38	24,38	24,38	101,5%	30,40	24,38	25,99	25,19	103,3%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 год

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 35 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ 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 предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	2017 год	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				да				да		да	
1	Производственные расходы	783,96	783,96	100,00	397,29	427,97	825,25	105,27	397,29	427,97	825,25	100,00	854,08	103,49
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	18,51	18,51	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	18,51	18,51	100,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	231,71	202,49	87,39	120,68	131,18	251,86	124,38	120,68	131,18	251,86	100,00	245,02	97,28
1.2.1	Электроэнергия	231,71	202,49	87,39	120,68	131,18	251,86	124,38	120,68	131,18	251,86	100,00	245,02	97,28
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	29,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	487,75	487,76	100,00	252,58	271,27	523,85	107,40	252,58	271,27	523,85	100,00	552,67	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	374,62	374,62	100,00	193,99	208,35	402,34	107,40	193,99	208,35	402,34	100,00	421,25	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	113,13	113,14	100,01	58,59	62,92	121,51	107,40	58,59	62,92	121,51	100,00	131,43	108,16
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	45,99	45,99	100,00	24,03	25,51	49,54	107,72	24,03	25,51	49,54	100,00	56,39	113,83
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	55,00	55,00	100,00	45,94	12,47	58,41	106,20	45,94	12,47	58,41	100,00	57,09	97,74
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	55,00	55,00	100,00	45,94	12,47	58,41	106,20	45,94	12,47	58,41	100,00	57,09	97,74
3	Административные расходы	115,29	115,30	100,01	44,60	47,40	92,01	79,80	44,60	47,40	92,01	100,00	96,55	104,94

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 36 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

№ 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
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00				0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,29	2,29	100,01	1,15	0,31	1,46	63,67	1,15	0,31	1,46	100,00	1,46	100,00
3.1.4	Консультационные услуги	1,14	1,14	100,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	1,07	1,07	100,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	35,86	35,86	100,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	115,29	115,30	100,01	39,42	39,42	78,85	68,38	39,42	39,42	78,85	100,00	83,19	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	88,54	88,55	100,01	30,28	30,28	60,56	68,39	30,28	30,28	60,56	100,00	63,40	104,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	26,74	26,75	100,01	9,14	9,14	18,29	68,38	9,14	9,14	18,29	100,00	19,78	108,17
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			0,00	5,18	7,98	13,16	0,00	5,18	7,98	13,16	100,00	13,37	101,57
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	17,35	17,35	100,01	5,32	5,32	10,63	61,31	5,32	5,32	10,63	100,00	11,08	104,22
7.2	Единый налог при УСН	15,01	15,01	100,01	4,78	4,78	9,56	63,67	4,78	4,78	9,56	100,00	10,09	105,56
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,29	1,29	100,01		0,00	0,00	0,36		0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
7.7	Транспортный налог	1,04	1,04	100,01	0,54	0,54	1,07	102,67	0,54	0,54	1,07	100,00	0,99	92,30
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	971,59	971,61	100,00	493,15	493,16	986,30	101,51	493,15	493,16	986,30	100,00	1 018,81	103,30

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 37 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:17

Дата: _____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»
Зеленодольского муниципального района
на 2017год.

№ тарифного дела: 26/158

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 «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района 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, 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 № 26/158, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 38 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

На основании договора безвозмездного пользования от 05.11.2014 №6, №7, №8 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и Исполнительными комитетами Большеключинского, Большеякинского. Бишнинского, Большекургузинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании в срок по 30.09.2015г. с последующей пролонгацией.

На основании договора аренды от 16.10.2014 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и Исполнительным комитетом Раифского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании на срок с 01.10.2014г. до момента проведения аукциона с последующей пролонгацией.

На основании договора аренды на пользование водонапорной башни от 01.07.2013 между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и ЗАО «Татагроэксим» имущество находится в пользовании в срок по 31.05.2014г. с последующей пролонгацией.

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

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 39 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Жилищно-коммунальные услуги» являются население, бюджетные и прочие организации Бишнинского, Большеключинского, Большеякинского, Большекоргузинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и транспортировку сточных вод на 2016 год» с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»»	32,83	35,47	108,00

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014г. (факт.)	2015 (факт.)	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год прогноз предприятия	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
Поднято воды	183,83	184,221	211,960	211,960	211,960	100%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	180,83	181,221	208,960	208,960	208,960	100%
Потери воды	14,15	14,045	15,84	15,84	15,84	100%
	7,8%	7,75%	7,6%	7,6%	7,6%	100%
Объем реализации воды	166,68	167,176	193,120	193,120	193,120	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,45	3,00	3,00	3,00	3,00	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	166,23	164,176	190,120	190,120	190,120	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	10,587	5,391	10,699	10,699	10,699	100%
По группе потребителей «Население»	139,177	136,369	174,501	174,501	174,501	100%
	83,7%	83,06%	91,8%	91,8%	91,8%	100%
По группе потребителей «Прочие»	16,466	22,416	4,92	4,92	4,92	100%

Объем отпуска воды на 2017 год принят по предложению организации.

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 40 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	2 120,33	5253,01			
Утверждено ГКРТТ			4744,86	6594,96	
прогноз организации					7929,04
принято ГКРТТ					6860,16

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**
7929,04	35,47	0	46,65	131,52%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **5160,24 тыс.руб.,** в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 344,07 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 344,07 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -5,59 тыс.руб.) рост по данной статье составит

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 41 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

31,3% к утвержденному периоду, обусловлен ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год, анализа фактического значения по отчетам факт 2015г и 9 мес. 2016 года. и увеличением объема ГСМ из-за обслуживания вновь добавившегося отдаленного Большекургузинского сельского поселения.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2545,52 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2545,52 тыс. руб., принята в количестве 378,23 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 245,70 тыс.руб. Объем электроэнергии принят с учетом роста объема водоснабжения. Тариф – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,73 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1827,59 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1392,98 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -426 тыс.руб.) учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

– отчисления на социальные нужды (31,2%) – 434,61 тыс.руб.

**Справочно: с 01.01.2016г филиалом №14 Государственного учреждения- регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации по Республики Татарстан определен 11 класс профессионального риска, что соответствует страховому тарифу на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 1,20 процентов к начисленной оплате труда по всем основаниям (доходу) застрахованных, а в соответствующих случаях к сумме вознаграждения по гражданско-правовому договору.*

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10 чел., с учетом увеличения объема водоснабжения.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Аппаратчик	1,00	9,23	110,74
Электрогазосварщик	1,00	12,83	153,91
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	11,60	556,79
Электрик	1,00	12,83	153,91
Слесарь АВР	3,00	11,60	417,63
Итого	10	11,608	1392,98

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 42 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **313,54** тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 58,91 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	286,06	238,98	83,54%
2	Отчисления на социальное страхование	86,39	74,56	86,30%
Итого		***372,45***	***313,54***	***84,18%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,3	13,19	47,50
Водитель	0,3	13,19	47,50
Водитель а/м	0,3	16,80	60,47
Тракторист ЭО	0,3	15,54	55,94
Тех.служащая	0,3	7,66	27,57
Итого	**1,5**	**13,27**	**238,98**

* ***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.*

4. Прочие производственные расходы приняты в размере сумме 129,540 тыс.руб., затраты приняты по предложению организации на уровне 2016 года

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Анализ воды	129,540	129,540	100%
Итого:		129,540	129,540	100%

Договор №485 от 07.10.2016г. между ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» на лабораторно-инструментальные исследования.

Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 697,03 тыс.руб., с ростом 103,8% к факту отчетного периода в соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год.

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 43 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Мероприятия по ремонту	Утверждено Госкомитетом на 2016г тыс.руб.	Прогноз организациина 2017г тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб.	Отклонение, %
Реконструкция скважины	970,60	1085,99	697,03	71,81%
Итого	970,60	1085,99	697,03	**71,81%**

III. <u>Административные расходы</u> на 2016 год приняты в сумме **2 527,57** тыс.руб., что ниже предложения организации на 1041,52 тыс.руб.:

- затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята в количестве 9 чел.

- затраты на договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- транспортные расходы, услуги связи, канц.товары проиндексированы в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год, от утвержденного 2016 года;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Утверждено на 2016 год тыс.руб.	Прогноз организации на 2017 год тыс.руб.	Расчет Госкомитета на 2017 год тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1585,30	2 394,19	1 659,81	69,33%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	478,76	723,05	517,86	71,62%
3	Транспортные расходы	142,63	250,00	148,05	59,22%
4	Услуги ЕРЦ	45,10	45,10	45,10	100,00%
5	Подготовка кадров	1,70	1,70	1,70	100,00%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	38,18	38,18	38,18	100,00%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,86	17,86	17,86	100,00%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	19,04	19,04	19,04	100,00%
9	Аренда земли	74,52	74,52	74,52	100,00%
10	Обслуживание оргтехники	5,45	5,45	5,45	100,00%
Итого		**2408,53**	3 569,09	2 527,57	70,82%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	22,05	264,66
Бухгалтер	2,00	13,85	332,52
Экономист	1,00	16,76	201,10
Заместитель директора	1,00	15,69	188,27
Главный инженер	1,00	15,69	188,27
Главный бухгалтер	1,00	18,42	221,03
Юрист	0,50	13,85	83,13

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 44 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Инспектор ОК	0,50	11,72	70,31
Контролер	0,50	9,21	55,26
Инженер по ОТ и ТБ	0,50	9,21	55,27
Итого	**9**	15,37	1 659,81

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 31,56% - 797,70 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату приняты в сумме 129,04, в т.ч.:

- аренда водонапорной башни (договор между ЗАО «Татагроэксим» и ООО «ЖКУ») – 129,04 тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 93,94 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 25,90 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 0,12 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 67,92.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 31,56%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 76,13 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 6860,16 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 01.07.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2016	**с 01.07.2017 по 31.12.2016**	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»	35,47	35,58	100,31%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 45 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Уполномоченный по тарифному делу Э.И. Зиннатуллина

Согласовано:

Начальник Управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 46 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год

ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на 2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка		2017 год	% роста к предыдущему году
					Утверждено				Ожидаемое значение									
			Утверждено	Факт	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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет			нет				да		да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	144,52	167,18	96,56	96,56	193,12	115,52	96,56	96,56	193,12	115,52	193,12	100,0%	96,56	96,56	193,12	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	3,00	3,00	1,50	1,50	3,00	100,00	1,50	1,50	3,00	100,00	3,00	100,0%	1,50	1,50	3,00	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	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	141,52	164,18	95,06	95,06	190,12	115,80	95,06	95,06	190,12	115,80	190,12	100,0%	95,06	95,06	190,12	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	125,90	136,37	87,25	87,25	174,50	127,96	87,25	87,25	174,50	127,96	174,50	100,0%	87,25	87,25	174,50	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	10,70	5,39	5,35	5,35	10,70	198,45	5,35	5,35	10,70	198,45	10,70	100,0%	5,35	5,35	10,70	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,92	22,42	2,46	2,46	4,92	21,95	2,46	2,46	4,92	21,95	4,92	100,0%	2,46	2,46	4,92	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	115,52	0,01	0,01	0,02	115,52	0,02	100,0%	0,01	0,01	0,02	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 669,73	5 608,05	3 130,59	3 385,42	6 516,00	116,19	3 130,59	3 385,45	6 516,00	116,19	7 739,92	118,8%	3 391,02	3 401,22	6 792,24	104,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 669,73	5 608,05	3 130,59	3 385,42	6 516,00	116,19	3 130,59	3 385,45	6 516,00	116,19	7 739,92	118,8%	3 391,02	3 401,22	6 792,24	104,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 989,00	4 852,20	2 757,63	2 989,34	5 746,98	118,44	2 757,63	2 989,37	5 746,97	118,44	6 661,38	115,9%	2 988,07	2 998,26	5 986,33	104,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 583,29	1 504,42	1 101,97	1 197,84	2 299,82	152,87	1 101,97	1 197,87	2 299,82	152,87	2 299,82	100,0%	1272,76	1272,76	2545,52	110,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 016,51	1 456,54	641,49	688,96	1 330,45	91,34	641,49	688,96	1 330,45	91,34	1 818,98	136,7%	696,49	696,49	1 392,98	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	306,99	439,88	193,73	208,06	401,79	91,34	193,73	208,06	401,79	91,34	549,33	136,7%	217,30	217,30	434,61	108,2%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	144,72	0,00	64,52	64,52	129,04	0,00	64,52	64,52	129,04	0,00	129,04	100,0%	64,52	64,52	129,04	100,0%

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 47 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на 2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка		2017 год	% роста к предыдущему году
					Утверждено				Ожидаемое значение									
			Утверждено	Факт	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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	444,36	825,81	457,53	513,07	970,60	117,53	457,53	513,07	970,60	117,53	1 085,99	111,9%	343,41	353,61	697,03	71,8%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
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		0,00	0,00	0,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	493,13	625,55	271,18	287,99	559,16	89,39	271,18	287,99	559,16	89,39	722,11	129,1%	328,81	328,81	657,62	117,6%
7.1.11	ГСМ		217,24	349,66			261,97				261,97		349,66	133,5%	172,04	172,04	344,07	131,3%
7.2	Прочие расходы		275,89	275,89			297,19				297,19		372,45	125,3%	156,77	156,77	313,54	105,5%
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	27,21	28,90	56,11	0,00	27,21	28,90	56,11	0,00	56,11	100,0%	64,77	64,77	129,54	230,8%
8.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																	
8.2	Водный налог																	
8.3	Прочие расходы						56,11				56,11			0,0%			129,54	
8.4	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	680,73	755,86	372,96	396,08	769,03	101,74	372,96	396,08	769,03	101,74	1 078,53	140,2%	402,96	402,96	805,91	104,8%
8.5	Заработная плата АУП		442,82	491,70			500,32				500,32		718,26	143,6%	261,92	261,92	523,84	104,7%
8.5.1	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		133,67	148,43			151,10				151,10		216,91	143,6%	81,72	81,72	163,44	108,2%
8.5.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		11,67	12,96			8,89				8,89		7,81	87,8%	4,11	4,11	8,21	92,3%
8.5.3	Прочие расходы		92,56	102,78			108,72				108,72		135,56	124,7%	55,21	55,21	110,43	101,6%
9	Валовая прибыль:	тыс. руб.	75,07	83,35	39,48	39,48	78,97	94,74	39,48	39,48	78,97	94,74	189,13	239,5%	33,96	33,96	67,92	86,0%
10	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00	0,00		
11	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00	0,00		
12	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	75,07	83,35	39,48	39,48	78,97	94,74	39,48	39,48	78,97	94,74	189,13	239,5%	33,96	33,96	67,92	86,0%
12.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
12.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	75,07	83,35	39,48	39,48	78,97	94,74	39,48	39,48	78,97	94,74	189,13	239,5%	33,96	33,96	67,92	86,0%
12.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
12.4	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																
13	Внереализационные расходы	тыс. руб.						0,00				0,00						
13.1	Товарная продукция	тыс. руб.	4 744,79	5 691,40	3 170,07	3 424,90	6 594,97	115,88	3 170,07	3 424,93	6 594,96	115,88	7 929,04	120,2%	3 424,98	3 435,18	6 860,16	104,0%
13.2	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
13.3	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 744,79	5 691,40	3 170,07	3 424,90	6 594,97	115,88	3 170,07	3 424,93	6 594,96	115,88	7 929,04	120,2%	3 424,98	3 435,18	6 860,16	104,0%

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 48 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на 2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год корректировка		2017 год	% роста к предыдущему году
					Утверждено				Ожидаемое значение									
			Утверждено	Факт	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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
13.4	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085,99		0,00	0,00		
14.1	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	1 085,99		0,00	0,00	697,03	
14.3	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					
14.4	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,83	34,04	32,83	35,47	34,15	100,31	32,83	35,47	34,15	100,31	41,06	120,2%	35,47	35,58	35,52	104,0%

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 49 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольский муниципальный район

№ 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	нет	нет				нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	3 399,92	4 026,39	118,43	1 149,91	3 441,31	4 647,34	115,42	0,00	4 591,22	4 647,33	100,00	5 160,27	111,04
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	217,24	349,66	160,95	0,00	261,97	261,97	74,92	0,00	261,97	261,97	100,00	344,07	131,34
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	217,24	349,66	160,95		261,97	261,97	74,92		261,97	261,97	100,00	344,07	131,34
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 583,29	1 504,42	95,02	1 149,91	1 149,91	2 299,82	152,87	0,00	2 299,82	2 299,82	100,00	2 545,52	110,68
1.2.1	Электроэнергия	1 583,29	1 504,42	95,02	1 149,91	1 149,91	2 299,82	152,87		2 299,82	2 299,82	100,00	2 545,52	110,68
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 323,50	1 896,42	143,29	0,00	1 732,24	1 732,24	91,34	0,00	1 732,24	1 732,24	100,00	1 827,59	105,50
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 016,51	1 456,54	143,29		1 330,45	1 330,45	91,34		1 330,45	1 330,45	100,00	1 392,98	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	306,99	439,88	143,29		401,79	401,79	91,34		401,79	401,79	100,00	434,61	108,17
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	275,89	275,89	100,00		297,19	297,19	107,72		297,19	297,19	100,00	313,54	105,50
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00					56,11				56,11		129,54	230,85
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	444,36	671,51	151,12	0,00	970,60	970,60	144,54	0,00	970,60	970,60	100,00	697,03	71,81
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	444,36	671,51	151,12		970,60	970,60	144,54		970,60	970,60	100,00	697,03	71,81
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	813,77	742,91	91,29	0,00	651,42	889,18	119,69	0,00	651,42	889,17	100,00	926,74	104,22
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	17,17	19,06	111,04	0,00	0,00	18,06	94,74	0,00	0,00	18,06	100,00	17,69	97,94

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 50 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

№ 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
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,45	12,72	111,04			12,05	94,74			12,05	100,00	12,05	100,00
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	5,71	6,34	111,04			6,01	94,74			6,01	100,00	5,64	93,80
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	576,49	640,13	111,04	0,00	651,42	651,42	101,76	0,00	651,42	651,42	100,00	687,27	105,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	442,82	491,70	111,04		500,32	500,32	101,75		500,32	500,32	100,00	523,84	104,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	133,67	148,43	111,04		151,10	151,10	101,80		151,10	151,10	100,00	163,44	108,17
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	144,72	0,00	0,00			129,04	0,00			129,04	100,00	129,04	100,00
3.4	Служебные командировки			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
3.5	Обучение персонала						0,00							
3.6	Страхование производственных объектов						0,00							
3.7	Прочие административные расходы	75,39	83,72	111,05			90,66	108,29			90,66	100,00	92,74	102,30
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	86,74	96,31	111,04	0,00	8,86	87,86	91,23	0,00	0,00	87,86	100,00	76,13	86,65
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН	75,07	83,35				78,97				78,97		67,92	
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,45	7,16				0,04				0,04		0,04	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
7.6	Земельный налог	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00				0,00		0,00
7.7	Транспортный налог	5,22	5,80	111,04		8,86	8,86	152,79			8,86	100,00	8,17	92,30
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 51 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

№ 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
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	4 744,79	5 537,11	116,70	1 149,91	5 072,18	6 594,98	119,10	0,00	6 213,24	6 594,97	100,00	6 860,16	104,02

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 52 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:18

Дата: 2016 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод Муниципальным унитарным предприятием «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» в Ижевском сельском поселении Менделеевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: 26/171

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, и 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 № 26/171, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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.

Организацией приняты сети на основании Договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием от 01.04.2015 №3.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Краткая характеристика организации

Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» может осуществлять следующие виды деятельности:

- эксплуатация и обслуживание объектов жилищно-коммунального хозяйства;
- эксплуатация сетей коммунального значения;
- ремонтные работы на коммунальных сетях;
- строительные, монтажные, пусконаладочные и отделочные работы, исполнение функций заказчика;
- предоставление прочих коммунальных, социальных и персональных услуг и т.д.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:
- водоснабжение потребителей;
- транспортировкой сточных вод;
- прочие

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 3,0 км.

Перекачка канализационных стоков производится насосом.

Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» оказывает услуги по транспортировке сточных вод населению, бюджетным предприятиям (Управление образования, управление культуры). Ижевского сельского поселения Менделеевского муниципального района.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2016 год для Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/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
Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» *(организация работает на упрощенной системе налогообложения)*	14,57	15,71

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	Утверж 2015 год	Отчет 9 месяцев 2016 г	2016год (утв.)	2017 год (прогноз организации)	Прогноз Госкомитета 2017 год	2017/ 2016, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	35,309	26,975	35,31	35,31	35,31	100,0
1.1	от бюджетных организаций	19,64	0,0	19,64	19,64	19,64	100,
1.2	населения	15,669	26,975	15,669	15,67	15,67	100,0
		44,3%	100,0	44,3%	44,3%	44,3%	
1.3	прочих потребителей	0,0		0,0	0,0	0,0	

В 2015 году организацией услуга не оказывалась.

Расчетный объем транспортировки сточных вод на 2017 год принят по отчету организации за 9 месяцев 2016 года.

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

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год (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	Организация услугу не оказывало		
утверждено		**534,67**	
прогноз организации			**587,7**
прогноз ГКРТТ			**564,46**

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	564,46	15,71	100,0	16,26	103,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме **470,27** тыс.руб., в том числе:

1.Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов заявленные организацией в размере 1,61 тыс.руб не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере **116,3** тыс.руб, в том числе:

1. электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 20,47 тыс.кВт.ч. затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл. энергии по НН в размере – 5,68 руб./кВт.ч (с учетом НДС).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала - 97,17 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 74,63 тыс.руб. с ростом 4,7% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 22,54 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,56 ед.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
машинист насосной установки	0,56	11,11	74,63

4. Общехозяйственные расходы* приняты в размере 256,8 тыс.руб. со снижением к прогнозу организации на тыс. руб.:

произведено перераспределение цеховых рабочих;

численность цехового персона учтена в размере 1,07 единицы

заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год;

затраты на амортизацию цехового оборудования приняты на уровне прогноза организации;

затраты на охрану труда приняты на уровне утвержденного периода

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	172,66	189,91	110,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	52,14	57,35	110,0
3	Амортизация цехового назначения	4,88	4,88	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,77	4,66	97,6
Итого		**234,45**	**256,91**	**109,57**

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	0,06	18,47	13,30
электромонтер	0,06	16,0	11,52
обходчик канализационных сетей	0,12	11,11	16,00
контролер	0,12	10,64	15,32
водитель (ГАЗ 3307) (вакумка)	0,56	16,14	108,49
водитель	0,06	13,88	10,0
тракторист	0,09	14,16	15,29
Итого	**1,07**	**12,69**	**189,91**

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

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

III. Административные расходы на 2017 год приняты в размере 1166,59 тыс. руб. снижение от прогноза организации на 549,33 тыс. руб. Численность административного персонала принята в количестве 2,5 человека (со снижением на 1,5 ед. к предложению организации), затраты на аренду помещения приняты в соответствии с представленным договором, договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов, остальные затраты приняты с учетом индекса – дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1100,49	789,36	71,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	332,35	238,39	71,7
3	Услуги банка	20,69	20,20	97,6
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,63	15,26	97,6
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	7,02	6,85	97,6
6	Услуги договорные	89,76		
7	Аренда здания	150,0	96,53	64,3
Итого		**1715,92**	**1166,59**	**68,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Штатные ед. (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	35,36	424,32
Гл. бухгалтер	1	24,48	293,76
инженер	0,5	11,88	142,56
Итого	2,5		789,36

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение для потребителей Абалачевского, Бизякинского, Брюшлинского, Енабердинского, Камаевского, Монашевского, Псеевского, Старогришкинского, Ижевского,Татарско-Челнинского, Тойгузинского, Тураевского сельских поселений	79,33	925,45
транспортировка сточных вод потребителей Ижевского сельского поселения	8,0	93,33
водоснабжение для потребителей Мунайкинского сельского поселения	6,7	78,16
прочие	5,97	69.65
Итого	100,0	1166,59

Таким образом, доля административных расходов в услуге транспортировку сточных вод составляет 93,33 тыс. руб. (8,0%).

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 0,87 тыс. руб. в том числе:

единый налог при УСН- 0,48 тыс руб;

транспортный налог – 0,39 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит **564,46** тыс.руб.

Заключение

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

2017 год	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод(руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,71	16,26	103,5

Данные тарифы согласованы с руководителем Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» и руководством Менделеевского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации: Провести в соответствие с требованиями главы 7.1. Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инженерной инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2017 год.

Уполномоченный по тарифному делу И.Б.Митрофанова

Согласовано:

Начальник Управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2017 год Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»

№ 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	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	2	3	4	6	8	9		6	8	15	16
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**			**нет**	**нет**			**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**35,31**	**17,65**	**17,65**	**35,31**	**35,31**	**17,66**	**17,66**	**35,31**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	35,31	17,65	17,65	35,31	35,31	17,66	17,66	35,31	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	15,67	7,83	7,83	15,67	15,67	7,84	7,84	15,67	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	19,64	9,82	9,82	19,64	19,64	9,82	9,82	19,64	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3									
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**							**0,00**	0,00	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**514,10**	**257,02**	**277,17**	**534,19**	**605,39**	**277,14**	**286,85**	**563,99**	**105,6%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**514,10**	**257,02**	**277,17**	**534,19**	**605,39**	**277,14**	**286,85**	**563,99**	**105,6%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	409,24	196,73	213,14	409,87	467,52	231,15	239,12	470,27	**114,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	98,43	51,27	55,73	107,00	115,57	56,19	60,12	116,30	**108,7%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	68,29	34,87	36,41	71,28	75,06	36,46	38,17	74,63	**104,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,62	10,53	10,99	21,53	22,67	11,01	11,53	22,54	**104,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									

№ 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	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		
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.									
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.									
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.									
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3									
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	221,90	100,06	110,01	210,06	254,22	127,50	129,30	256,80	**122,2%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.									
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	104,86	60,29	64,03	124,32	137,87	45,99	47,73	93,72	**75,4%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**									
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**514,10**	**257,02**	**277,17**	**534,19**	**605,39**	**277,14**	**286,85**	**563,99**	**105,6%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	409,24	196,73	213,14	409,87	467,52	231,15	239,12	470,27	**114,7%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.									
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	98,43	51,27	55,73	107,00	115,57	56,19	60,12	116,30	**108,7%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	68,29	34,87	36,41	71,28	75,06	36,46	38,17	74,63	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,62	10,53	10,99	21,53	22,67	11,01	11,53	22,54	**104,7%**
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.									
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.	221,90	100,06	110,01	210,06	254,22	127,50	129,30	256,80	**122,2%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.									
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	104,86	60,29	64,03	124,32	137,87	45,99	47,73	93,72	**75,4%**

№ 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	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		
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**		**0,24**	**0,24**	**0,48**	**0,48**	**0,24**	**0,24**	**0,48**	**99,0%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.									
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.									
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		0,24	0,24	0,48	0,48	0,24	0,24	0,48	**99,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.									
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		0,24	0,24	0,48	0,48	0,24	0,24	0,48	**99,0%**
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.**	**514,10**	**257,26**	**277,41**	**534,67**	**605,86**	**277,37**	**287,09**	**564,46**	**105,6%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	514,10	257,26	277,41	534,67	605,86	277,37	287,09	564,46	**105,6%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,56**	**14,57**	**15,71**	**15,14**	**17,16**	**15,71**	**16,26**	**15,99**	**105,6%**
								100,0%	**103,5%**	**105,6%**	

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2017 год Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				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		
1	2	3	4		5	7	8		12	
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**409,24**			**196,73**	**213,13**	**409,87**		**470,27**	**114,74**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	5,64								
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	5,64								
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	98,43			51,27	55,73	107,00		116,30	108,70
1.2.1	Электроэнергия	98,43			51,27	55,73	107,00		116,30	108,70
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	88,91			45,40	47,40	92,82		97,17	104,69
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	68,29			34,87	36,41	71,28		74,63	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	20,62			10,53	10,99	21,54		22,54	104,65
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	216,25			100,06	110,00	210,06		256,80	122,25
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:									
2	**Ремонтные расходы**									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				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		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3	**Административные расходы**	**104,76**			**59,97**	**63,71**	**123,68**		**93,33**	**75,46**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,00			0,57	0,61	1,18		1,22	103,83
3.1.2	Юридические услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	91,89			52,03	56,36	108,39		82,22	75,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	70,57			39,93	43,25	83,19		63,15	75,91
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	21,31			12,10	13,11	25,20		19,07	75,67
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	12,87			7,94	7,35	15,29		11,11	72,66
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,49**			**0,56**	**0,55**	**1,11**		**0,87**	**77,84**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	0,40			0,24	0,24	0,48		0,48	100,03
7.3	Налог на имущество организаций	0,05								
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	0,04			0,32	0,32	0,64		0,39	61,35
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
9	**Убыток**									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено Госкомитетом				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		
10	**Итого НВВ**	**514,49**			**257,26**	**277,40**	**534,67**		**564,46**	**105,57**

Дата: 2016

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» в Мунайкинском сельском поселении
Менделеевский муниципальный район
на 2017 год

№ тарифного дела: 26/170

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» 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 уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/170, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Организацией приняты сети на основании Договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием от 01.04.2015 №3.

Представлено гарантийное письмо руководителя исполнительного комитета Менделеевского муниципального района от 01.12.2015 №2826 о приведении правоустанавливающих документов в соответствие с законодательством.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду Муниципальному унитарному предприятию «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2016 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- транспортировка сточных вод;

- прочие

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» является население и бюджетные потребители в Мунайкинском сельском поселении.

Тариф на питьевую воду на 2016 год утвержден постановлением Госкомитета от 11.12.2015 №10-38/кс

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
МУП «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,73	34,13

Описание схемы водоснабжения

Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» производит покупку воды у АО «Аммоний» и осуществляет поставку до потребителей по водопроводным сетям протяженностью 5,32 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
1	Покупка воды	6,523	19,612	19,612	19,612	100,0
1.1	потери воды					
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	6,523	19,612	19,612	19,612	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды					
2.2	бюджетным организациям	0,0	0,06	0,06	0,06	100,0
2.3	населению	6,523	19,552	19,552	19,552	100,0
		100,0	99,70%	99,7%	99,7%	
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят по предложению организации.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2017-2018годов 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	2016год	2017 год
факт	206,97		
утверждено		645,89	
прогноз организации			693,70
прогноз ГКРТТ			682,28

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
682,28	34,13	100,0	**35,45**	103,9

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 603.39 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение принят в размере 6,58 тыс.руб. на уровне утвержденного периода.

2. Расходы на приобретаемую холодную воду приняты в размере 383,93тыс. руб отклонение от прогноза организации 8,34 тыс руб. Покупка питьевой воды в объеме 19,612 тыс куб м. по среднегодовому тарифу 16,59 руб/куб.м (19,58 руб/куб.м. с учетом НДС) осуществляется у АО «Аммоний».

3 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала на 207 год приняты в размере – 36,48 тыс.руб. на уровне предложения организации , в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 28,02 тыс.руб. отклонение от прогноза организации составляет тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 8,46 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,16 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	0,10	12,99	15,58
электрогазосварщик	0,06	17,27	12,43
Итого	**0,16**		**28,02**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в размере 172,35 тыс.руб. с увеличением от прогноза организации на 33,27 тыс. руб.:

произведено перераспределение цеховых рабочих;

численность цехового персона учтена в размере 0,83 единицы;

заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год;

затраты на амортизацию цехового оборудования приняты на уровне прогноза организации;

затраты на охрану труда приняты на уровне утвержденного периода.

договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	95,26	126,24	132,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	28,77	38,13	132,5
3	Амортизация цехового назначения	4,86	4,86	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,19	3,11	94,0
5	Договорные услуги	6,99	0,0	
Итого		**139,08**	**172,35**	**123,9**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Мастер	0,06	18,47	13,30
электромонтер	0,08	16,0	15,36
обходчик сетей	0,07	11,11	9,33
контролер	0,46	11,11	61,30
водитель	0,07	13,88	11,66
тракторист	0,09	14,16	15,29
Итого	**0,83**		**126,24**

* *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 4,06 тыс.руб., в том числе:

- услуги ЕРЦ – 4,06 тысруб. (агентский договор № 20 с ООО «Менделеевский Единый расчетный центр» от 01.03.2015).

III. Административные расходы на 2017 год приняты в размере 1166,59 тыс. руб. снижение от прогноза организации на 549,33 тыс. руб. Численность административного персонала принята в количестве 2,5 человека (со снижением на 1,5 ед. к предложению организации), затраты на аренду помещения приняты в соответствии с представленным договором, договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов, остальные затраты приняты с учетом индекса – дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1100,49	789,36	71,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	332,35	238,39	71,7
3	Услуги банка	20,69	20,20	97,6
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,63	15,26	97,6
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	7,02	6,85	97,6
6	Услуги договорные	89,76		
7	Аренда здания	150,0	96,53	64,3
Итого		**1715,92**	**1166,59**	**68,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Штатные ед. (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	35,36	424,32
Гл. бухгалтер	1	24,48	293,76
инженер	0,5	11,88	142,56
Итого	2,5		789,36

Расчет распределения косвенных расходов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение для потребителей Абалачевского, Бизякинского, Брюшлинского, Енабердинского, Камаевского, Монашевского, Псеевского, Старогришкинского, Ижевского,Татарско-Челнинского, Тойгузинского, Тураевского сельских поселений	79,33	925,45
транспортировка сточных во поотребителей Ижевского сельского поселения	8,0	93,33
водоснабжение для потребителей Мунайкинского сельского поселения	6,7	78,16
прочие	5,97	69,65
Итого	100,0	1166,59

Таким образом, доля административных расходов в услуге питьевой воды составляет 78,16 тыс. руб. (6,7%).

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 0,73 тыс. руб. в том числе:

- единый налог при УСН- 0,4 тыс руб;
- транспортный налог – 0,33 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит 682,28 тыс.руб.

Заключение

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

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
МУП «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	34,13	35,45	103,9

Данный тариф согласован с руководителем Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского

муниципального района» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации: Провести в соответствие с требованиями главы 7.1. Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инженерной инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Муниципального производственного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2016год.

Уполномоченный по тарифному делу И.Б. Митрофанова
Согласовано:

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год

№ 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	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**	**19,61**	**6,52**	**33,3%**	**9,81**	**9,81**	**19,61**	**300,7%**	**19,61**	**9,81**	**9,81**	**19,61**	**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	19,61	6,52	**33,3%**	9,81	9,81	19,61	**300,7%**	**19,61**	9,81	9,81	19,61	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	19,55	6,52	**33,4%**	9,78	9,78	19,55	**299,7%**	19,55	9,78	9,78	19,55	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,06			0,03	0,03	0,06		0,06	0,03	0,03	0,06	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3												
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,00**							**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**621,90**	**294,89**	**47,4%**	**310,99**	**334,50**	**645,49**	**218,9%**	**693,30**	**334,48**	**347,40**	**681,88**	**105,6%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**348,76**	**104,89**	**30,1%**	**176,81**	**192,31**	**369,12**	**351,9%**	**392,37**	**188,36**	**195,57**	**383,93**	**104,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	348,76	104,89	**30,1%**	176,81	192,31	369,12	**351,9%**	392,37	188,36	195,57	383,93	**104,0%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	348,76	104,89	**30,1%**	176,81	192,31	369,12	**351,9%**	392,37	188,36	195,57	383,93	**104,0%**
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	19,61	6,52	**33,3%**	9,51	10,10	19,61	**300,7%**	19,61	9,62	9,99	19,61	**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	19,61	6,52	**33,3%**	9,51	10,10	19,61	**300,7%**	19,61	9,62	9,99	19,61	**100,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	19,61	6,52	**33,3%**		19,61	19,61	**300,7%**	19,61	9,62	9,99	19,61	**100,0%**

№ 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		
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**273,14**	**190,00**	**69,6%**	**134,18**	**142,19**	**276,37**	**145,5%**	**300,93**	**146,12**	**151,83**	**297,95**	**107,8%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	147,93	190,00	**128,4%**	83,68	88,56	172,25	**90,7%**	185,08	107,61	111,86	219,46	**127,4%**
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.	25,64			13,09	13,67	26,76		28,31	13,69	14,33	28,02	**104,7%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7,74			3,95	4,13	8,08		8,55	4,13	4,33	8,46	**104,7%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	19,61	6,52	**33,3%**	9,51	10,10	19,61	**300,7%**	19,61	9,62	9,99	19,61	**100,0%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	110,62	190,00	**171,8%**	64,73	68,74	133,47	**70,2%**	144,12	87,80	91,13	178,93	**134,1%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3,94			1,91	2,03	3,94	**#ДЕЛ/0!**	4,10	1,99	2,07	4,06	**103,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	125,20			50,50	53,63	104,12	**#ДЕЛ/0!**	115,85	38,51	39,98	78,49	**75,4%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**621,90**	**294,89**	**47,4%**	**310,99**	**334,50**	**645,49**	**218,9%**	**693,30**	**334,48**	**347,40**	**681,88**	**105,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	496,69	294,89	**59,4%**	260,49	280,87	541,36	**183,6%**	577,45	295,97	307,43	603,39	**111,5%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												

№ 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		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,64			13,09	13,67	26,76		28,31	13,69	14,33	28,02	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7,74			3,95	4,13	8,08		8,55	4,13	4,33	8,46	**104,7%**
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	348,76	104,89	**30,1%**	176,81	192,31	369,12	**351,9%**	392,37	188,36	195,57	383,93	**104,0%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	110,62	190,00	**171,8%**	64,73	68,74	133,47	**70,2%**	144,12	87,80	91,13	178,93	**134,1%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3,94			1,91	2,03	3,94		4,10	1,99	2,07	4,06	**103,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	125,20			50,50	53,63	104,12		115,85	38,51	39,98	78,49	**75,4%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,48**	**0,03**	**6,7%**	**0,20**	**0,20**	**0,40**	**1256,3%**	**0,40**	**0,20**	**0,20**	**0,40**	**99,0%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,48	0,03	**6,7%**	0,20	0,20	0,40	**1256,3%**	**0,40**	0,20	0,20	0,40	**99,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,48	0,03	**6,7%**	0,20	0,20	0,40	**1256,3%**	0,40	0,20	0,20	0,40	**99,0%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		87,93										
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**622,38**	**206,99**	**33,3%**	**311,19**	**334,70**	**645,89**	**312,0%**	**693,70**	**334,68**	**347,60**	**682,28**	**105,6%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	622,38	206,99	**33,3%**	311,19	334,70	645,89	**312,0%**	693,70	334,68	347,60	682,28	**105,6%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**31,73**	**31,73**	**100,0%**	**31,73**	**34,13**	**32,93**	**103,8%**	**35,37**	**34,13**	**35,45**	**34,79**	**105,6%**

№ 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		
											100,0%	103,9%	105,6%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	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**	**488,95**	**294,89**	**60,31**	**260,49**	**272,79**	**533,28**	**180,84**	**603,39**	**113,15**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6,58	59,00	896,68		6,58	6,58	11,15	6,58	100,00
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	6,58	59,00	896,68		6,58	6,58	11,15	6,58	100,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	348,76	104,89	30,08	176,81	192,31	369,12	351,91	383,93	104,01
1.2.1	Электроэнергия									
1.2.2	Холодная вода	348,76	104,89	30,08	176,81	192,31	369,12	351,91	383,93	104,01
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:	25,64			17,04	9,72	26,76		36,48	136,32

№ 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
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	25,64			13,09	13,67	26,76		28,02	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы				3,95	-3,95			8,46	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	104,04	131,00	125,92	64,73	62,16	126,89	96,86	172,35	135,83
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	3,94			1,91	2,03	3,94		4,06	103,05
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
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**	**123,65**			**50,23**	**53,33**	**103,56**		**78,16**	**75,47**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,18			0,47	0,51	0,98		1,02	103,80
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,18			0,47	0,51	0,98		1,02	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									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	108,34			43,57	47,16	90,74		68,86	75,89
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	83,21			33,44	36,25	69,69		52,89	75,89
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	25,13			10,13	10,91	21,05		15,97	75,89
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	14,13			6,19	5,65	11,84		8,28	69,93

№ 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
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**2,03**	**0,03**	**1,57**	**0,47**	**0,50**	**0,97**	**3 035,94**	**0,73**	**74,76**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	0,48	0,03	6,67	0,20	0,20	0,40	1 256,25	0,40	99,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,88								
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	0,67			0,27	0,30	0,57		0,33	57,65
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**		**87,93**							
10	**Итого НВВ**	**614,64**	**206,99**	**33,68**	**311,19**	**326,62**	**637,82**	**308,14**	**682,28**	**106,97**

Дата: 2016

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»
Менделеевский муниципальный район
на 2017 год

№ тарифного дела: 26/169

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» 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 уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/169, о чем организация своевременно уведомлена.

.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Организацией приняты сети на основании Договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием от 01.04.2015 №3.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду Муниципальному унитарному предприятию «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- транспортировка сточных вод;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» является население и бюджетные организации Абалачевского, Бизякинского, Брюшлинского, Енабердинского, Ижевского, Камаевского, Монашевского, Псевского, Старогришкинского, Тат. Челнинского, Тойгузинского, Тураевского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2016 год утвержден постановлением Госкомитета от 11.12.2015 №10-38/кс

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
МУП «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,18	23,84

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс куб м.)

№ п/п	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (принято ГКРТТ)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)
1	Поднято воды	134.946	286,999	276,9	276,9	96,5
1.1	потери воды		10,65	10,55	10,55	
			3,7%	3,8%	3,8%	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	134,908	276,349	266,35	266,35	96,4
2.1	Расход воды на собственные нужды	25,0				
2.2	бюджетным организациям	2,769	2,858	2,858	2,858	100,0
2.3	населению	130,998	273,491	263,492	263,492	96,3
		97,1%	98,96%	98,9%	98,9%	
2.4	прочим потребителям	1,116	0,0	0,0	0,0	

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2017-2018годов 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	2016год	2017 год
факт	2991,7		
утверждено		6358,40	
прогноз организации			7392.22
прогноз ГКРТТ			6476,04

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
6476,04	23.84	100.0	**24.79**	104.0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 5381,32 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 80,62 тыс.руб

Затраты на химические реагенты в размере 4,91 тыс.руб. не приняты не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов;

горюче-смазочные материалы – 80,62 тыс.руб. отклонение от прогноза организации 1,94 тыс. руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 2516,73 тыс. руб.

Электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 414,10 тыс.кВт.ч. Снижение от прогноза организации составляет 116,40 тыс.руб.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии по НН в размере – 6,08руб./кВт.ч. (с учетом НДС).

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 1315,09 тыс.руб.

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1010,05 тыс.руб. отклонение от прогноза организации составляет 10,61 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 305,04 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,58 единицы:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	2,82	11,11	375,81
Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	2,82	12,98	439,34
электрогазосварщик	0,94	17,28	194,90
Итого	6,58		1010,05

2. Общехозяйственные расходы* на 2017 год приняты в размере 1379,55 тыс.руб. с уменьшением от прогноза организации на 320,83 тыс. руб.:

произведено перераспределение цеховых рабочих;

численность цехового персона учтена в размере 5,12 единицы

заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 4,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год

расходы на коммунальные платежи не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов;

затраты на амортизацию цехового оборудования приняты на уровне 2016 года;

охрану труда приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	1002,31	867,46	86,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	302,7	261,97	86,5
3	Амортизация цехового назначения	90,05	76,99	85,4
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	93,32	91,13	98,71
5	Коммунальные услуги	212,0	0,0	
6	Договор на проведение возмездных работ с Филиалом Федеральноо бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ « от 23.03.2016 № 271		100,0	
Итого		1700,39	1397,55	**82,2**

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,88	18,47	195,02
электромонтер	0,83	16,0	159,34
обходчик сетей	0,81	11,11	107,98
контролер	0,92	11,11	122,66
водитель	0,87	13,88	144,86
тракторист	0,81	14,16	137,59
Итого	**5,12**		**867,46**

* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные

расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

4. Прочие производственные расходы приняты в размере в размере 93,0 тыс. руб., со снижением от прогноза организации на 36,9 тыс. руб.

услуги ЕРЦ – 60,33 тыс.руб. (агентский договор № 20 с ООО «Менделеевский Единый расчетный центр» от 01.03.2015);

- затраты на налог на воду рассчитаны в размере 29,0 тыс руб.

II. Ремонтные расходы на 2017год приняты в сумме 126,0 тыс.руб согласно прогноза организации

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт и техническое обслуживание водопроводных сетей и оборудования (материалы для текущего ремонта)	126,0	126	100,0

III. Административные расходы на 2017 год приняты в размере 1166,59 тыс. руб. снижение от прогноза организации на 549,33 тыс. руб. Численность административного персонала принята в количестве 2,5 человека (со снижением на 1,5 ед. к предложению организации), затраты на аренду помещения приняты в соответствии с представленным договором, договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов, остальные затраты приняты с учетом индекса – дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1100,49	789,36	71,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	332,35	238,39	71,7
3	Услуги банка	20,69	20,20	97,6
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,63	15,26	97,6
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	7,02	6,85	97,6
6	Услуги договорные	89,76		
7	Аренда здания	150,0	96,53	64,3
Итого		**1715,92**	**1166,59**	**68,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Штатные ед. (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	35,36	424,32
Гл. бухгалтер	1	24,48	293,76
инженер	0,5	11,88	142,56
Итого	2,5		789,36

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

отрасли	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
водоснабжение для потребителей Абалачевского, Бизякинского, Брюшлинского, Енабердинского, Камаевского, Монашевского, Псеевского, Старогришкинского, Ижевского,Татарско-Челнинского, Тойгузинского, Тураевского сельских поселений	79,33	925,45
транспортировка сточных во потребителей Ижевского сельского поселения	8,0	93,33
водоснабжение для потребителей Мунайкинского сельского поселения	6,7	78,16
прочие	5,97	69,68
Итого	100,0	1166,59

Таким образом, доля административных расходов в услуге питьевой воды составляет 925,45 тыс. руб. (79,33%).

V. <u>Амортизация</u> на 2017 год принята в сумме 31,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме 8,60 тыс. руб. в том числе:

единый налог при УСН- 4,71 тыс руб;

транспортный налог –3,89 тыс.руб

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2017 год составит **6476,04** тыс.руб.

<u>Заключение</u>

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

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,84	24,79	104,0

Данный тариф согласован с руководителем Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации: Провести в соответствие с требованиями главы 7.1. Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инженерной инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Муниципального унитарного предприятия «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района» на 2017год.

Уполномоченный по тарифному делу И.Б. Митрофанова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы Л.В.Хабибуллина

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»

№ 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	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**	**276,35**	**134,91**	**48,8%**	**138,17**	**138,17**	**276,35**	**204,8%**	**266,35**	**133,18**	**133,18**	**266,35**	**96,4%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,03										
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	276,35	134,88	**48,8%**	138,17	138,17	276,35	**204,9%**	**266,35**	133,18	133,18	266,35	**96,4%**
2.3.1	Население	тыс. м3	273,49	131,00	**47,9%**	136,75	136,75	273,49	**208,8%**	263,49	131,75	131,75	263,49	**96,3%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,86	2,77	**96,9%**	1,43	1,43	2,86	**103,2%**	2,86	1,43	1,43	2,86	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3		1,12										
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,02**							**0,02**	**0,02**	**0,03**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**6 123,36**	**3 669,39**	**59,9%**	**3 061,64**	**3 292,00**	**6 353,64**	**173,2%**	**7 387,50**	**3 172,54**	**3 298,80**	**6 471,33**	**101,9%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**3 977,86**	**2 528,04**	**63,6%**	**2 002,36**	**2 173,99**	**4 176,35**	**165,2%**	**4 916,36**	**2 160,07**	**2 244,23**	**4 404,30**	**105,5%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 357,09	2 027,84	**60,4%**	1 715,81	1 844,13	3 559,94	**175,6%**	4 232,57	1 932,07	2 007,56	3 939,63	**110,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 077,51	66,00	**3,2%**	1 082,06	1 176,20	2 258,25	**3421,6%**	2 633,13	1 215,81	1 300,92	2 516,73	**111,4%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	343,88	245,00	**71,2%**	175,61	183,33	358,94	**146,5%**	379,76	183,59	192,22	375,81	**104,7%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	103,85	73,99	**71,2%**	53,03	55,37	108,40	**146,5%**	114,69	55,44	58,05	113,49	**104,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	33,74			16,17	16,17	32,34		31,00	15,50	15,50	31,00	**95,9%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												

№ 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	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	33,74	1 006,00	**2981,6 %**	16,79	17,83	34,62	**3,4%**	126,00	61,83	64,17	126,00	**364,0%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	33,74			16,79	17,83	34,62						
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.	721,67	636,85	**88,2%**	357,53	379,69	737,22	**115,8%**	891,47	377,07	353,01	730,08	**99,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	42,70			14,63	15,54	30,16	**#ДЕЛ/0!**	56,52	22,82	23,68	46,50	**154,2%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	620,78	500,20	**80,6%**	286,55	329,87	616,41	**123,2%**	683,79	228,00	236,67	464,67	**75,4%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**4,78**	**4,30**	**90,1%**	**2,32**	**2,46**	**4,78**	**111,0%**	**4,91**				
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4,78	4,30	**90,1%**	2,32	2,46	4,78	**111,0%**	4,91				
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,78	4,30	**90,1%**	2,32	2,46	4,78	**111,0%**	4,91				
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**2 140,72**	**1 137,05**	**53,1%**	**1 056,96**	**1 115,55**	**2 172,51**	**191,1%**	**2 466,24**	**1 012,47**	**1 054,57**	**2 067,04**	**95,1%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 519,94	636,85	**41,9%**	758,02	798,08	1 556,10	**244,3%**	1 782,45	784,46	817,90	1 602,37	**103,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	580,32			296,37	309,41	605,77		640,90	309,84	324,40	634,24	**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		
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	175,26			89,50	93,44	182,94		193,55	93,57	97,97	191,54	**104,7%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	721,67	636,85	**88,2%**	357,53	379,69	737,22	**115,8%**	891,47	358,24	371,85	730,08	**99,0%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	42,70			14,63	15,54	30,16		56,52	22,82	23,68	46,50	**154,2%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	620,78	500,20	**80,6%**	298,94	317,47	616,41	**123,2%**	683,79	228,00	236,67	464,67	**75,4%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**6 123,36**	**3 669,39**	**59,9%**	**3 061,64**	**3 292,00**	**6 353,64**	**173,2%**	**7 387,50**	**3 172,54**	**3 298,80**	**6 471,33**	**101,9%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 881,81	2 668,99	**54,7%**	2 476,15	2 644,66	5 120,82	**191,9%**	6 019,92	2 716,53	2 825,46	5 541,99	**108,2%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,78	4,30	**90,1%**	2,32	2,46	4,78	**111,0%**	4,91				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 077,51	66,00	**3,2%**	1 082,06	1 176,20	2 258,25	**3421,6%**	2 633,13	1 215,81	1 300,92	2 516,73	**111,4%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	924,20	245,00	**26,5%**	471,97	492,74	964,72	**393,8%**	1 020,66	493,43	516,62	1 010,05	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	279,11	73,99	**26,5%**	142,54	148,81	291,34	**393,8%**	308,24	149,02	156,02	305,04	**104,7%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	33,74			16,17	16,17	32,34		31,00	15,50	15,50	31,00	**95,9%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	33,74	1 006,00	**2981,6 %**	16,79	17,83	34,62	**3,4%**	126,00	61,83	64,17	126,00	**364,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	33,74			16,79	17,83	34,62						
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.	1 443,33	1 273,70	**88,2%**	715,05	759,39	1 474,44	**115,8%**	1 782,95	735,31	724,86	1 460,17	**99,0%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	85,40			29,26	31,07	60,33		113,03	45,63	47,37	93,00	**154,2%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 241,55	1 000,40	**80,6%**	585,49	647,34	1 232,83	**123,2%**	1 367,58	456,01	473,33	929,34	**75,4%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**4,76**			**2,38**	**2,38**	**4,76**		**4,71**	**2,36**	**2,36**	**4,71**	**99,0%**
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												

№ 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		
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.	4,76			2,38	2,38	4,76		**4,71**	2,36	2,36	4,71	**99,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,76			2,38	2,38	4,76		4,71	2,36	2,36	4,71	**99,0%**
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		676,47										
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**6 128,12**	**2 992,92**	**48,8%**	**3 064,02**	**3 294,38**	**6 358,40**	**212,4%**	**7 392,22**	**3 174,89**	**3 301,15**	**6 476,05**	**101,9%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	6 128,12	2 992,92	**48,8%**	3 064,02	3 294,38	6 358,40	**212,4%**	7 392,22	3 174,89	3 301,15	6 476,05	**101,9%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**67,48**			**32,96**	**34,00**	**66,96**		**157,00**	**77,33**	**79,68**		
12.1	Амортизация	тыс. руб.	33,74			16,17	16,17	32,34		31,00	15,50	15,50	31,00	**95,9%**
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	33,74			16,79	17,83	34,62		126,00	61,83	64,17	126,00	**364,0%**
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.												
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.												
13.5	Прочие источники	тыс. руб.												
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**22,18**	**22,18**	**100,0%**	**22,18**	**23,84**	**23,01**	**103,7%**	**27,75**	**23,84**	**24,79**	**24,31**	**105,7%**
											100,0%	**104,0%**	**105,7%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год Муниципальное унитарное предприятие «Управление жилищно-коммунального хозяйства Менделеевского муниципального района»

№ 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
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**4 814,34**	**1 662,99**	**34,54**	**2 443,20**	**2 610,66**	**5 053,86**	**303,90**	**5 384,99**	**106,55**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	80,92	466,30	576,24	2,32	78,60	80,92	17,35	80,62	99,63
1.1.1	Реагенты	4,78	4,30	89,95	2,32	2,46	4,78	111,21		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	76,14	462,00	606,78		76,14	76,14	16,48	80,62	105,89
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 077,51	66,00	3,18	1 082,06	1 176,19	2 258,25	3 421,60	2 516,73	111,45
1.2.1	Электроэнергия	2 077,51	66,00	3,18	1 082,06	1 176,19	2 258,25	3 421,60	2 516,73	111,45
1.2.2	Холодная вода									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 203,30	318,99	26,51	614,51	641,54	1 256,05	393,76	1 315,09	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	924,20	245,00	26,51	471,97	492,74	964,71	393,76	1 010,05	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	279,11	73,99	26,51	142,54	148,80	291,34	393,76	305,04	104,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	1 367,20	811,69	59,37	715,05	683,25	1 398,30	172,27	1 379,55	98,66
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	85,40			29,26	31,07	60,33		93,00	154,15
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
					Утверждено					
		Утверждено	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
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**33,74**	**1 006,00**	**2 981,62**	**16,79**	**17,83**	**34,62**	**3,44**	**126,00**	**363,95**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	33,74	373,00	1 105,51	16,79	17,83	34,62	9,28	126,00	363,95
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		633,00							
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		486,00							
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		147,00							
3	**Административные расходы**	**1 229,31**	**959,50**	**78,05**	**582,31**	**644,18**	**1 226,49**	**127,83**	**925,45**	**75,45**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	11,66	36,00	308,71	5,83	5,83	11,66	32,39	12,10	103,80
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,66	36,00	308,71	5,83	5,83	11,66	32,39	12,10	103,80
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	1 077,54	429,00	39,81	516,08	559,08	1 075,16	250,62	815,31	75,83
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	825,16	330,00	39,99	396,08	429,08	825,16	250,05	626,20	75,89
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	252,38	99,00	39,23	120,00	130,00	250,00	252,52	189,11	75,65
3.5	Обучение персонала		19,00							
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	140,11	475,50	339,38	60,40	79,27	139,67	29,37	98,03	70,19
5	**Амортизация**	**33,74**			**16,17**	**16,17**	**32,34**		**31,00**	**95,86**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	33,74			16,17	16,17	32,34		31,00	95,86

№ 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
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**16,99**	**40,90**	**240,69**	**5,55**	**5,50**	**11,05**	**27,02**	**8,60**	**77,83**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН	4,76			2,38	2,33	4,71		4,71	100,03
7.3	Налог на имущество организаций	6,93								
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		5,00							
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		28,00							
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог	5,31	4,90	92,33	3,17	3,17	6,34	129,36	3,89	61,33
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		3,00							
8	**Нормативная прибыль**					**0,04**	**0,04**			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль					0,04	0,04			
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**		**676,47**							
10	**Итого НВВ**	**6 128,12**	**2 992,92**	**48,84**	**3 064,02**	**3 294,38**	**6 358,40**	**212,45**	**6 476,04**	**101,85**

Дата: 25.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку осветленной воды
АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» на 2017 год

№ тарифного дела: 26/189

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (далее – АО «СОВ-НКНХ») об установлении тарифов на транспортировку воды на 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 № 26/189, 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.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 транспортировку воды для организации АО «СОВ-НКНХ» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Поставщиком осветленной воды для ОАО «ТАИФ-НК» является УВК и ОСВ ПАО «НКНХ», который забирает речную воду из реки Кама, в районе п. Красный Ключ, и подает её на III-й водоподъем по трем водоводам диаметром 1200 мм.

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

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

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

Протяженность участка водовода 16,3 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг
Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	отклонение, (%)
Поднято воды	0	0	
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	
Получено воды со стороны	3 688,421	3 688,421	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	3 688,421	3 688,421	100,0%
Потери воды	184,421	184,421	100,0%
	5,0%	5,0%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	3 504,00	3 504,00	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	3 504,00	3 504,00	100,0%

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

	2017 год
прогноз организации	12 282,71
принято ГКРТТ	11 000,00

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.	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
12 282,71	3,51	3,51	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 1 936,45 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1616,15 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1241,28 тыс.руб., на уровне предложения организации.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 374,87 тыс.руб.

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

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник	4	25,86	1241,28
Итого	**4**	**25,86**	**1241,28**

2. Прочие производственные расходы приняты в сумме 320,30 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
ГСМ	28,24	28,24	100,0%
Дизтопливо	59,88	59,88	100,0%
Медуслуги	27,79	27,79	100,0%
Содержание автотранспорта	3,12	3,12	100,0%

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Спецодежда	16,74	16,74	100,0%
Страховые платежи	2,39	2,39	100,0%
Услуги по обучению	6,81	6,81	100,0%
Вспомогательные материалы, производственный инвентарь	175,33	175,33	100,0%
Итого	**320,30**	**320,30**	100,0%

II. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 184,25 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 184,25 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Текущий ремонт принят на основании сложившегося факта 2015-2016 гг. по текущему ремонту действующих водопроводов, выведенных на 1 км. водопроводных сетей

III. Административные расходы, заявленные организацией на 2017 год в сумме 1 282,71 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствие обоснования.

IV. Амортизация на 2017 год принята в сумме 8671,31 тыс.руб., на уровне предложения организации.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2017 год приняты в сумме 208,00 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество – 208,00 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2017 год **составит 11 000,00тыс.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 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «СОВ-НКНХ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,14	3,14	100,0%

Указанные тарифы руководителем предприятия АО «СОВ-НКНХ» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «СОВ-НКНХ» 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 транспортировку воды на 2017 год АО «СОВ-НКНХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
				2017 год		2017 год
			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	**3 504,00**	**1 752,00**	**1 752,00**	**3 504,00**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3				
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3				
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	**3 504,00**	1 752,00	1 752,00	3 504,00
2.3.1	Население	тыс. м3				
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3				
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3 504,00	1 752,00	1 752,00	3 504,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	**0,40**	**0,20**	**0,20**	**0,40**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	**12 282,71**	**5 500,00**	**5 500,00**	**11 000,00**
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.				
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.				
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	**12 282,71**	**5 500,00**	**5 500,00**	**11 000,00**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 792,00	5 396,00	5 396,00	10 792,00
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 241,28	620,64	620,64	1 241,28
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	374,87	187,43	187,43	374,87
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8 671,31	4 335,65	4 335,65	8 671,31
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.	184,25	92,13	92,13	184,25
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	3 688,42	1 844,21	1 844,21	3 688,42
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.				
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	320,30	160,15	160,15	320,30

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
				2017 год		2017 год
			2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 490,71	104,00	104,00	208,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	**12 282,71**	**5 500,00**	**5 500,00**	**11 000,00**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 792,00	5 396,00	5 396,00	10 792,00
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.	1 241,28	620,64	620,64	1 241,28
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	374,87	187,43	187,43	374,87
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8 671,31	4 335,65	4 335,65	8 671,31
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	184,25	92,13	92,13	184,25
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.				
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.				
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.				
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	320,30	160,15	160,15	320,30
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 490,71	104,00	104,00	208,00
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				
11	Товарная продукция	тыс. руб.	**12 282,71**	**5 500,00**	**5 500,00**	**11 000,00**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.				
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	12 282,71	5 500,00	5 500,00	11 000,00
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	**8 855,56**	**4 427,78**	**4 427,78**	**8 855,56**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**3,51**	**3,14**	**3,14**	**3,14**

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2017 год

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период		
		Предложение организации	Расчет Госкомитета	% отклонения к плану предприятия
		2017 год		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	
1	Производственные расходы	**1 936,45**	**1 936,45**	100,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			
1.1.1	Реагенты			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			
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:	1 616,15	1 616,15	100,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 241,28	1 241,28	100,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	374,87	374,87	100,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
1.5	Общехозяйственные расходы			
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	320,30	320,30	100,0%
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	**184,25**	**184,25**	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	184,25	184,25	100,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в			

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период		
		Предложение организации	Расчет Госкомитета	% отклонения к плану предприятия
		2017 год		
	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	**1 282,71**		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			
3.1.1	Услуги связи и интернет			
3.1.2	Юридические услуги			
3.1.3	Аудиторские услуги			
3.1.4	Консультационные услуги			
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			
3.1.6	Информационные услуги			
3.1.7	Управленческие услуги			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	672,71		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	516,67		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	156,03		
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	610,00		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций			
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			
5	Амортизация	**8 671,31**	**8 671,31**	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	8 671,31	8 671,31	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			
6.1	Аренда имущества			
6.2	Концессионная плата			
6.3	Лизинговые платежи			
6.4	Аренда земельных участков			

№ п/п	Показатели	План на регулируемый период		
		Предложение организации	Расчет Госкомитета	% отклонения к плану предприятия
		2017 год		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**208,00**	**208,00**	100,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН			
7.2	Единый налог при УСН			
7.3	Налог на имущество организаций	208,00	208,00	100,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			
7.6	Земельный налог			
7.7	Транспортный налог			
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			
8	Нормативная прибыль			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним			
8.2	Расходы на капитальные вложения			
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль			
8.5	Величина нормативной прибыли			
9	Убыток			
10	Итого НВВ	**12 282,71**	**11 000,00**	89,6%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
(поверхностные сточные воды)
АО «Международный аэропорт «Казань»
на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: **26/455**

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Международный аэропорт «Казань» об установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от .12.2016 № «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 № 26/455, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) 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 (поверхностные сточные воды) организации АО «Международный аэропорт «Казань» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основными видами деятельности АО «Международный аэропорт «Казань» являются:

- организация движения воздушных судов через аэропорт «Казань»;
- предоставление различным авиакомпаниям комплекса аэропортных услуг;
- наземное техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров;
- поставка бортового питания на борт воздушных судов, организация питания пассажиров в буфетах, барах;
- предоставление гостиничных услуг;
- неавиационная аэропортная деятельность;
- иные разрешенные законодательством РФ виды деятельности.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Прием поверхностных сточных вод осуществляется у предприятий, находящихся на территории АО «Международный аэропорт «Казань».

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-30/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
ОАО «Международный аэропорт «Казань»	9,96	10,07

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Водоотведение (поверхностные сточные воды)

Показатели	2015 год (факт)	2016г. (утв.)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год (прогноз)	2019 год (прогноз)

Показатели	2015 год (факт)	2016г. (утв.)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год (прогноз)	2019 год (прогноз)
Пропущено сточных вод , в т.ч:	502,06	502,06	502,06	502,06	100%	502,06	502,06
хозяйственные нужды	502,06	491,749	453,838	453,838	92%	453,838	453,838
Пропущено сточных вод по категориям потребителей, в т.ч	0	10,311	48,223	48,223	100%	48,223	48,223
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0		0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0		0	0
По группе потребителей «Прочие»	0	10,311	48,223	48,223	100%	48,223	48,223

Объем принятых стоков (поверхностные сточные воды) на 2017-2019гг. принят на уровне предложения организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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	5537,17				
Утверждено ГКРТТ		5027,80			
прогноз организации			5616,41	5616,41	5616,41
принято ГКРТТ			5108,85	5139,20	5170,76

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	5616,41	10,07	0	12,30	122%
2018	5616,41	11,19	91%	11,19	100%
2019	5616,41	11,19	0	11,19	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 2510,16 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 725,13 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 551,12 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 349,10 тыс.руб. с ростом 104,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –267,71 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,4%) – 81,38 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет –99,03 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь АВР	0,49	16,16	94,24
Слесарь КИПиА	0,09	15,14	16,36
Электрогазосварщик	0,06	35,52	25,58
Очистка стоков			
Слесарь АВР	0,49	16,16	94,24
Слесарь КИПиА	0,09	15,14	16,36
Утилизация осадка			
Слесарь АВР	0,11	16,16	20,94
Итого	***1,32***	***16,90***	***267,71***

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 164,63 тыс.руб. с ростом 101,2% к уровню 2016 года (утвержденные показатели по заработной плате проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год). Отклонение от прогноза организации составляет –81,63 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	171,84	109,24	64%
2	Отчисления на социальное страхование	52,24	33,21	64%
3	Электроэнергия			
4	Охрана труда	5,89	5,89	100%
5	Договорные услуги (программное обеспечение, очистка резервуаров)	1,91	1,91	100%
6	Прочие цеховые: (мед.освидетельствование, канцтовары, офисные материалы, лицензирование)	14,38	14,38	100%
Итого		***246,26***	***164,63***	***67%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник службы	0,06	38,67	27,84
Инженер по эксплуатации сооружений и оборудования ВКХ	0,12	32,21	46,38
Инженер по контрольно-измерительным приборам	0,06	34,16	24,60
Водитель автомобиля УАЗ 390902 (для проведения ремонтных работ на объектах ВКХ)	0,06	14,48	10,43
Итого	**0,3**	**30,34**	**109,24**

***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.*

1.2. **Прочие производственные расходы** на услуги вахтового транспорта приняты в размере 37,40 тыс.руб. на уровне предложения организации и с ростом 103,9% к уровню 2016 года.

2. <u>Ремонтные расходы</u> предложение организации в размере 124,24 тыс.руб. Госкомитетом не принято. Ремонтные работы целесообразно проводить за счет средств амортизации.

3. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 91582,35 тыс.руб. , что ниже прогноза организации на 46226,46 тыс.руб. Утвержденные показатели 2016 года по заработной плате проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	52614,56	37765,94	72%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	16873,93	11480,84	72%
3	Подготовка кадров	625,34	625,34	100%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	937,11	937,11	100%
5	Услуги договорные	4417	4417	100%
6	Лицензии	1312,01	1312,01	100%
7	Страхование имущества	6721,47	6721,47	100%
8	Аренда земли	4220	4220	100%
9	Прочие:	50087,39	24102,64	100%
	ТМЦ	2670,51	2670,51	100%
	Охрана труда	126,02	126,02	100%
	ГСМ, запчасти	2358,76	2358,76	100%
	Командировочные	1163,53	1163,53	100%
	Услуги сторонних организаций	6697,81	6697,81	100%
	Прочие	37070,75	11086	30%
Итого		**137808,81**	**91582,35**	**66%**

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	54,95
водоотведение	0,1	91,58
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	174,01
теплоснабжение	2,77	2536,83
прочие	96,88	88724,98

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 144,92 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 54,18 тыс.кВт. (объем принят на уровне утвержденного 2016 года).

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию и ВН. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 2,68 руб/кВт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2016 года составил 114,3%. Отклонение от предложения предприятия -114,82 тыс.руб.:

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	104,53	54,18	52%
Тариф (руб./кВт.ч)	2,48	2,68	108%
Сумма затрат (тыс.руб.)	259,74	144,92	56%
% роста к уровню 2016 года	204,9%	114,3%	

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1640,11 тыс.руб., в т.ч.:

1) расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 2995,31 тыс.руб. – 45% к уровню 2016 года , в том числе:

№ п/п	Налог	Сумма тыс.руб.
1	Транспортный	914,78
2	Земельный	1398,07
3	Плата за предельно допустимые выбросы	576,13
4	Водный налог	106,33
	Итого	***2995,31***

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	0,06	1,80
водоотведение	0,1	3,00
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	5,69
теплоснабжение	2,77	82,97
прочие	96,88	2901,86

2) Расходы на арендную плату на 2017 год приняты в размере 1634,42 тыс.руб. в соответствии с договором аренды Федерального недвижимого имущества аэропорта Казань №843/1 от 23.09.2013г. на уровне утвержденного 2016 года.

II. АМОРТИЗАЦИЯ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2598,69 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на прокладку нового участка водоотведения поверхностных сточных вод протяженностью 1019м.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Прием и транспортирование стоков	**77935,38**		**65938,69**	**2598,69**
Сети ливневой канализации 31.12.2012	31 803,10	3,33	26 509,28	1 060,37
Сети ливневой канализации теплая вставка 30.04.2013	530,08	3,36	451,68	17,81

Сети ливневой канализации терминала 1А 31.07.2013	2 273,50	3,33	1 941,16	75,85
Сети ливневой канализации от Т1 до КНС 31.07.2013	30 277,61	3,33	25 820,10	1 009,26
Сети ливневой канализации от ТВ до парковки 31.07.2013	10 938,95	3,33	9 341,47	364,99
Сети ливневой канализации ливнеприемник в районе шлагбаума 31.07.2013	1 065,82	3,33	910,03	35,56
Сети ливневой канализации АТК от КПП№1, 15.08.2015	363,74	3,33	335,46	12,12
Сети ливневой канализации АТК от КПП№1, 15.08.2015	682,58	3,33	629,52	22,74

Расчет необходимой валовой выручки АО «Международный аэропорт «Казань» 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.	725,13	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.	0,11	0,11	0,11

№ 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.	725,13	746,35	768,21

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 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, 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	502,06	0,11	2,62	144,92
2018	502,06	0,11	2,79	154,05
2019	502,06	0,11	2,96	163,75

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

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2510,16	2510,51	2572,07
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2598,69	2598,69	2598,69
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение()	**5108,85**	**5139,20**	**5170,76**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для АО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2017 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
АО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,07	10,28	102,1%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,28	10,19	99,1%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,19	10,41	102,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Международный аэропорт «Казань», Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Международный аэропорт «Казань» на 2017-2019 гг.

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2017-2019 гг

АО «Международный аэропорт «Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2016 год				План предприятия				Расчет Госкомитета											
											2017 год				2018 год				2019 год			
			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	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	6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**			**да**		**да**		**да**	**да**			**да**				**да**				**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**251,03**	**251,03**	**502,06**	**100,0 %**	**502,06**	100,0%	**502,06**	**502,06**	**251,03**	**251,03**	**502,06**	**100,0%**	**251,03**	**251,03**	**502,06**	**100,0%**	**251,03**	**251,03**	**502,06**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	245,87	245,87	491,75	97,9%	453,84	92,3%	453,84	453,84	226,92	226,92	453,84	92,3%	226,92	226,92	453,84	100,0%	226,92	226,92	453,84	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	5,16	5,16	10,31		48,22	467,7%	48,22	48,22	24,11	24,11	48,22	467,7%	24,11	24,11	48,22	100,0%	24,11	24,11	48,22	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																				
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																				
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	5,16	5,16	10,31		48,22	467,7%	48,22	48,22	24,11	24,11	48,22	467,7%	24,11	24,11	48,22	100,0%	24,11	24,11	48,22	100,0%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**2 499,73**	**2 528,07**	**5 027,80**	90,8%	**5 616,41**	111,7%	**5 616,41**	**5 616,41**	**2 528,33**	**2 580,78**	**5 108,85**	101,6%	**2 580,79**	**2 558,42**	**5 139,20**	100,6%	**2 558,41**	**2 612,35**	**5 170,76**	100,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 416,10	2 439,25	4 855,35	92,1%	5 348,88	110,2%	5 348,88	5 348,88	2 440,15	2 489,26	4 929,15	101,5%	2 490,29	2 464,30	4 954,59	100,5%	2 465,44	2 515,65	4 981,09	100,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	60,75	66,03	126,78	51,4%	259,74	204,9%	259,74	259,74	70,01	74,91	144,92	114,3%	74,67	79,38	154,05	106,3%	79,38	84,38	163,75	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	123,28	132,41	255,69	79,6%	343,66	134,4%	343,66	343,66	130,78	136,93	267,71	104,7%	135,12	140,52	275,64	103,0%	139,11	144,68	283,79	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	37,48	40,25	77,73	79,6%	104,47	134,4%	104,47	104,47	39,76	41,89	81,38	104,7%	41,08	42,72	83,79	103,0%	42,29	43,98	86,27	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 281,03	1 281,03	2 562,06	99,5%	2 598,69	101,4%	2 598,69	2 598,69	1 299,35	1 299,35	2 598,69	101,4%	1 320,26	1 278,44	2 598,69	100,0%	1 282,47	1 316,23	2 598,69	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	817,21	817,21	1 634,42	100,0%	1 634,42	100,0%	1 634,42	1 634,42	801,13	833,29	1 634,42	100,0%	817,21	817,21	1 634,42	100,0%	817,21	817,21	1 634,42	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.					124,24		124,24	124,24												
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																				
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	78,88	83,78	162,66	69,7%	246,26	151,4%	246,26	246,26	80,78	83,85	164,63	101,2%	83,09	86,41	169,50	103,0%	85,55	88,97	174,52	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	17,46	18,54	36,00	96,3%	37,40	103,9%	37,40	37,40	18,35	19,05	37,40	103,9%	18,87	19,63	38,50	103,0%	19,43	20,21	39,64	103,0%

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2016 год				План предприятия				Расчет Госкомитета											
											2017 год				2018 год				2019 год			
			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	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	6	8	9	10					6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	83,63	88,82	172,45	64,5%	267,53	155,1%	267,53	267,53	88,17	91,52	179,70	104,2%	90,50	94,12	184,61	102,7%	92,98	96,69	189,67	102,7%
	зарплата АУП												71,76		36,22	37,66	73,88	103,0%	37,29	38,78	76,07	103,0%
	Отчисления на социальные нужды												21,81		11,01	11,45	22,46	103,0%	11,34	11,79	23,12	103,0%
	налоги												5,69		2,79	2,90	5,69	100,0%	2,79	2,90	5,69	100,0%
	арендная плата												8,02		3,93	4,09	8,02	100,0%	3,93	4,09	8,02	100,0%
	прочие												72,42		36,55	38,01	74,56	103,0%	37,63	39,14	76,77	103,0%
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**																				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**																				
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**																				
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 499,73**	**2 528,07**	**5 027,80**	90,8%	**5 616,41**	111,7%	**5 616,41**	**5 616,41**	**2 528,07**	**2 580,78**	**5 108,85**	101,6%	**2 580,79**	**2 558,42**	**5 139,20**	100,6%	**2 558,41**	**2 612,35**	**5 170,76**	100,6%
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**1 281,03**	**1 281,03**	**2 562,06**		**2 598,69**	101,4%			**1 299,35**	**1 299,35**	**2 598,69**	101,4%	**1 320,26**	**1 278,44**	**2 598,69**	100,0%	**1 282,47**	**1 316,23**	**2 598,69**	100,0%
12.1	Амортизация	тыс. руб.	1 281,03	1 281,03	2 562,06		2 598,69	101,4%	2 598,69	2 598,69	1 299,35	1 299,35	2 598,69	101,4%	1 320,26	1 278,44	2 598,69	100,0%	1 282,47	1 316,23	2 598,69	100,0%
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																				
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.					124,24		124,24	124,24												
12.4	Прочие источники	тыс. руб.																				
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**9,96**	**10,07**	**10,01**		**11,19**	111,7%	**11,19**	**11,19**	**10,07**	**10,28**	**10,18**	101,6%	**10,28**	**10,19**	**10.24**	109,9%	**10,19**	**10,41**	**10.30**	
											100,0%	**102,1%**	**101,6%**		**100,0 %**	**99,1%**	**100.6 %**		**100,0 %**	**102,1%**	**100.6 %**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	План предприятия				Расчет Госкомитета					
			Утвержден о ГКРТТ	2017 год	% роста к предыдущ ему году	2018	2019	2017 год	% роста к предыдуще му году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	7					9	10	11	12	16	17
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да	да		да		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб	**126,78**	**259,74**	**204,9%**	**259,74**	**259,74**	**144,92**	**114,3%**	**154,05**	**106,3%**	**163,75**	**106,3%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб	**691,85**	**1 117,86**	161,6%	**1117,86**	**1117,86**	**725,13**	104,8%	**746,35**	102,9%	**768,21**	102,9%
	Операционные расходы (проверка)							**725,13**		**746,35**	102,9%	*768,21*	102,9%
	Индекс эффективности расходов	%	*1%*	*1%*	100,0%	*1%*	*1%*	*1%*	100,0%	*1%*	100,0%	*1%*	100,0%
	Индекс потребительских цен	%	*107,4%*	*105%*	97,5%	*104%*	*104%*	*104,7%*	97,5%	*104,0%*	99,3%	*104,0%*	100,0%
	Индекс количества активов	%											
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб	**532,08**	**731,78**	**137,5%**	**731,78**	**731,78**	**551,12**	**103,6%**	**567,43**	**103,0%**	**584,23**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб											
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.ру											
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб											
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб											
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала	тыс.ру.	333,42	448,13	134,4%	448,13	448,13	349,10	104,7%	359,43	103,0%	370,07	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб	255,69	343,66	134,4%	343,66	343,66	267,71	104,7%	275,64	103,0%	283,79	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб	77,73	104,47	134,4%	104,47	104,47	81,38	104,7%	83,79	103,0%	86,27	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб	162,66	246,26	151,4%	246,26	246,26	164,63	101,2%	169,50	103,0%	174,52	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб	36,00	37,40	103,9%	37,40	37,40	37,40	103,9%	38,50	103,0%	39,64	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб											
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб											
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб											
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс.руб	36,00	37,40	103,9%	37,40	37,40	37,40	103,9%	38,50	103,0%	**39,64**	103,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб		**124,24**		**124,24**	**124,24**						
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс.руб		124,24		124,24	124,24						
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс.руб											
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	тыс.руб											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	План предприятия				Расчет Госкомитета					
			Утвержден о ГКРТТ	2017 год	% роста к предыдущ ему году	2018	2019	2017 год	% роста к предыдуще му году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб											
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб											
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб	**159,76**	**261,84**	**163,9%**	**261,84**	**261,84**	**174,01**	**108,9%**	**178,92**	**102,8%**	**183,98**	**102,8%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или ИП	тыс.руб	19,01	10,17	53,5%	10,17	10,17	10,17	53,5%	10,17	100,0%	10,17	100,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб	1,43	1,78	124,9%	1,78	1,78	1,78	124,9%	1,78	100,0%	1,78	100,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб											
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб	17,59	8,39	47,7%	8,39	8,39	8,39	47,7%	8,39	100,0%	8,39	100,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб											
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб											
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб											
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб	89,37	132,03	147,7%	132,03	132,03	93,57	104,7%	96,34	103,0%	99,19	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб	68,53	99,97	145,9%	99,97	99,97	71,76	104,7%	73,88	103,0%	76,07	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб	20,83	32,06	153,9%	32,06	32,06	21,81	104,7%	22,46	103,0%	23,12	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	тыс.руб	8,02	8,02	100,0%	8,02	8,02	8,02	100,0%	8,02	100,0%	8,02	100,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб	2,76	2,21	80,1%	2,21	2,21	2,21	80,1%	2,21	100,0%	2,21	100,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб	0,51	1,19	231,5%	1,19	1,19	1,19	231,5%	1,19	100,0%	1,19	100,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб	29,20	12,77	43,7%	12,77	12,77	12,77	43,7%	12,77	100,0%	12,77	100,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб	10,89	95,45	876,7%	95,45	95,45	46,08	423,2%	48,22	104,6%	50,43	104,6%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб											
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб											
3	**Амортизация**	тыс.руб	**2 562,06**	**2 598,69**	**101,4%**	**2598,69**	**2598,69**	**2 598,69**	**101,4%**	**2 598,69**	**100,0%**	**2 598,69**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб	2 562,06	2 598,69	101,4%	2598,69	2598,69	2 598,69	101,4%	2 598,69	100,0%	2 598,69	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб	**1 647,12**	**1 640,11**	**99,6%**	**1640,11**	**1640,11**	**1 640,11**	**99,6%**	**1 640,11**	**100,0%**	**1 640,11**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс.руб											
4.1.1	расходы на транспортировку	тыс.руб											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2016 год	План предприятия				Расчет Госкомитета					
			Утвержден о ГКРТТ	2017 год	% роста к предыдущ ему году	2018	2019	2017 год	% роста к предыдуще му году	2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	% роста к предыдущ ему году
4.1.2		тыс.руб											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб	**12,70**	**5,69**	**44,8%**	**5,69**	**5,69**	**5,69**	**44,8%**	**5,69**	**100,0%**	**5,69**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб											
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб	0,24	1,09	458,8%	1,09	1,09	1,09	458,8%	1,09	100,0%	1,09	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб	0,17	0,20	120,7%	0,20	0,20	0,20	120,7%	0,20	100,0%	0,20	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб	10,68	2,66	24,9%	2,66	2,66	2,66	24,9%	2,66	100,0%	2,66	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб	1,61	1,74	108,0%	1,74	1,74	1,74	108,0%	1,74	100,0%	1,74	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	тыс.руб											
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб	**1 634,42**	**1 634,42**	**100,0%**	**1634,42**	**1634,42**	**1 634,42**	**100,0%**	**1 634,42**	**100,0%**	**1 634,42**	**100,0%**
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб	1 634,42	1 634,42	100,0%	1634,42	1634,42	1 634,42	100,0%	1 634,42	100,0%	1 634,42	100,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб											
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб											
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб											
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб											
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб											
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб											
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб											
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб											
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб											
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб											
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб											
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб											
7	**Итого НВВ**		**5 027,81**	**5 616,41**	**111,7%**	**5616,41**	**5616,41**	**5 108,85**	**101,6%**	**5 139,20**	**100,6%**	**5 170,76**	**100,6%**

Дата: 16.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Бугульма-Водоканал» Бугульминского муниципального района на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/29

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 «Бугульма-Водоканал» 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 на 2017-2019 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/29, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Бугульма-Водоканал» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Муниципальное образование «Бугульминский муниципальный район» и ООО «Бугульма-Водоканал» заключили концессионное соглашение от 15.03.2016. Срок действия концессионного соглашения и срок использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения - 5 лет - до 31 января 2021 года. Концессионная плата не предусматривается.

Проект концессионного соглашения был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 138 741,64 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 1 931,02 тыс.руб.;

уровень потерь воды – 16,11%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,78 кВт/куб.м. на 2016 год и 1,77 кВт/куб.м. на 2017-2021 гг.

В рамках концессионного соглашения предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов: строительство нового водовода к жилым домам для детей сирот в поселке Восточный; строительство нового водовода к жилым домам для многодетных семей в поселке Подлесный; строительство водовода по улице Верхне-Нагорная деревни Зеленая Роща; строительство водовода для подключения здания фельдшерско-акушерского пункта от ЦСИТО по улице Александра Матросова дом 18 в городе Бугульма.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Бугульма-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Бугульма, пгт.Карабаш, Березовского, Большефедоровского, Восточного, Вязовского, Зеленорощинского, Ключевского, Малобугульминского, Наратлинского, Новоалександровского, Новосумароковского, Петровского, Подгорненского, Спасского, Староисаковского и Татарско-Дымского сельских поселений Бугульминского муниципального района.

Источником водоснабжения Бугульминского района являются подземные воды. На обслуживании ООО «Бугульма-Водоканал» имеется 9 водозаборов и головное сооружение в г.Бугульма, один водозабор в пгт.Карабаш и 25 водозаборов по Бугульминскому району. Подача воды для нужд города осуществляется водозаборами «М.Бугульма», «Родничный», «Ивановка», «Баряшево», «Сокольский», «Западный», «Батыр», «Вязовка», «Коногоровка». Имеется головное сооружение, где производится хлорирование воды, поступающей с водозаборов «Западный», «Баряшево», «Батыр» и «Вязовка». На территории головных сооружений расположены 3 подземных ж/бетонных резервуара емкостью по 2000 куб.м и 2 по 5000 куб.м. Также на территории головных сооружений находятся хлораторная и химико-бактериологическая лаборатория (отделение питьевой воды).

В системе водоснабжения имеются четыре подкачивающих насосных станций.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 534,9 км, в т.ч.по г.Бугульма 335 км, по пгт.Карабаш 28 км и по Бугульминскому району 171,9 км.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2016 № 10-38/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 «Бугульма-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,42	33,02	105,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,63	27,98	105,1%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016 (утв)	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Поднято воды	8 228,373	8 272,097	8 126,13	8254,692	8254,692	8254,692
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,997	3,997	3,997	3,997	3,997	3,997
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	8 224,376	8 268,10	8 122,133	8 250,695	8 250,695	8 250,695
Потери воды	1 448,842	1 332,36	1 332,361	1329,19	1329,19	1329,19
	17,6%	16,11%	16,4%	16,11%	16,11%	16,11%

Показатели	2015 год (факт)	2016 (утв)	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Расход воды на технологические нужды	1 389,696	1 389,699	1 389,699	1389,699	1389,699	1389,699
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	5 385,838	5 546,041	5 400,073	5 531,806	5 531,806	5 531,806
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	277,952	285,609	278,576	285,609	285,609	285,609
По группе потребителей «Население»	3 733,825	3 777,52	3 733,825	3 777,52	3 777,52	3 777,52
	69,3%	68,1%	69,1%	68,3%	68,3%	68,3%
По группе потребителей «Прочие»	1 374,061	1 482,912	1 387,672	1 468,677	1 468,677	1 468,677

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	139 174,59				
Утверждено ГКРТТ		151 445,03			
прогноз организации			160 866,24		
принято ГКРТТ			156 800,07	163 368,26	170 256,55

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	160 866,24	27,98	0	31,60	112,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 155 401,15 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 94 776,87 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 23 700,40 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 470,07 тыс.руб:

- химические реагенты – 470,07 тыс.руб., на уровне предложения организации. Для очистки воды используются химические реагенты: известь хлорная и гипохлорит натрия.

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».

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 16 221,52 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12 368,70 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 129,95 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%) – 3852,81 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 56 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**47**		**10 087,06**
Машинист насосной установки	44	17,66	9321,86
Электромонтер	2	22,09	530,06
Слесарь КИПиА	1	19,59	235,14
Очистка воды	**5**		**1 233,82**
Оператор	5	20,56	1 233,82
Транспортировка воды	**4**		**1 047,82**
Слесарь АВР	4	21,83	1 047,82
Итого	**56**	**18,41**	**12 368,70**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 7 008,82 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +923,86 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 19,5 человека (со снижением на 0,5 ед. к предложению организации). Рост по данной статье связан с тем, что затраты на водный налог перенесены из статьи «административные расходы».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	3 909,37	3 556,78	91,0%
2	Отчисления на социальное страхование	1 183,76	1 076,99	91,0%
3	Амортизация ОС цехового назначения	40,62	40,62	100,0%
4	Затраты на ремонт цеховые	138,22	138,22	100,0%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	482,00	470,66	97,6%
6	Договорные услуги (ТО пожарной сигнализации, радиометрические, токсикологические исследования воды, приборы и хим.реактивы, для лабораторных анализов)	331,00	323,21	97,6%
7	Водный налог		1402,33	
Итого		**6 084,96**	**7 008,82**	**115,2%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	18,68	448,27
Энергетик	1	19,54	234,48
Механик	1	19,59	235,14

Инженер-бактериолог, инженер-химик	2,5	19,76	592,69
Лаборант	13	13,12	2046,20
Итого	**19,5**	**15,20**	**3556,78**

* *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. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 16 760,42 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты на ремонтные расходы включили в себя:

– расходы на текущий ремонт – 2 197,08 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 5 273,68 тыс.руб.;

– расходы на оплату труда и отчисления ремонтного персонала – 9 289,65 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена ветхих водопроводных сетей по г.Бугульма, ввод ХВС по ул.Насырова 5	84,13	84,13	100,0%
2	Замена ветхих водопроводных сетей по г.Бугульма, ввод ХВС по ул.Гафиатуллина 40	170,81	170,81	100,0%
3	Замена ветхих водопроводных сетей по г.Бугульма, водопровод по ул.Калинина 63	1 789,94	1 789,94	100,0%
4	Замена ветхих водопроводных сетей по г.Бугульма, водовод по пер.Инициативный	1 552,62	1 552,62	100,0%
5	Замена ветхих водопроводных сетей по г.Бугульма, хлоропровод на Головных сооружениях	759,61	759,61	100,0%
6	Замена ветхих водопроводных сетей Бугульминского района, водовод по ул.Нагорная, д.Ст.Сумароково	916,57	916,57	100,0%
7	Текущий ремонт	11 486,73	11 486,73	100,0%
	Итого	**16 760,42**	**16 760,42**	100,0%

Расходы на ремонт соответствуют представленным сметным расчетам.

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 71 468,49 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4 178,14 тыс.руб. Затраты приняты с

учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Услуги ЕРЦ приняты согласно расчету. Заработная плата сторожей и отчисления на социальное страхование перенесены в общехозяйственные расходы на услугу водоотведение. Затраты на лицензии приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	17 237,25	17 058,03	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование	5 205,65	5 151,53	99,0%
3	Амортизация	1 002,19	1 002,19	100,0%
4	Затраты на ремонт (ремонт и ТО автотранспорта, обслуживание компьютерной и орг.техники, ТО котельной, з/пл ремонтных рабочих, спецтехника и материалы для ремонта)	1 537,15	1 537,15	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	436,70	436,70	100,0%
6	Транспортные расходы	376,27	367,42	97,6%
7	Охрана вневедомственная (охрана головных объектов)	2 252,55	2 206,51	98,0%
8	Услуги банка	192,40	187,88	97,7%
9	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	570,95	529,42	92,7%
10	Подготовка кадров	129,69	126,64	97,6%
11	Услуги связи (телефон, интернет)	383,69	374,67	97,6%
12	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	335,91	328,01	97,6%
13	Услуги договорные (консультационные, коммунальные услуги)	4 398,05	4 294,61	97,6%
14	Лицензии , экспертиза (получение разрешения на утилизацию осадка сточных вод с иловых площадок после 3-х летней выдержки; организация лабораторного контроля за соблюдением нормативов предельно-допустимых выбросов (ПДВ); разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР) и согласование в Управлении Росприроднадзора по РТ с получением лимитов на размещение отходов (проект на 5 лет), разработка технического проекта месторождений подземных вод)	2 474,21	1479,52	59,8%
15	Страхование имущества	203,46	198,67	97,6%
16	Аренда земли	1 589,28	1 551,90	97,6%
17	Зарплата водителей и машинистов экскаваторов – 43 чел.	13 868,81	13 724,62	99,0%
18	Зарплата контролеров – 15 чел.	2 366,38	2 341,77	99,0%
19	Зарплата сторожей (ОСК) – 12 чел.	1 792,21	0	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
20	Зарплата уборщиц производственных помещений – 2 чел.	259,91	257,21	99,0%
21	Отчисления в ЕСН	5 372,03	4 952,58	92,2%
22	Затраты на ГСМ для автомобилей и экскаваторов	7 772,08	7 589,30	97,6%
23	Теплоэнергия и газ на производственных и служебных помещений	965,23	963,37	99,8%
24	Материалы и запчасти для ремонта автомобилей и экскаваторов	4 430,20	4 326,01	97,6%
25	Затраты на охрану труда общеэксплутационного персонала	257,34	251,29	97,6%
26	Командировочные расходы	237,08	231,51	97,7%
Итого		**75 646,63**	**71 468,49**	**94,5%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор (ООО «Бугульма-Водоканал», ООО «Карабаш-Водоканал»)	2	52,74	1 265,68
Бухгалтер	6	19,50	1 404,00
Экономист	3	27,07	974,46
Главный энергетик, главный инженер	2	49,48	1 187,45
Начальник цеха,нач.участка	7	39,05	3 280,52
Начальник отдела	7	40,04	3 363,10
Ст.инспектор ОК	1	28,48	341,80
Инженер ОМТС	1	17,41	208,96
Инженер ПТО, инженер-диспетчер ПТО	9	20,94	2 261,62
Инженер по охране труда	1	22,53	270,36
Инженер отдела сбыта	1	22,10	265,19
Секретарь	1	13,31	159,68
Техник (ПТО, ЭМУ, ОС)	3	15,05	541,74
Кассир	1	15,10	181,16
Инженер ГО и ЧС	0,5	21,05	126,29
Программист	1	33,61	403,33
Техник по учету	2	15,05	361,16
Юрисконсульт	1	15,83	190,00
Диспетчер автотранспортного цеха	1	22,63	271,55
Итого	**50,5**	**28,15**	**17 058,03**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности, доля по водоснабжению составляет 76,0%. Таким образом, административные расходы составили 54 316,05 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 59 726,96 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 14 634,54 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 341,21 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом удельного показателя расхода электрической энергии на технологические цели в размере 1,77 кВт/куб.м., согласованного Госкомитетом для концессионного соглашения. Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее второе и низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,69 руб./кВт.ч.
- СН2 – 4,91 руб./кВт.ч.
- НН – 5,36 руб./кВт.ч.

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1 180,68 тыс.руб.

Затраты включили в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и на 2017 год приняты в сумме 1 180,68 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 247,94 тыс.руб;
- земельный налог – 197,95 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 428,05 тыс.руб.;
- налог на имущество – 306,74 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности, доля по водоснабжению составляет 76,0%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили 897,31 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2017 год приняты в сумме 1398,92 тыс.руб., на уровне предложения организации. Рост по статье на 17,2% связан с увеличением основных средств, что подтверждается ведомостью амортизации и отчетом организации за 9 месяцев 2016 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Установка магнитного пускателя софстартер на в/з Сокольский,скважина №1,на арт.скважине в/з с.Спасское	подъем воды	60,00
Установка магнитного пускателя софстартер на артскважинах водозаборов д.Березовка,д.Ефановка,п.Прогресс	подъем воды	90,00
Замена насоса ЦНС-105-147 с двигателем 75 кВт на насос К 100-65-250 с двигателем 55 кВт на ВНС в/з Родничный	подъем воды	866,92
Замена насоса УНГС 60-198 с двигателем 55 кВт на насос ЦНС 105-98- с двигателем 45 кВт на ВНС в/з	подъем воды	382,00

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ивановка		
Итого		**1398,92**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Бугульма-Водоканал» 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.	94 776,87	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	%	16,11%	16,11%	16,11%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,77	1,77	1,77

№ 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.	94 776,87	97 582,27	100 470,70

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	8 268,10	1,77	4,08	59 726,96
2018	8 268,10	1,77	4,34	63 489,76
2019	8 268,10	1,77	4,61	67 489,61

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.	155 401,15	161 969,34	168 857,63
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1398,92	1398,92	1398,92
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**156 800,07**	**163 368,26**	**170 256,55**

Рекомендации: ООО «Бугульма-Водоканал» разработать и представить в Министерство строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан проект инвестиционной программы, разработанный в рамках концессионного соглашения.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Бугульма-Водоканал» 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 «Бугульма-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,02	33,88	102,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,98	28,71	102,6%

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 «Бугульма-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,88	35,82	105,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,71	30,36	105,7%

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 «Бугульма-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,82	36,82	102,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,36	31,20	102,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Бугульма-Водоканал» и исполнительным комитетом Бугульминского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Бугульма-Водоканал» на 2017-2019 гг.

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 2017-2019 гг ООО «Бугульма-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета											
											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 предыдущему году	2017 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	да	да				да		да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	5 590,18	5 385,84	96,3%	2 773,02	2 773,02	5 546,04	99,2%	5 400,07	2 765,90	2 765,90	5 531,81	99,7%	2 765,90	2 765,90	5 531,81	100,0%	2 765,90	2 765,90	5 531,81	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	5 590,18	5 385,84	96,3%	2 773,02	2 773,02	5 546,04	99,2%	5 400,07	2 765,903	2 765,903	5 531,806	99,7%	2 765,90	2 765,90	5 531,81	100,0%	2 765,90	2 765,90	5 531,81	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	3 801,73	3 733,82	98,2%	1 888,76	1 888,76	3 777,52	99,4%	3 733,82	1 888,760	1 888,760	3 777,520	100,0%	1 888,76	1 888,76	3 777,52	100,0%	1 888,76	1 888,76	3 777,52	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	300,01	277,95	92,6%	142,80	142,80	285,61	95,2%	278,58	142,804	142,804	285,609	100,0%	142,80	142,80	285,61	100,0%	142,80	142,80	285,61	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 488,43	1 374,06	92,3%	741,46	741,46	1 482,91	99,6%	1 387,67	734,338	734,338	1 468,677	99,0%	734,34	734,34	1 468,68	100,0%	734,34	734,34	1 468,68	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,64	0,61	96,3%	0,32	0,32	0,63	99,2%	0,62	0,32	0,32	0,63	99,7%	0,32	0,32	0,63	100,0%	0,32	0,32	0,63	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	144 390,87	139 823,14	96,8%	73 845,53	77 599,50	151 445,03	104,9%	160 866,24	77 389,96	79 410,10	156 800,07	103,5%	79 409,07	83 959,19	163 368,26	104,2%	83 972,81	86 283,74	170 256,55	104,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	94 030,89	87 488,10	93,0%	47 362,79	49 474,83	96 837,63	103,0%	101 174,49	50 326,08	51 260,63	101 586,70	104,9%	51 546,78	55 000,36	106 547,14	104,9%	55 299,08	56 481,01	111 780,09	104,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	477,31	316,40	66,3%	237,51	252,23	489,74	102,6%	470,07	230,65	239,42	470,07	96,0%	237,25	246,74	483,98	103,0%	244,27	254,04	498,31	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	55 655,25	51 167,14	91,9%	27 995,94	30 431,59	58 427,52	105,0%	60 068,17	28 853,60	30 873,36	59 726,96	102,2%	30 775,45	32 714,31	63 489,76	106,3%	32 714,31	34 775,31	67 489,61	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 999,52	9 359,55	85,1%	5 695,98	6 117,49	11 813,47	107,4%	12 498,65	6 042,36	6 326,35	12 368,70	104,7%	6 242,56	6 492,26	12 734,82	103,0%	6 427,34	6 684,43	13 111,77	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 333,92	2 914,31	87,4%	1 720,19	1 959,68	3 679,86	110,4%	3 893,29	1 824,79	2 028,02	3 852,81	104,7%	1 944,54	2 022,32	3 966,86	103,0%	2 002,10	2 082,18	4 084,28	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 232,88	1 325,82	107,5%	596,94	596,94	1 193,88	96,8%	1 398,92	699,46	699,46	1 398,92	117,2%	699,46	699,46	1 398,92	100,0%	699,46	699,46	1 398,92	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14 823,48	15 500,18	104,6%	8 453,48	7 289,06	15 742,54	106,2%	16 760,42	8 223,96	8 536,47	16 760,42	106,5%	8 459,08	8 797,45	17 256,53	103,0%	8 709,47	9 057,85	17 767,32	103,0%

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета										
											2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4 671,50	4 828,69	103,4%	2 405,98	2 555,15	4 961,13	106,2%	5 273,68	2 587,68	2 686,01	5 273,68	106,3%	2 661,66	2 768,13	5 429,79	103,0%	2 740,44	2 850,06	5 590,51	103,0%
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.	5 023,20	4 419,38	88,0%	2 662,76	2 827,85	5 490,60	109,3%	6 084,96	4 451,26	2 557,56	7 008,82	127,7%	3 188,45	4 027,83	7 216,28	103,0%	4 502,14	2 927,74	7 429,88	103,0%
	ГСМ																					
	Прочие расходы							5 490,60			4 451,26	2 557,56	7 008,82	127,7%	3 188,45	4 027,83	7 216,28	103,0%	4 502,14	2 927,74	7 429,88	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 485,33	2 485,33	100,0%																	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	50 359,98	52 335,04	103,9%	26 482,74	28 124,67	54 607,41	108,4%	59 691,75	27 063,89	28 149,48	55 213,36	101,1%	27 862,29	28 958,83	56 821,12	102,9%	28 673,73	29 802,73	58 476,46	102,9%
	Заработная плата АУП							12 382,15			6 333,22	6 630,88	12 964,10	104,7%	6 543,06	6 804,78	13 347,84	103,0%	6 736,73	7 006,20	13 742,94	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП							3 739,41			1 912,63	2 002,53	3 915,16	104,7%	1 976,00	2 055,04	4 031,05	103,0%	2 034,49	2 115,87	4 150,37	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость							1 896,35			448,66	448,66	897,31	47,3%	448,66	448,66	897,31	100,0%	448,66	448,66	897,31	100,0%
	Прочие расходы							36 589,50			18 369,37	19 067,41	37 436,78	102,3%	18 894,57	19 650,35	38 544,91	103,0%	19 453,84	20 232,00	39 685,84	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		648,55																		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																				
11	Товарная продукция	тыс. руб.	144 390,87	139 174,59	96,4%	73 845,53	77 599,50	151 445,03	104,9%	160 866,24	77 389,96	79 410,10	156 800,07	103,5%	79 409,07	83 959,19	163 368,26	104,2%	83 972,81	86 283,74	170 256,55	104,2%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,83	25,84	100,0%	26,63	27,98	27,31	105,7%	29,79	27,98	28,71	28,35	103,8%	28,71	30,36	29,53	104,2%	30,36	31,20	30,78	104,2%
											100,0%	102,6%			100,0%	105,7%			100,0%	102,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период		План 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да							
1	Расходы на электрическую энергию	55 655,25	51 167,14	91,9%	27 995,94	30 431,59	58 427,52	105,0%	60 068,17	102,8%	59 726,96	102,2%	63 489,76	106,3%	67 489,61	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	**83 086,40**	**82 953,79**	99,8%			**89 927,27**	108,2%	**97 198,84**	108,1%	**94 776,87**	105,4%	**97 582,27**	103,0%	**100 470,70**	103,0%
	Операционные расходы (проверка)												*97 582,27*		*100 470,70*	
	Индекс эффективности расходов										*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен										*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов															
2.1	Производственные расходы	**19 833,95**	**17 009,63**	85,8%	**10 316,44**	**11 157,24**	**21 473,67**	108,3%	**22 946,97**	106,9%	**23 700,40**	110,4%	**24 401,93**	103,0%	**25 124,23**	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	477,31	316,40	66,3%	237,51	252,23	489,74	102,6%	470,07	96,0%	470,07	96,0%	483,98	103,0%	498,31	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	477,31	316,40	66,3%	237,51	252,23	489,74	102,6%	470,07	96,0%	470,07	96,0%	483,98	103,0%	498,31	
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы															
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	14 333,44	12 273,85	85,6%	7 416,17	8 077,16	15 493,33	108,1%	16 391,94	105,8%	16 221,52	104,7%	16 701,67	103,0%	17 196,04	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	10 999,52	9 359,55	85,1%	5 695,98	6 117,49	11 813,47	107,4%	12 498,65	105,8%	12 368,70	104,7%	12 734,82	103,0%	13 111,77	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период		План 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 333,92	2 914,31	87,4%	1 720,19	1 959,67	3 679,86	110,4%	3 893,29	105,8%	3 852,81	104,7%	3 966,86	103,0%	4 084,28	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	5 023,20	4 419,38	88,0%	2 662,76	2 827,85	5 490,60	109,3%	6 084,96	110,8%	7 008,82	127,7%	7 216,28	103,0%	7 429,88	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:															
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															
2.1.5.4	Прочие расходы															
2.2	Ремонтные расходы	**14 823,48**	**15 500,18**	104,6%	**8 453,48**	**7 289,06**	**15 742,54**	106,2%	**16 760,42**	106,5%	**16 760,42**	106,5%	**17 256,53**	103,0%	**17 767,32**	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 803,30	4 297,45	238,3%	1 813,94	187,07	2 001,02	111,0%	2 197,08	109,8%	2 197,08	109,8%	2 026,16	92,2%	1 837,20	90,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 671,50	4 828,69	103,4%	2 405,98	2 555,15	4 961,13	106,2%	5 273,68	106,3%	5 273,68	106,3%	5 429,79	103,0%	5 590,51	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	8 348,68	6 374,04	76,3%	4 233,55	4 546,84	8 780,39	105,2%	9 289,65	105,8%	9 289,65	105,8%	9 800,59	105,5%	10 339,62	105,5%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	6 412,19	4 893,66	76,3%	3 251,58	3 492,20	6 743,77	105,2%	7 134,91	105,8%	7 134,91	105,8%	7 527,33	105,5%	7 941,33	105,5%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 936,49	1 480,37	76,4%	981,98	1 054,64	2 036,62	105,2%	2 154,74	105,8%	2 154,74	105,8%	2 273,25	105,5%	2 398,28	105,5%
2.3	Административные расходы	**48 428,96**	**50 443,97**	104,2%	**25 534,56**	**27 176,49**	**52 711,06**	108,8%	**57 491,44**	109,1%	**54 316,05**	103,0%	**55 923,80**	103,0%	**57 579,15**	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1 647,07	1 863,64	113,1%	948,22	1 006,79	1 955,00	118,7%	1 536,12	78,6%						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	246,41	258,58	104,9%	133,05	141,27	274,32	111,3%	291,60	106,3%						
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.3	Аудиторские услуги	50,26							54,48							
2.3.1.4	Консультационные услуги	10,03	117,58	1172,3%					128,24							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и	936,00	1 339,04	143,1%	815,17	865,51	1 680,68	179,6%	904,12	53,8%						

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период		План 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	территорий															
2.3.1.6	Информационные услуги	151,50	101,30	66,9%					106,28							
2.3.1.7	Управленческие услуги	252,87	47,13	18,6%					51,41							
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	14 471,04	15 909,33	109,9%	7 818,40	8 303,15	16 121,56	111,4%	17 056,60	105,8%	16 879,26	104,7%	17 378,89	103,0%	17 893,31	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	11 114,47	12 257,18	110,3%	6 004,92	6 377,23	12 382,15	111,4%	13 100,31	105,8%	12 964,10	104,7%	13 347,84	103,0%	13 742,94	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 356,57	3 652,15	108,8%	1 813,49	1 925,92	3 739,41	111,4%	3 956,29	105,8%	3 915,16	104,7%	4 031,05	103,0%	4 150,37	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 727,28	2 522,53	146,0%					2 751,17							
2.3.4	Служебные командировки	156,51	91,08	58,2%	108,16	114,87	223,03	142,5%	173,07	77,6%						
2.3.5	Обучение персонала	88,45	55,01	62,2%	44,97	47,75	92,72	104,8%	98,56	106,3%						
2.3.6	Страхование производственных объектов	137,81	90,17	65,4%					148,52							
2.3.7	Прочие административные расходы	30 200,80	29 912,22	99,0%	16 614,81	17 703,93	34 318,75	113,6%	35 727,40	104,1%	37 436,78	109,1%	38 544,91	103,0%	39 685,84	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1 203,14	679,00	56,4%	444,68	472,26	916,94	76,2%	761,66	83,1%						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	270,34	1 151,39	425,9%					1 308,31							
2.3.7.3	Прочие расходы	28 727,32	28 081,83	97,8%	16 170,13	17 231,68	33 401,81	116,3%	33 657,42	100,8%	37 436,78	112,1%	38 544,91	103,0%	39 685,84	103,0%
3	Амортизация	**1 232,88**	**1 325,82**	107,5%	**596,94**	**596,94**	**1 193,88**	96,8%	**1 398,92**	117,2%	**1 398,92**	117,2%	**1 398,92**	100,0%	**1 398,92**	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 232,88	1 325,82	107,5%	596,94	596,94	1 193,88	96,8%	1 398,92	117,2%	1 398,92	117,2%	1 398,92	100,0%	1 398,92	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	**4 416,34**	**4 376,39**	99,1%	**948,18**	**948,18**	**1 896,35**	42,9%	**2 200,31**	116,0%	**897,31**	47,3%	**897,31**	100,0%	**897,31**	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих															

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период		План 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	регулируемые виды деятельности, в том числе:															
4.1.1	расходы на транспортировку воды															
4.1.2	расходы на покупку воды															
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению															
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды															
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**1 931,01**	**1 891,06**	97,9%	**948,18**	**948,18**	**1 896,35**	98,2%	**2 200,31**	116,0%	**897,31**	47,3%	**897,31**	100,0%	**897,31**	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН															
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	258,03	224,57	87,0%	120,50	120,50	241,00	93,4%	240,92	100,0%	233,12	96,7%	233,12	100,0%	233,12	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	272,75	313,38	114,9%	156,89	156,89	313,77	115,0%	354,80	113,1%	325,32	103,7%	325,32	100,0%	325,32	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1 063,22	1 026,67	96,6%	495,52	495,52	991,03	93,2%	1 247,16	125,8%				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
4.2.6	Земельный налог	137,05	144,92	105,7%	75,22	75,22	150,44	109,8%	157,32	104,6%	150,44	100,0%	150,44	100,0%	150,44	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	199,96	181,52	90,8%	100,05	100,05	200,10	100,1%	200,10	100,0%	188,43	94,2%	188,43	100,0%	188,43	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов															
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату															
4.3.1	Аренда имущества															
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	2 485,33	2 485,33	100,0%												

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период		План 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	2 485,33	2 485,33	100,0%												
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль															
5.1	Расходы на капитальные вложения															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		648,55													
10	Итого НВВ	**144 390,87**	**139 174,59**	96,4%	**73 845,53**	**77 599,50**	**151 445,03**	104,9%	**160 866,24**	106,2%	**156 800,07**	103,5%	**163 368,26**	104,2%	**170 256,55**	104,2%

Дата: 18.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Бугульма-Водоканал»
Бугульминского муниципального района на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/30

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 «Бугульма-Водоканал» 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, техническую воду на 2017-2019 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/230, 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Муниципальное образование «Бугульминский муниципальный район» и ООО «Бугульма-Водоканал» заключили концессионное соглашение от 15.03.2016. Срок действия концессионного соглашения и срок использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения - 5 лет - до 31 января 2021 года. Концессионная плата не предусматривается.

Проект концессионного соглашения был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 57 264,38 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 732,45 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 4 412,75 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,71 кВт/куб.м. на 2016 год и 0,56 кВт/куб.м. на 2017-2021 гг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Бугульма-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Бугульма и поселка Карабаш.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 168,4 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,8 км, самотечных сетей – 162,6 км.

Сточные воды поступают на 9 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемные камеры, здание решеток, сооружения по обработке осадков, песколовки, аэротенки, первичные и вторичные отстойники, биофильтры, станция глубокой доочистки. Эффективность очистки стоков составляет 98%.

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

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2016 № 10-38/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2016, %
	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	
ООО «Бугульма-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,67	15,92	101,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,28	13,49	101,6%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016г. (утв.)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (прогноз)	2019 год (прогноз)
Пропущено сточных вод , в т.ч:	4134,132	4412,75	4135,025	4406,598	4406,598	4406,598
хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
Пропущено сточных вод по категориям потребителей, в т.ч	4134,132	4412,75	4135,025	4406,598	4406,598	4406,598
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	429,063	447,634	429,328	447,634	447,634	447,634
По группе потребителей «Население»	2973,058	3088,99	2973,058	3088,99	3088,99	3088,99
	71,9%	70,0%	71,9%			
По группе потребителей «Прочие»	732,011	876,126	732,639	869,974	869,974	869,974

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	52 526,36				
Утверждено ГКРТТ		59 071,77			
прогноз организации			63 743,24		
принято ГКРТТ			59 955,12	62 103,40	64 340,58

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	63 743,24	13,49	0	17,34	128,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 59 285,92 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 46 972,54 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 20 046,83 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1 193,47 тыс.руб:

– химические реагенты – 1 193,47 тыс.руб., на уровне предложения организации. Рост по данной статье на 38,9% связан с тем, что учтена фактическая цена на реагент праестол.

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».

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 9 710,55 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7 452,46 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 78,29 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%) – 2 258,09 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 36 чел. (на уровне утвержденного периода регулирования).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**13**		**3 103,74**
Машинист насосной установки	10	19,03	2 283,44
Слесарь АВР	2	22,79	546,86
Электромонтер	1	22,79	273,43
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**23**		**4 348,72**
Оператор	23	15,76	4 348,72
Итого	**36**	**17,25**	**7 452,46**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9 142,81 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +2 236,28 тыс.руб. Отклонение и рост по данной статье 40,1% связаны с тем, что в данную статью перенесена заработная плата сторожей и отчисления на социальное страхование из общеэксплуатационных расходов.

Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 34 человека, с увеличением на 12 чел. (из-за переноса сторожей из статьи общеэксплуатационные). Заработная плата уборщицы доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ,

Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ и принята с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	4 005,72	5 749,36	143,5%
2	Отчисления на социальное страхование	1 209,73	1 736,31	143,5%
3	Амортизация ОС цехового назначения	13,36	13,36	100,0%
4	Затраты на ремонт цеховые	234,53	234,53	100,0%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	412,31	402,61	97,6%
6	Договорные услуги (ТО пожарной сигнализации, радиометрические, токсикологические исследования воды, приборы и хим.реактивы для лабораторных анализов)	1 030,89	1 006,64	97,6%
Итого		**6 906,53**	**9 142,81**	**132,4%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	22,41	806,71
Инженер-технолог	1	19,30	231,55
Инженер микробиолог	1	17,41	208,96
Инженер химик	2	17,41	417,91
Техник-химик	1	13,34	160,08
Лаборант	11	13,37	1 765,17
Уборщица	2	7,65	183,66
Инженер биохимик	1	16,81	201,74
Сторож	12	12,32	1 773,57
Итого	**34**	**14,09**	**5 749,36**

* *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 9 773,27 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты на ремонтные расходы включили в себя:

– расходы на текущий ремонт – 2 141,84 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 1 367,11 тыс.руб.;

– расходы на оплату труда и отчисления ремонтного персонала – 6 264,32 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт канализационного коллектора по ул.Оршанская,14,г.Бугульма	424,01	424,01	100,0%
2	Ремонт канализационного коллектора по ул.Гафиатуллина,17,г.Бугульма	182,81	182,81	100,0%
3	Замена системы отопления в КНС по ул.Чайковского,г.Бугульма	108,78	108,78	100,0%
4	Замена канализационного коллектора по ул.Комсомольская (около КНС),пгт.Карабаш	337,72	337,72	100,0%
5	Замена канализационного коллектора по ул.Ленина,10,пгт.Карабаш	313,80	313,80	100,0%
6	Текущий ремонт хозспособом	7 431,15	7 431,15	100,0%
7	Текущий ремонт подрядным способом	975,00	975,00	100,0%
	Итого	**9 773,27**	**9 773,27**	100,0%

Расходы на ремонт соответствуют представленным сметным расчетам.

3. **Административные расходы** на 2017 год приняты в сумме 71 468,49 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4 178,14 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Услуги ЕРЦ приняты согласно расчету. Заработная плата сторожей и отчисления на социальное страхование перенесены в общехозяйственные расходы на услугу водоотведение. Затраты на лицензии приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	17 237,25	17 058,03	99,0%
2	Отчисления на социальное страхование	5 205,65	5 151,53	99,0%
3	Амортизация	1 002,19	1 002,19	100,0%
4	Затраты на ремонт (ремонт и ТО автотранспорта, обслуживание компьютерной и орг.техники, ТО котельной, з/пл ремонтных рабочих, спецтехника и материалы для ремонта)	1 537,15	1 537,15	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	436,70	436,70	100,0%
6	Транспортные расходы	376,27	367,42	97,6%
7	Охрана вневедомственная (охрана головных объектов)	2 252,55	2 206,51	98,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
8	Услуги банка	192,40	187,88	97,7%
9	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	570,95	529,42	92,7%
10	Подготовка кадров	129,69	126,64	97,6%
11	Услуги связи (телефон, интернет)	383,69	374,67	97,6%
12	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	335,91	328,01	97,6%
13	Услуги договорные (консультационные, коммунальные услуги)	4 398,05	4 294,61	97,6%
14	Лицензии , экспертиза (получение разрешения на утилизацию осадка сточных вод с иловых площадок после 3-х летней выдержки; организация лабораторного контроля за соблюдением нормативов предельно-допустимых выбросов (ПДВ); разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР) и согласование в Управлении Росприроднадзора по РТ с получением лимитов на размещение отходов (проект на 5 лет), разработка технического проекта месторождений подземных вод)	2 474,21	1479,52	59,8%
15	Страхование имущества	203,46	198,67	97,6%
16	Аренда земли	1 589,28	1 551,90	97,6%
17	Зарплата водителей и машинистов экскаваторов – 43 чел.	13 868,81	13 724,62	99,0%
18	Зарплата контролеров – 15 чел.	2 366,38	2 341,77	99,0%
19	Зарплата сторожей (ОСК) – 12 чел.	1 792,21	0	
20	Зарплата уборщиц производственных помещений – 2 чел.	259,91	257,21	99,0%
21	Отчисления в ЕСН	5 372,03	4 952,58	92,2%
22	Затраты на ГСМ для автомобилей и экскаваторов	7 772,08	7 589,30	97,6%
23	Теплоэнергия и газ на производственных и служебных помещений	965,23	963,37	99,8%
24	Материалы и запчасти для ремонта автомобилей и экскаваторов	4 430,20	4 326,01	97,6%
25	Затраты на охрану труда общеэксплутационного персонала	257,34	251,29	97,6%
26	Командировочные расходы	237,08	231,51	97,7%
Итого		**75 646,63**	**71 468,49**	**94,5%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор (ООО «Бугульма-Водоканал», ООО «Карабаш-Водоканал»)	2	52,74	1 265,68

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	6	19,50	1 404,00
Экономист	3	27,07	974,46
Главный энергетик, главный инженер	2	49,48	1 187,45
Начальник цеха,нач.участка	7	39,05	3 280,52
Начальник отдела	7	40,04	3 363,10
Ст.инспектор ОК	1	28,48	341,80
Инженер ОМТС	1	17,41	208,96
Инженер ПТО, инженер-диспетчер ПТО	9	20,94	2 261,62
Инженер по охране труда	1	22,53	270,36
Инженер отдела сбыта	1	22,10	265,19
Секретарь	1	13,31	159,68
Техник (ПТО, ЭМУ, ОС)	3	15,05	541,74
Кассир	1	15,10	181,16
Инженер ГО и ЧС	0,5	21,05	126,29
Программист	1	33,61	403,33
Техник по учету	2	15,05	361,16
Юрисконсульт	1	15,83	190,00
Диспетчер автотранспортного цеха	1	22,63	271,55
Итого	**50,5**	**28,15**	**17 058,03**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности, доля по водоотведению составляет 24,0%. Таким образом, административные расходы составили 17 152,44 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 12 030,03 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 2 471,14 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 4 364,27 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом удельного показателя расхода электрической энергии на технологические цели в размере 0,56 кВт/куб.м. Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора. Снижение по данной статье на 20,8% связано со снижением удельного показателя расхода электрической энергии, согласованного Госкомитетом для концессионного соглашения (на 2016 год удельный расход электрической энергии был принят на уровне 0,71 кВт/куб.м.).

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,91 руб./кВт.ч.
- НН – 5,39 руб./кВт.ч.

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1 180,68 тыс.руб.

Затраты включили в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и на 2017 год приняты в сумме 1 180,68 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 247,94 тыс.руб;
- земельный налог – 197,95 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 428,05 тыс.руб.;
- налог на имущество – 306,74 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности, доля по водоотведению составляет 24,0%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили 283,36 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2017 год приняты в сумме 669,20 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 143,87 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена фильтровальной сетки верхней GKD тип1003 2000*5300мм, нижней GKD тип1003 2000*8520мм	очистка	413,07
Замена фильтросных труб-180 м на ОСК,г.Бугульма	очистка	256,13
Итого		**669,20**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Бугульма-Водоканал» 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.	46 972,54	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.	0,56	0,56	0,56

№ 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.	46 972,54	48 362,92	49 794,47

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	4 412,75	0,56	4,87	12 030,03
2018	4 412,75	0,56	5,18	12 787,92
2019	4 412,75	0,56	5,51	13 593,56

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.	59 285,92	61 434,20	63 671,38
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	669,20	669,20	669,20
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	**59 955,12**	**62 103,40**	**64 340,58**

Рекомендации: ООО «Бугульма-Водоканал» разработать и представить в Министерство строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан проект инвестиционной программы, разработанный в рамках концессионного соглашения.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Бугульма-Водоканал» 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 «Бугульма-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,92	16,19	101,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,49	13,72	101,7%

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 «Бугульма-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,19	17,07	105,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,72	14,47	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 «Бугульма-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,07	17,38	101,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,47	14,73	101,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Бугульма-Водоканал» и исполнительным комитетом Бугульминского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Бугульма-Водоканал» на 2017-2019 гг.

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 2017-2019 гг ООО «Бугульма-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
											2017 год				2018 год				2019 год			
			Утвержден о	Факт	% отклон ения, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2017 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб ря	2017 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыду щему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	4 622,71	4 134,13	89,4%	2 206,38	2 206,38	4 412,75	95,5%	4 135,03	2 203,30	2 203,30	4 406,60	99,9%	2 203,30	2 203,30	4 406,60	100,0%	2 203,30	2 203,30	4 406,60	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																				
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																				
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	4 622,71	4 134,13	89,4%	2 206,38	2 206,38	4 412,75	95,5%	4 135,03	2 203,299	2 203,30	4 406,60	99,9%	2 203,30	2 203,30	4 406,60	100,0%	2 203,30	2 203,30	4 406,60	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	3 374,50	2 973,06	88,1%	1 544,50	1 544,50	3 088,99	91,5%	2 973,06	1 544,495	1 544,50	3 088,99	100,0%	1 544,50	1 544,50	3 088,99	100,0%	1 544,50	1 544,50	3 088,99	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	471,68	429,06	91,0%	223,82	223,82	447,63	94,9%	429,33	223,817	223,82	447,63	100,0%	223,82	223,82	447,63	100,0%	223,82	223,82	447,63	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	776,53	732,01	94,3%	438,06	438,06	876,13	112,8%	732,64	434,987	434,99	869,97	99,3%	434,99	434,99	869,97	100,0%	434,99	434,99	869,97	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,53	0,47	89,4%	0,25	0,25	0,50	95,5%	0,47	0,25	0,25	0,50	99,9%	0,24	0,24	0,47	93,8%	0,24	0,24	0,47	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	58 735,78	57 778,34	98,4%	29 300,66	29 771,11	59 071,77	100,6%	63 743,24	29 722,51	30 232,62	59 955,12	101,5%	30 229,27	31 874,14	62 103,40	103,6%	31 881,74	32 458,84	64 340,58	103,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	39 633,72	38 629,02	97,5%	20 937,69	20 889,63	41 827,33	105,5%	44 893,21	21 176,02	21 343,31	42 519,33	101,7%	21 430,65	22 729,24	44 159,89	103,9%	22 826,88	23 047,45	45 874,33	103,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	840,51	1 072,31	127,6%	416,80	442,64	859,44	102,3%	1 193,47	585,61	607,86	1 193,47	138,9%	602,35	626,45	1 228,80	103,0%	620,18	644,99	1 265,17	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	14 644,39	13 964,96	95,4%	7 281,15	7 914,61	15 195,76	103,8%	16 394,30	5 811,61	6 218,42	12 030,03	79,2%	6 198,70	6 589,22	12 787,92	106,3%	6 589,22	7 004,34	13 593,56	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 627,48	6 397,96	96,5%	3 431,97	3 685,94	7 117,91	107,4%	7 530,75	3 640,67	3 811,78	7 452,46	104,7%	3 761,30	3 911,75	7 673,05	103,0%	3 872,63	4 027,54	7 900,17	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 008,13	1 940,88	96,7%	1 036,46	1 120,27	2 156,73	107,4%	2 281,82	1 099,48	1 158,61	2 258,09	104,7%	1 139,67	1 185,26	2 324,93	103,0%	1 173,41	1 220,34	2 393,75	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	741,73	676,29	91,2%	375,13	375,13	750,26	101,2%	813,07	334,60	334,60	669,20	89,2%	334,60	334,60	669,20	100,0%	334,60	334,60	669,20	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	8 683,51	9 367,28	107,9%	5 231,62	3 990,27	9 221,89	106,2%	9 773,27	4 795,52	4 977,75	9 773,27	106,0%	4 932,63	5 129,93	10 062,56	103,0%	5 078,63	5 281,78	10 360,41	103,0%

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
											2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			Утвержденo	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 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		
	назначения, в том числе:																					
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 211,00	1 226,03	101,2%	623,71	662,38	1 286,08	106,2%	1 367,11	670,81	696,30	1 367,11	106,3%	689,99	717,59	1 407,57	103,0%	710,41	738,83	1 449,24	103,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																				
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 087,98	5 209,36	85,6%	3 164,56	3 360,77	6 525,33	107,2%	6 906,53	4 908,53	4 234,28	9 142,81	140,1%	4 461,40	4 952,04	9 413,44	103,0%	5 158,21	4 533,87	9 692,08	103,0%
	ГСМ																					
	Прочие расходы							6 525,33			4 908,53	4 234,28	9 142,81	140,1%	4 461,40	4 952,04	9 413,44	103,0%	5 158,21	4 533,87	9 692,08	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	19 102,06	19 149,31	100,2%	8 362,97	8 881,47	17 244,44	90,3%	18 850,03	8 546,49	8 889,31	17 435,80	101,1%	8 798,62	9 144,89	17 943,51	102,9%	9 054,86	9 411,39	18 466,25	102,9%
	Заработная плата АУП							3 910,15			1 999,96	2 093,96	4 093,93	104,7%	2 066,23	2 148,88	4 215,11	103,0%	2 127,39	2 212,49	4 339,88	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП							1 180,87			603,99	632,38	1 236,37	104,7%	624,00	648,96	1 272,96	103,0%	642,47	668,17	1 310,64	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость							598,85			141,68	141,68	283,36	47,3%	141,68	141,68	283,36	100,0%	141,68	141,68	283,36	100,0%
	Прочие расходы							11 554,58			5 800,86	6 021,29	11 822,14	102,3%	5 966,70	6 205,37	12 172,08	103,0%	6 143,32	6 389,05	12 532,37	103,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		5 251,98																		
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																				
11	Товарная продукция	тыс. руб.	58 735,78	52 526,36	89,4%	29 300,66	29 771,11	59 071,77	100,6%	63 743,24	29 722,51	30 232,62	59 955,12	101,5%	30 229,27	31 874,14	62 103,40	103,6%	31 881,74	32 458,84	64 340,58	103,6%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	12,71	12,71	100,0%	13,28	13,49	13,39	105,4%	15,42	13,49	13,72	13,61	101,6%	13,72	14,47	14,09	103,6%	14,47	14,73	14,60	103,6%
										115,2%	100,0%	101,7 %			100,0 %	105,4%			100,0 %	101,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утверждено Госкомитетом на 2016 год	План на регулируемый период		План организации на регулируемый период
				2017 год	% роста к	

		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	**да**	**да**				**да**		**да**							
1	Расходы на электрическую энергию	14 644,39	13 964,96	95,4%	7 281,15	7 914,61	15 195,76	103,8%	16 394,30	107,9%	12 030,03	79,2%	12 787,92	106,3%	13 593,56	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	**42 617,21**	**42 445,15**	99,6%			**42 526,90**	99,8%	**45 841,03**	107,8%	**46 972,54**	110,5%	**48 362,92**	103,0%	**49 794,47**	103,0%
	Операционные расходы (проверка)												*48 362,92*		*49 794,47*	
	Индекс эффективности расходов										*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен										*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов															
2.1	Производственные расходы	**15 564,10**	**14 620,50**	93,9%	**8 049,79**	**8 609,63**	**16 659,42**	107,0%	**17 912,58**	107,5%	**20 046,83**	120,3%	**20 640,22**	103,0%	**21 251,17**	103,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	840,51	1 072,31	127,6%	416,80	442,64	859,44	102,3%	1 193,47	138,9%	1 193,47	138,9%	1 228,80	103,0%	1 265,17	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	840,51	1 072,31	127,6%	416,80	442,64	859,44	102,3%	1 193,47	138,9%	1 193,47	138,9%	1 228,80	103,0%	1 265,17	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы															
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	8 635,61	8 338,84	96,6%	4 468,43	4 806,22	9 274,64	107,4%	9 812,57	105,8%	9 710,55	104,7%	9 997,98	103,0%	10 293,92	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	6 627,48	6 397,96	96,5%	3 431,97	3 685,94	7 117,91	107,4%	7 530,75	105,8%	7 452,46	104,7%	7 673,05	103,0%	7 900,17	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 008,13	1 940,88	96,7%	1 036,46	1 120,27	2 156,73	107,4%	2 281,82	105,8%	2 258,09	104,7%	2 324,93	103,0%	2 393,75	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	6 087,98	5 209,36	85,6%	3 164,56	3 360,77	6 525,33	107,2%	6 906,53	105,8%	9 142,81	140,1%	9 413,44	103,0%	9 692,08	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом на 2016 год				План на регулируемый период		План организации 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:															
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод															
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															
2.1.5.5	Прочие расходы															
2.2	Ремонтные расходы	**8 683,51**	**9 367,28**	107,9%	**5 231,62**	**3 990,27**	**9 221,89**	106,2%	**9 773,27**	106,0%	**9 773,27**	106,0%	**10 062,56**	103,0%	**10 360,41**	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 376,70	1 730,56	125,7%	1 248,96	765,95	2 014,91	146,4%	2 141,84	106,3%	2 141,84	106,3%	2 046,13	95,5%	1 930,90	94,4%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 211,00	1 226,03	101,2%	623,71	662,38	1 286,08	106,2%	1 367,11	106,3%	1 367,11	106,3%	1 407,57	103,0%	1 449,24	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	6 095,81	6 410,68	105,2%	3 358,95	2 561,95	5 920,90	97,1%	6 264,32	105,8%	6 264,32	105,8%	6 608,85	105,5%	6 980,27	105,6%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	4 681,87	4 928,16	105,3%	2 579,84	1 967,70	4 547,54	97,1%	4 811,30	105,8%	4 811,30	105,8%	5 075,92	105,5%	5 363,03	105,7%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 413,93	1 482,52	104,9%	779,11	594,25	1 373,36	97,1%	1 453,01	105,8%	1 453,01	105,8%	1 532,93	105,5%	1 617,24	105,5%
2.3	Административные расходы	**18 369,61**	**18 457,38**	100,5%	**8 072,54**	**8 573,05**	**16 645,60**	90,6%	**18 155,19**	109,1%	**17 152,44**	103,0%	**17 660,15**	103,0%	**18 182,89**	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	638,17	863,06	135,2%	42,01	44,62	86,63	13,6%	626,61	723,3%						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	93,47	94,61	101,2%	42,01	44,62	86,63	92,7%	89,92	103,8%						
2.3.1.2	Юридические услуги															

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом на 2016 год				План на регулируемый период		План организации 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.3.1.3	Аудиторские услуги	19,54							19,93							
2.3.1.4	Консультационные услуги	3,90	117,58	3015,0 %					128,24							
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	364,00	495,26	136,1%					330,81							
2.3.1.6	Информационные услуги	58,92	138,36	234,8%					38,89							
2.3.1.7	Управленческие услуги	98,34	17,25	17,5%					18,81							
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5 489,02	5 821,20	106,1%	2 469,27	2 621,75	5 091,02	92,7%	5 386,30	105,8%	5 330,29	104,7%	5 488,07	103,0%	5 650,52	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4 215,84	4 484,88	106,4%	1 896,52	2 013,63	3 910,15	92,7%	4 136,94	105,8%	4 093,93	104,7%	4 215,11	103,0%	4 339,88	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 273,18	1 336,32	105,0%	572,75	608,12	1 180,87	92,7%	1 249,36	105,8%	1 236,37	104,7%	1 272,96	103,0%	1 310,64	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	671,72	922,99	137,4%					1 006,65							
2.3.4	Служебные командировки	60,87	33,32	54,7%					64,01							
2.3.5	Обучение персонала	34,16	20,39	59,7%					35,02							
2.3.6	Страхование производственных объектов	53,59	33,35	62,2%					54,93							
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	11 422,08	10 763,05	94,2%	5 561,26	5 906,69	11 467,95	100,4%	10 981,68	95,8%	11 822,14	103,1%	12 172,08	103,0%	12 532,37	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	456,36	248,45	54,4%	140,44	149,12	289,56	63,4%	240,53	83,1%						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	105,13	1 154,73	1098,4 %					483,90							
2.3.7.3	Прочие расходы	10 860,59	9 359,88	86,2%	5 420,82	5 757,57	11 178,39	102,9%	10 257,25	91,8%	11 822,14	105,8%	12 172,08	103,0%	12 532,37	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом на 2016 год				План на регулируемый период		План организации 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
3	Амортизация	741,73	676,29	91,2%	375,13	375,13	750,26	101,2%	813,07	108,4%	**669,20**	89,2%	**669,20**	100,0%	**669,20**	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	741,73	676,29	91,2%	375,13	375,13	750,26	101,2%	813,07	108,4%	669,20	89,2%	669,20	100,0%	669,20	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	**732,45**	**691,94**	94,5%	**290,43**	**308,42**	**598,85**	81,8%	**694,83**	116,0%	**283,36**	47,3%	**283,36**	100,0%	**283,36**	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
4.1.1	услуги по водоотведению															
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод															
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**732,45**	**691,94**	94,5%	**290,43**	**308,42**	**598,85**	81,8%	**694,83**	116,0%	**283,36**	47,3%	**283,36**	100,0%	**283,36**	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН															
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	97,88	82,17	84,0%	36,91	39,20	76,11	77,8%	76,08	100,0%	73,62	96,7%	73,62	100,0%	73,62	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	103,46	114,67	110,8%	48,06	51,03	99,09	95,8%	112,04	113,1%	102,73	103,7%	102,73	100,0%	102,73	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	403,29	375,66	93,1%	151,78	161,18	312,96	77,6%	393,84	125,8%				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
4.2.6	Земельный налог	51,98	53,03	102,0%	23,04	24,47	47,51	91,4%	49,68	104,6%	47,51	100,0%	47,51	100,0%	47,51	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	75,85	66,42	87,6%	30,65	32,54	63,19	83,3%	63,19	100,0%	59,51	94,2%	59,51	100,0%	59,51	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных															

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом на 2016 год				План на регулируемый период		План организации 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	расходов															
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату															
4.3.1	Аренда имущества															
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль															
5.1	Расходы на капитальные вложения															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль															

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено Госкомитетом на 2016 год				План на регулируемый период		План организации 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		**5 251,98**													
7	Итого НВВ	**58 735,78**	**52 526,36**	89,4%	**29 300,66**	**29 771,12**	**59 071,77**	100,6%	**63 743,24**	107,9%	**59 955,12**	101,5%	**62 103,40**	103,6%	**64 340,58**	103,6%

Дата: 19.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ЗВКС»
Зеленодольского муниципального района на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/70

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «ЗВКС» об установлении тарифов на питьевую воду 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 № 26/70, 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 АО «ЗВКС» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности АО «ЗВКС».

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»).

В Госкомитет поступило заявление о согласовании долгосрочных параметров регулирования в отношении объектов водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан. Срок действия договора аренды 3 года, дата начала действия договора аренды - с 01.12.2016.

Проект договора аренды был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 183,16 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 3,60 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 21,64 тыс.куб.м.;

уровень потерь воды – 14,14%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,91 кВт/куб.м.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «ЗВКС» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск, пгт. Васильево и Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На

обслуживании предприятия находятся 3 водозабора, 34 артезианские скважины, 8 резервуаров чистой воды, 79 насосов (в т.ч. 12 насосов в резерве.), станция обезжелезивания, централизованные сети водоснабжения, протяженностью 205,8 км. (176,17 км. в г.Зеленодольск и 29,63 км. в пгт Васильево).

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Зеленодольска и пгт Васильево производится на трех водозаборах.

Водозабор «Восточный» водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 13 артезианских скважин и подается насосами I-подъема в четыре РВЧ, далее вода насосной станцией II-подъема подается на станцию обезжелезивания, после очистки вода поступает в централизованную сеть водоснабжения города Зеленодольска.

Водозабор «Западный» водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 15 артезианских скважин и подается насосами I-подъема в два РВЧ, далее вода подается на станции II –подъема или III-подъема и поступает в централизованную сеть водоснабжения города Зеленодольска.

Водозабор «Васильевский» водоснабжение потребителей п.г.т. Васильево осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 6 артезианских скважин и насосами I-подъема подается в два РЧВ, из РЧВ насосами II-подъема подается в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 04.12.2016 № 10-36/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**	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,83	18,22	102,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,11	15,44	102,2%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 год (факт)	2016 (утв)	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Поднято воды	8789,272	9094,338	8789,272	8567,070	8567,070	8567,070
Расход воды на хозяйственные	19,20	19,20	19,20	19,20	19,20	19,20

Показатели	2015 год (факт)	2016 (утв)	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
нужды предприятия						
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	8770,072	9075,138	8770,072	8547,87	8547,87	8547,87
Потери воды	1259,989	1543,760	1259,989	1208,67	1208,67	1208,67
	14,4%	17,01%	14,4%	14,14%	14,14%	14,14%
Расход воды на технологические нужды	670,367	454,776	670,367	454,78	454,78	454,78
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6839,716	7076,602	6839,716	6884,42	6884,42	6884,42
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	359,932	351,132	359,932	360,242	360,242	360,242
По группе потребителей «Население»	4287,081	4301,415	4287,081	4325,205	4325,205	4325,205
	62,7%	60,8%	62,7%	62,8%	62,8%	62,8%
По группе потребителей «Прочие»	2192,703	2424,055	2192,703	2198,973	2198,973	2198,973

Расчетный объем отпуска воды на 2017-2019 гг принят по техническому заключению. Также учтен объем по Свияжскому сельскому поселению, согласованный Госкомитетом в рамках долгосрочных параметров регулирования.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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	100 879,78				
Утверждено ГКРТТ		108 108,37			
прогноз организации			119 427,98	125 427,24	133 347,00
принято ГКРТТ			107 853,03	111 969,67	116 273,81

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	119 427,98	15,44	0	19,48	126,2%
2018	125 427,24	18,34	94,1%	18,34	100,0%
2019	133 347,00	18,34	0	20,65	112,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 104148,42тыс.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 73 174,64 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 56 025,90 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3 265,14 тыс.руб:

- химические реагенты – 51,73 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1,58 тыс.руб. Затраты приняты с учетом снижения объема водоснабжения, цена принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Для очистки воды используются химические реагенты: известь хлорная и гипохлорид натрия.

– горюче-смазочные материалы – 3 213,41 тыс.руб., что ниже предложения организации на 823,78 тыс.руб. Затраты приняты на уровне факта 2015 года, с учетом отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

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

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 26 724,25 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 20 525,54 тыс.руб., что ниже предложения организации 1 669,35 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%) – 6 198,71 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 100 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**69**		**13 949,97**
Электрогазосварщик	2	21,11	506,58
Машинист насосной установки	22	16,54	4 367,25
Слесарь-ремонтник	13	16,45	2 565,95
Начальник водозабора	3	28,70	1 033,14
Работники по договорам	2	10,29	247,01
Электромонтер по ремонту оборудования	14	17,28	2 902,28
Мастер	2	22,72	545,33
Контролер водопроводного хозяйства	9	13,45	1 453,03
Уборщик производственных помещений	1	11,57	138,88
Слесарь-ремонтник по установке счетчиков	1	15,88	190,53
Очистка воды	**6**		**1 088,29**
Машинист насосной установки	4	16,25	779,97
Лаборант, пробоотборщица	2	12,85	308,32
Транспортирование воды	**25**		**5 487,27**
Электрогазосварщик	2	21,41	513,94
Слесарь-ремонтник	19	17,56	4 002,89
Обходчик ВКС	1	13,98	167,73
Мастер АРС	1	24,78	297,39
Водовоз, гидромашина	2	21,06	505,32
Итого	**100**	**17,10**	**20 525,54**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 16 572,61 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 668,11 тыс.руб. Затраты на заработную плату цехового персонала, страхование приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Затраты на охрану объектов о.Свияжск приняты на основании представленного договора с учетом индекса-дефлятора. Затраты на пожарную сигнализацию и энергопаспорт не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	8 578,94	7 802,54	90,9%
2	Отчисления на социальное страхование	2 590,84	2 356,37	91,0%
3	Амортизация ОС цехового назначения	2 829,15	2 829,15	100,0%
4	Затраты на ремонт цеховые	1 656,15	1 656,15	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	377,42	377,42	100,0%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	140,00	140,00	100,0%
7	Охрана объектов о.Свияжск	1 479,74	1 236,63	83,6%
8	Добровольное страхование, лицензии	224,47	174,34	77,7%
9	Пожарная сигнализация и энергопаспорт	364,00	0	
Итого		**18 240,72**	**16 572,61**	**90,9%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	2	21,16	507,88
Диспетчерская служба	2	15,68	376,42
Лаборатория	3	20,97	754,97
Ремонтно-строит.группа	5	15,15	909,26
Автотранспортный участок	21	17,31	4 362,92
Инженер ТБ	1	20,58	247,01
Зав.складом	1	15,95	191,35
Инженер-сметчик	2	18,86	452,73
Итого	**37**	**17,57**	**7 802,54**

* *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 9 463,91 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет +718,61 тыс.руб. Затраты на водный налог приняты по расчету, представленному организацией. Учтены затраты по Свияжскому сельскому поселению, согласованные Госкомитетом в рамках долгосрочных параметров регулирования. На основании дополнительно представленных документов (письмо №1630 от 23.11.2016) включены затраты на переоценку запасов подземных вод по водозабору «Восточный».

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана (тревожная кнопка)	4 197,69	4 197,69	100,0%
Водный налог	2 322,43	1 878,29	80,9%
Аренда земли	1 725,18	1725,18	100,0%
Лицензии, переоценка запасов (переоценка запасов подземных вод)	500,00	1314,38	262,9%
Затраты по Свияжскому СП		324,14	
Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями (АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)		6,23	
Итого	**8 745,30**	**9 463,91**	**108,2%**

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 12 208,69 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 2 801,31 тыс.руб. Затраты на ремонтные расходы включили в себя:

– расходы на текущий ремонт – 667,12 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 11 541,57 тыс.руб.;

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт зданий и сооружений Западный .Восточный и Васильевский водозабор	1 262,74	1 262,74	100,0%
2	Ремонт зданий и сооружений ВНС	160,69	160,69	100,0%
3	Восстановление благоустройства после устранения аварий 200м2	393,02	393,02	100,0%
4	Замена задвижек на ВНС шт	48,92	48,92	100,0%
5	Ремонт насосов ВНС	18,85	18,85	100,0%
6	Замена задвижек АРС Зеленодольск и пгт.Васильевошт	1 794,84	1 794,84	100,0%
7	Замена пожарныйх гидрантов АРС Зеленодольск и пгт. Васильево	478,81	478,81	100,0%
8	Ремонт пожарных гидрантов АРС Зеленодольск и пгт.Васильево шт	94,91	94,91	100,0%
9	Ремонт водопроводных колодцев АРС Зеленодольск и пгт Васильево шт	369,43	369,43	100,0%

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт зданий и сооружений Западный .Восточный и Васильевский водозабор	1 262,74	1 262,74	100,0%
10	Замена ВРК АРС Зеленодольск и пгт Васильево ,шт	109,34	109,34	100,0%
11	Ремонт ВРК АРС Зеленодольск шт	40,89	40,89	100,0%
12	Замена ветхих сетей АРС Зеленодольск и пгт. Васильево км	2 317,09	2 317,09	100,0%
13	Замена задвижек Западный,восточный и Васильевский водозаборы, шт	1 420,21	1 420,21	100,0%
14	Ремонт артскважин Западный,Восточный и Васильевский водозаборы м	699,96	699,96	100,0%
15	Ремонт насосов Западный ,Восточный и Васильевский водозаборы шт	117,33	117,33	100,0%
16	Замена насосов Западный,Восточный и Васильевский водозаборы шт	845,26	845,26	100,0%
17	Устранение аварий, утечек, порывов АРС Зеленодольск	558,82	558,82	100,0%
18	Устранение аварий, утечек, порывов АРС Зеленодольск	228,65	228,65	100,0%
19	Ремонт задвижек ВНС шт	20,84	20,84	100,0%
20	Ремонт задвижек Западный, Восточного и Васильевского водозаборов шт	40,86	40,86	100,0%
21	Хлорировние резервуаров Западного,Восточного и Васильевского водозаборов шт	26,78	26,78	100,0%
22	Техническое обслуживание	350,00	350,00	100,0%
23	Замена уличного водопровода в мкр.Гари	3 611,77	810,46	22,4%
	Итого	**15010,00**	**12208,69**	81,3%

Расходы на ремонт соответствуют представленным сметным расчетам.

Средства на ремонт, заложенные Госкомитетом в тариф на 2015 и 2016 гг предприятием не освоены.

3. **Административные расходы** на 2017 год приняты в сумме 9 391,72 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2 559,33 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Услуги ЕРЦ приняты согласно расчету.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	7 049,14	5 455,94	77,4%
2	Отчисления на социальное страхование	2 128,84	1 647,69	77,4%
3	Амортизация	59,75	59,75	100,0%
4	Затраты на ремонт	206,00	206,00	100,0%
5	Электроэнергия на	307,61	307,61	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	общеэксплуатационные расходы			
6	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	500,0	111,38	22,3%
7	Подготовка кадров	189,24	128,20	67,7%
8	Услуги связи (телефон, интернет)	678,51	662,56	97,6%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	154,82	151,17	97,6%
10	Услуги договорные (информационно-консультационная программа 1-с, гарант, проект нормативов ПДВ, ПДС, такснет, ГрандТЕХЭкспертКазань)	472,12	461,02	97,6%
11	Расход газа	205,02	200,39	97,7%
Итого		**11 951,05**	**9 391,72**	**78,6%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	63,37	760,47
Бухгалтер	5	19,88	1 192,57
Экономист	2	20,63	495,22
Гл.инженер	1	44,01	528,11
Начальник ОК	1	19,44	233,23
Производственный отдел	1	18,10	217,23
Отдел материально-технического снабжения	1	18,80	225,62
Секретарь	1	13,38	160,62
Юрисконсульт	2	15,82	379,76
Главный энергетик	1	21,77	261,24
Системный администратор	1	15,28	183,35
Зам.директора	2	34,10	818,52
Итого	**19**	**23,93**	**5 455,94**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 52,6% - 4 940,04 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 31 758,45 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 7 609,14 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 2 845,86 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят по техническому заключению. Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

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

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 950,21 тыс.руб.

Затраты включили в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и на 2017 год приняты в сумме 950,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 345,91 тыс.руб;
- земельный налог – 85,37 тыс.руб.;
- налог на имущество – 518,93 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке, доля по водоснабжению составляет 52,6%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили 499,81 тыс.руб.

2. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2017 год приняты в сумме 2 420,13 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 710,62 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение экскаватора	Транспортировка воды	412,27
Приобретение автомашины Газель	Транспортировка воды	216,75
Приобретение автомашины УАЗ	Транспортировка воды	154,93
Установка системы частотного регулирования с заменой насосного агрегата на насосной станции 3-го подъема Западного водозабора	подъем воды	900,50
Бурение скважин на Восточном водозаборе	подъем воды	351,28
Приобретение экскаватора DOOSAN 190	подъем воды	384,40
Итого		**2 420,13**

3. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

4. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расчет необходимой валовой выручки АО «ЗВКС» 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.	73 174,64	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	%	14,14%	14,14%	14,14%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,89	0,89	0,89

№ 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.	73 174,64	75 290,50	77 467,81

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	8 547,87	0,89	4,17	31 758,45
2018	8 547,87	0,89	4,43	33 759,23
2019	8 547,87	0,89	4,71	35 886,06

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.	105 162,90	109 549,54	113 853,68
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2 420,13	2 420,13	2 420,13
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**107 853,03**	**111 969,67**	**116 273,81**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ЗВКС» 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	с 01.07.2017	

	по 30.06.2017	по 31.12.2017	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,22	18,75	102,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,44	15,89	102,9%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,75	19,64	104,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,89	16,64	104,7%

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	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,64	20,23	103,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,64	17,14	103,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ЗВКС» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ЗВКС» на 2017-2019 гг.

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 2017-2019 гг АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета										
													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 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	да	да				да		да	да	да			да				да				да	
	1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	7 136,00	6 839,72	95,8%	3 538,30	3 538,30	7 076,60	103,5 %	6 839,72	6 839,72	6 839,72	3 442,21	3 442,21	6 884,42	97,3%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	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	7 136,00	6 839,72	95,8%	3 538,30	3 538,30	7 076,60	103,5 %	6 839,72	6 839,72	6 839,72	3 442,210	3 442,21	6 884,42	97,3%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	4 319,56	4 287,08	99,2%	2 150,71	2 150,71	4 301,42	100,3 %	4 287,08	4 287,08	4 287,08	2 162,603	2 162,60	4 325,21	100,6 %	2 162,603	2 162,60	4 325,21	100,0%	2 162,603	2 162,60	4 325,21	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	348,98	359,93	103,1 %	175,57	175,57	351,13	97,6%	359,93	359,93	359,93	180,121	180,12	360,24	102,6 %	180,121	180,12	360,24	100,0%	180,121	180,12	360,24	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2 467,47	2 192,70	88,9%	1 212,03	1 212,03	2 424,05	110,6 %	2 192,70	2 192,70	2 192,70	1 099,486	1 099,49	2 198,97	90,7%	1 099,486	1 099,49	2 198,97	100,0%	1 099,486	1 099,49	2 198,97	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,81	0,78	95,8%	0,40	0,40	0,81	103,5 %	0,78	0,78	0,78	0,39	0,39	0,79	97,3%	0,39	0,39	0,78	99,7%	0,39	0,39	0,78	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	105 246,89	99 855,65	94,9%	53 463,73	54 644,64	108 108,37	108,3 %	119 427,98	125 427,24	133 347,00	53 147,72	54 705,30	107 853,03	99,8%	54 696,72	57 272,95	111 969,67	103,8%	57 278,37	58 995,43	116 273,81	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	100 143,06	92 069,26	91,9%	50 812,06	51 828,57	102 640,62	111,5 %	112 719,33	118 423,03	126 033,67	50 439,87	51 973,30	102 413,17	99,8%	51 953,54	54 430,05	106 383,59	103,9%	54 461,40	56 075,78	110 537,18	103,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	44,62	44,48	99,7%	24,32	25,83	50,15	112,7 %	53,31	58,40	63,01	25,38	26,35	51,73	103,1 %	26,11	27,15	53,26	103,0%	26,88	27,95	54,83	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	30 490,00	29 409,83	96,5%	15 272,92	16 601,66	31 874,58	108,4 %	34 604,31	37 355,56	40 308,07	15 342,25	16 416,20	31 758,45	99,6%	16 364,15	17 395,09	33 759,23	106,3%	17 395,09	18 490,98	35 886,06	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18 257,52	16 952,97	92,9%	9 452,34	10 151,81	19 604,16	115,6 %	22 194,89	23 415,61	24 703,47	10 027,13	10 498,41	20 525,54	104,7 %	10 359,36	10 773,73	21 133,09	103,0%	10 666,00	11 092,64	21 758,63	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 513,77	5 103,09	92,6%	2 854,61	3 065,85	5 920,46	116,0 %	6 702,85	6 608,35	6 971,81	3 028,19	3 170,52	6 198,71	104,7 %	3 128,53	3 253,67	6 382,19	103,0%	3 221,13	3 349,98	6 571,11	103,0%

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета										
													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 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
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 201,15	2 654,27	82,9%	1 472,60	1 472,60	2 945,20	111,0 %	3 130,75	3 315,46	3 511,07	1 210,07	1 210,07	2 420,13	82,2%	1 210,07	1 210,07	2 420,13	100,0%	1 210,07	1 210,07	2 420,13	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18 370,69	7 952,68	43,3%	8 095,31	6 025,18	14 120,49	177,6 %	15 010,00	15 895,59	16 833,54	5 990,53	6 218,16	12 208,69	86,5%	6 161,80	6 408,27	12 570,07	103,0%	6 344,19	6 597,95	12 942,14	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	17 144,22	7 591,28	44,3%	6 239,91	6 626,78	12 866,69	169,5 %	14 342,88	15 116,52	15 993,93	5 663,18	5 878,39	11 541,57	89,7%	5 825,10	6 058,10	11 883,20	103,0%	5 997,52	6 237,42	12 234,94	103,0%
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.	18 526,47	19 561,41	105,6 %	9 818,48	10 427,23	20 245,71	103,5 %	22 277,91	22 953,72	24 176,93	10 151,90	9 634,11	19 786,02	97,7%	9 929,69	10 441,99	20 371,68	103,0%	10 708,54	10 266,14	20 974,68	103,0%
	ГСМ												1 576,75	1 636,66	3 213,41		1 621,83	1 686,70	3 308,53	103,0%	1 669,83	1 736,63	3 406,46	103,0%
	Прочие расходы												8 575,16	7 997,45	16 572,61		8 307,87	8 755,29	17 063,16	103,0%	9 038,71	8 529,51	17 568,22	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 738,85	10 390,54	181,1 %	3 821,48	4 058,41	7 879,88	75,8%	8 745,30	8 820,34	9 465,77	4 664,43	4 799,48	9 463,91	120,1 %	4 773,85	4 920,08	9 693,93	102,4%	4 889,51	5 040,07	9 929,58	102,4%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																							
	Водный налог												939,15	939,15	1 878,29		939,15	939,15	1 878,29	100,0%	939,15	939,15	1 878,29	100,0%
	НВВ по Свияжскому СП												171,07	171,07	342,14		178,85	178,85	357,69	104,5%	186,26	186,26	372,52	104,1%
	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями (АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)												3,06	3,17	6,23		3,18	3,30	6,48	104,0%	3,30	3,44	6,74	104,0%
	Прочие расходы												3 551,15	3 686,10	7 237,25		3 652,68	3 798,79	7 451,47	103,0%	3 760,80	3 911,23	7 672,04	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 103,83	7 786,39	152,6 %	2 651,67	2 816,08	5 467,75	70,2%	6 708,65	7 004,21	7 313,33	2 707,85	2 732,00	5 439,85	99,5%	2 743,17	2 842,90	5 586,08	102,7%	2 816,97	2 919,66	5 736,63	102,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета										
													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 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
	Заработная плата АУП												1 401,97	1 467,86	2 869,83		1 448,42	1 506,35	2 954,77	103,0%	1 491,29	1 550,94	3 042,23	103,0%
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП												423,39	357,61	781,01		394,18	409,95	804,13	103,0%	405,85	422,08	827,93	103,0%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость												249,91	249,91	499,81		249,91	249,91	499,81	100,0%	249,91	249,91	499,81	100,0%
	Прочие расходы												632,59	656,62	1 289,21		650,67	676,70	1 327,37	103,0%	669,93	696,73	1 366,66	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		1 024,13																				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		1 024,13																				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																						
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	105 246,89	100 879,78	95,9%	53 463,73	54 644,64	108 108,37	107,2 %	119 427,98	125 427,24	133 347,00	53 147,72	54 705,30	107 853,03	99,8%	54 696,72	57 272,95	111 969,67	103,8%	57 278,37	58 995,43	116 273,81	103,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,75	14,75	100,0 %	15,11	15,44	15,28	103,6 %	17,46	18,34	19,50	15,44	15,89	15,67	102,5 %	15,89	16,64	16,26	103,8%	16,64	17,14	16,89	103,8%
							102,2 %			114,3%	105,0 %	106,3 %	100,0 %	102,9%			100,0%	104,7 %			100,0 %	103,0 %		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятияна 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да		да							
1	Расходы на электрическую энергию	30 490,00	29 409,83	96,5%	15 272,92	16 601,66	31 874,58	104,5%	34 604,31	108,6%	37 355,56	108,0%	40 308,07	107,9%	31 758,45	99,6%	33 759,23	106,3%	35 886,06	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	**71 016,12**	**67 230,10**	94,7%			**72 768,06**	102,5%	**81 198,80**	111,6%	**84 262,11**	103,8%	**89 033,75**	105,7%	**73 174,64**	100,6%	**75 290,50**	102,9%	**77 467,81**	102,9%
	Операционные расходы (проверка)																*75 290,50*		*77 467,81*	
	Индекс эффективности расходов														*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен														*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов																			
2.1	Производственные расходы	**48 081,22**	**52 052,48**	108,3%	**27 152,06**	**26 445,94**	**53 598,00**	111,5%	**59 821,17**	111,6%	**61 688,81**	103,1%	**65 206,67**	105,7%	**56 025,90**	104,5%	**57 634,16**	102,9%	**59 288,84**	102,9%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3 587,36	3 257,89	90,8%	1 920,32	1 926,22	3 846,54	107,2%	4 090,50	106,3%	4 341,02	106,1%	4 598,59	105,9%	3 265,14	84,9%	3 361,78	103,0%	3 461,29	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	44,62	44,48	99,7%	24,32	25,83	50,15	112,4%	53,31	106,3%	58,40	109,5%	63,01	107,9%	51,73	103,1%	53,26	103,0%	54,83	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	3 542,74	3 213,41	90,7%	1 896,00	1 900,39	3 796,39	107,2%	4 037,19	106,3%	4 282,62	106,1%	4 535,58	105,9%	3 213,41	84,6%	3 308,53	103,0%	3 406,46	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства																			
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятияна 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	23 771,27	22 056,06	92,8%	12 762,30	12 762,30	25 524,60	107,4%	28 897,74	113,2%	30 023,96	103,9%	31 675,28	105,5%	26 724,25	104,7%	27 515,29	103,0%	28 329,74	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	18 257,58	16 952,97	92,9%	9 802,07	9 802,07	19 604,14	107,4%	22 194,89	113,2%	23 415,61	105,5%	24 703,47	105,5%	20 525,54	104,7%	21 133,09	103,0%	21 758,63	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5 513,69	5 103,09	92,6%	2 960,23	2 960,23	5 920,46	107,4%	6 702,85	113,2%	6 608,35	98,6%	6 971,81	105,5%	6 198,71	104,7%	6 382,19	103,0%	6 571,11	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	14 983,74	16 348,00	109,1%	8 580,67	7 868,65	16 449,32	109,8%	18 240,72	110,9%	18 671,10	102,4%	19 641,35	105,2%	16 572,61	100,7%	17 063,16	103,0%	17 568,22	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	5 738,85	10 390,54	181,1%	3 888,77	3 888,77	7 777,54	135,5%	8 592,21	110,5%	8 652,73	100,7%	9 291,45	107,4%	9 463,91	121,7%	9 693,93	102,4%	9 929,58	102,4%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта																			
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод																			
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание																			
2.1.5.4	Прочие расходы																			
2.2	Ремонтные расходы	**18 370,69**	**7 952,68**	43,3%	**6 848,00**	**7 272,49**	**14 120,49**	76,9%	**15 010,00**	106,3%	**15 895,59**	105,9%	**16 833,54**	105,9%	**12 208,69**	86,5%	**12 570,07**	103,0%	**12 942,14**	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 226,47	361,40	29,5%	608,09	645,71	1 253,80	102,2%	667,12	53,2%	779,07	116,8%	839,61	107,8%	667,12	53,2%	686,87	103,0%	707,20	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	17 144,22	7 591,28	44,3%	6 239,91	6 626,78	12 866,69	75,0%	14 342,88	111,5%	15 116,52	105,4%	15 993,93	105,8%	11 541,57	89,7%	11 883,20	103,0%	12 234,94	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятияна 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала																			
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																			
2.3	Административные расходы	**4 564,22**	**7 224,94**	158,3%	**2 457,88**	**2 591,69**	**5 049,57**	110,6%	**6 367,63**	126,1%	**6 677,71**	104,9%	**6 993,54**	104,7%	**4 940,04**	97,8%	**5 086,27**	103,0%	**5 236,82**	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	682,55	578,55	84,8%	290,30	290,31	580,61	85,1%	598,33	103,1%	634,62	106,1%	672,05	105,9%						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	317,93	376,43	118,4%	174,83	174,83	349,66	110,0%	352,83	100,9%	373,65	105,9%	395,69	105,9%						
2.3.1.2	Юридические услуги																			
2.3.1.3	Аудиторские услуги																			
2.3.1.4	Консультационные услуги	364,62	202,12	55,4%	115,47	115,48	230,95	63,3%	245,50	106,3%	260,97	106,3%	276,36	105,9%						
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий																			
2.3.1.6	Информационные услуги																			
2.3.1.7	Управленческие услуги																			
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 284,98	5 683,04	173,0%	1 791,45	1 925,24	3 716,69	113,1%	4 772,55	128,4%	4 992,21	104,6%	5 223,95	104,6%	3 650,83	98,2%	3 758,90	103,0%	3 870,16	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 523,02	4 365,26	173,0%	1 375,92	1 478,68	2 854,60	113,1%	3 665,55	128,4%	3 834,26	104,6%	4 012,25	104,6%	2 869,83	100,5%	2 954,77	103,0%	3 042,23	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	761,96	1 317,78	172,9%	415,53	446,56	862,09	113,1%	1 107,00	128,4%	1 157,95	104,6%	1 211,70	104,6%	781,01	90,6%	804,13	103,0%	827,93	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятияна 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	либо объектов, входящих в состав таких систем																			
2.3.4	Служебные командировки	22,78			12,81	12,81	25,62	112,4%												
2.3.5	Обучение персонала	61,52	139,61	226,9%	33,83	33,83	67,66	110,0%	98,40	145,4%	104,21	105,9%	110,35	105,9%						
2.3.6	Страхование производственных объектов																			
2.3.7	Прочие административные расходы	512,39	823,74	160,8%	329,49	329,50	658,99	128,6%	898,35	136,3%	946,67	105,4%	987,18	104,3%	1 289,21	195,6%	1 327,37	103,0%	1 366,66	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	26,61	29,59	111,2%	15,30	15,49	30,79	115,7%	31,07	100,9%	32,91	105,9%	34,85	105,9%						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий																			
2.3.7.3	Прочие расходы	485,78	794,15	163,5%	314,19	314,01	628,20	129,3%	867,28	138,1%	913,76	105,4%	952,33	104,2%	1 289,21	205,2%	1 327,37	103,0%	1 366,66	103,0%
3	Амортизация	**3 201,15**	**2 654,27**	82,9%	**1 472,60**	**1 472,60**	**2 945,20**	92,0%	**3 130,75**	106,3%	**3 315,46**	105,9%	**3 511,07**	105,9%	**2 420,13**	82,2%	**2 420,13**	100,0%	**2 420,13**	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	3 201,15	2 654,27	82,9%	1 472,60	1 472,60	2 945,20	92,0%	3 130,75	106,3%	3 315,46	105,9%	3 511,07	105,9%	2 420,13	82,2%	2 420,13	100,0%	2 420,13	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	**539,63**	**561,45**	104,0%	**260,27**	**260,26**	**520,53**	96,5%	**494,11**	94,9%	**494,11**	100,0%	**494,11**	100,0%	**499,81**	96,0%	**499,81**	100,0%	**499,81**	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:																			
4.1.1	расходы на транспортировку воды																			
4.1.2	расходы на покупку воды																			
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению																			
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятияна 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**539,63**	**561,45**	104,0%	**260,27**	**260,26**	**520,53**	96,5%	**494,11**	94,9%	**494,11**	100,0%	**494,11**	100,0%	**499,81**	96,0%	**499,81**	100,0%	**499,81**	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН																			
4.2.2	Единый налог при УСН																			
4.2.3	Налог на имущество организаций	315,36	320,96	101,8%	142,14	142,13	284,27	90,1%	269,84	94,9%	269,84	100,0%	269,84	100,0%	272,96	96,0%	272,96	100,0%	272,96	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду																			
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																			
4.2.6	Земельный налог	44,39	41,19	92,8%	23,39	23,38	46,77	105,3%	44,39	94,9%	44,39	100,0%	44,39	100,0%	44,90	96,0%	44,90	100,0%	44,90	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	179,87	199,30	110,8%	94,75	94,74	189,49	105,3%	179,87	94,9%	179,87	100,0%	179,87	100,0%	181,95	96,0%	181,95	100,0%	181,95	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов																			
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату																			
4.3.1	Аренда имущества																			
4.3.2	Концессионная плата																			
4.3.3	Лизинговые платежи																			
4.3.4	Аренда земельных участков																			
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации																			
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации																			
4.5	Экономия расходов																			
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятияна 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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов																			
4.8	Займы и кредиты																			
4.8.1	Возврат займов и кредитов																			
4.8.2	Проценты по займам и кредитам																			
5	Нормативная прибыль		1 024,13																	
5.1	Расходы на капитальные вложения		1 024,13																	
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации																			
6	Убыток при наличии (фактически полученный)																			
10	Итого НВВ	**105 246,90**	**100 879,78**	95,9%	**53 463,73**	**54 644,64**	**108 108,37**	102,7%	**119 427,98**	110,5%	**125 427,24**	105,0%	**133 347,00**	106,3%	**107 853,03**	99,8%	**111 969,67**	103,8%	**116 273,81**	103,8%

Дата: 22.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение АО «ЗВКС»
Зеленодольского муниципального района на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: 26/71

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «ЗВКС» об установлении тарифов на водоотведение на 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 № 26/71, 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 АО «ЗВКС» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности АО «ЗВКС».

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»).

В Госкомитет поступило заявление о согласовании долгосрочных параметров регулирования в отношении объектов водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан. Срок действия договора аренды 3 года, дата начала действия договора аренды - с 01.12.2016.

Проект договора аренды был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 201,99 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 1,16 тыс.руб.;

объем водоотведения на срок действия концессионного соглашения – 21,64 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,56 кВт/куб.м.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «ЗВКС» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Зеленодольск, пгт. Васильево и Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся 15 канализационных насосных станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети,

протяженностью 138,58 км, в т.ч. напорные сети – 25,77 км, безнапорные – 112,81 км., 50,20 км.сетей нуждаются в замене.

От потребителей г. Зеленодольск через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 105,25 км., поступают на 7 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 19,73 км, на БОС (производительность 52 тыс.куб.м/сутки). Очищенная сточная вода поступает по рассеивающемуся выпуску в р.Волга. Всего в работе находится 14 насосов и 2 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-92%, электродвигателей (по паспорту) – 60- 94%.

От потребителей пгт. Васильево через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 7,63 км, поступают на 8 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 6,04 км, на БОС (производительность 6 тыс.куб.м./сутки). Всего в работе находится 8 насосов и 9 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-64%, электродвигателей (по паспорту) – 79- 90,5%.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 04.12.2016 № 10-36/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**	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,19	16,86	104,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,72	14,29	104,2%

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, всего	7491,914	7667,836	7480,114	7530,67	7530,67	7530,67
Технологические нужды	605,21	717,19	605,21	605,21	605,21	605,21
Хозяйственные нужды	19,00	7,20	7,20	19,20	19,20	19,20
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	6867,704	6943,446	6867,704	6906,26	6906,26	6906,26

Показатели	2015 год (факт)	2016 (утв)	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	428,456	417,886	428,456	428,766	428,766	428,766
По группе потребителей «Население»	4622,574	4274,62	4622,574	4654,55	4654,55	4654,55
	67,3%	61,6%	67,3%	67,4%	67,4%	67,4%
По группе потребителей «Прочие»	1816,674	1800,94	1816,674	1822,944	1822,944	1822,944

Расчетный объем водоотведения на 2017-2019 гг принят по техническому заключению. Также учтен объем по Свияжскому сельскому поселению, согласованный Госкомитетом в рамках долгосрочных параметров регулирования.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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	91 144,55				
Утверждено ГКРТТ		97 347,72			
прогноз организации			112 339,75	118 560,15	125 700,79
принято ГКРТТ			101 232,42	104 731,24	108 366,66

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	112 339,75	14,29	0	18,39	128,7%
2018	118 560,15	17,25	93,8%	17,25	100,0%
2019	125 700,79	17,25	0	19,32	112,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 100 178,69 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 83 506,46 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 70 759,01 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 923,94 тыс.руб:

- химические реагенты – 29,24 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1,54 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года и индекса-дефлятора к фактической стоимости на гипохлорит натрия.

– горюче-смазочные материалы – 2 894,70 тыс.руб., что ниже предложения организации на 427,95 тыс.руб. Затраты приняты на уровне факта 2015 года, с учетом отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

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

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 42 253,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 32 452,43 тыс.руб., что ниже предложения организации 2 636,39 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%) – 9 800,64 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 165 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**80**		**15 389,91**
Обходчик канализационных етей	1	12,84	154,03
Электрогазосварщик	1	20,30	243,62
Машинист насосной установки	46	14,33	7 912,50
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	15,32	735,25
Слесарь АВР	24	18,80	5 415,59
Мастер	4	19,35	928,93
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**85**		**17 062,52**
Электрогазосварщик	1	20,31	243,67
Машинист насосной установки	15	15,37	2 766,65
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	7	16,43	1 379,90
Оператор	30	15,91	5 729,18
Машинист компрессорных установок	5	17,64	1 058,52
Начальник очистных сооружений	1	27,23	326,79
Мастер	6	23,27	1 675,79
Технолог	2	21,83	523,92
Инженер-химик	1	21,28	255,30
Инженер	1	20,57	246,88
Слесарь по КИПиА	1	17,51	210,07
Электромонтер по ремонту электрооборудования	14	15,02	2 524,11
Лаборант-химик-бактериолог	1	10,15	121,75
Итого	**165**	**16,39**	**32 452,43**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 17 951,94 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2 092,25 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Затраты на пожарную сигнализацию и энергопаспорт не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

№ п/п	Статьи затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата цехового персонала	9959,25	9210,73	92,5%
2	Отчисления на социальное страхование	3007,69	2781,64	92,5%
3	Амортизация ОС цехового назначения	2258,88	2258,88	100,0%
4	Затраты на ремонт цеховые	1831,12	1831,12	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые	340,33	340,33	100,0%
	Охрана труда, в т.ч.спецжиры, спецодежда и профосмотры	904,93	904,93	100,0%
	Расход газа (автотранспортный участок-гараж)	132,54	113,82	85,9%
	Обучение	46,69	39,92	85,5%
	Аттестация рабочих мест	83,44	56,35	67,5%
	Заправка, приобретение огнетушителей	55,48	54,18	97,7%
	Услуги сторонних организаций	718,31	68,27	9,5%
	Поверка	62,50	61,02	97,6%
	командировочные	12,75	11,14	87,4%
	Тех.осмотр, регистрация	90,40	61,49	68,0%
	Страхование, ТО котельной	203,88	158,10	77,5%
	Пожарная сигнализация и энергопаспорт	336,00	0	
Итого		**20 044,19**	**17 951,94**	**89,6%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	2	26,67	664,15
Диспетчерская служба	2	20,56	493,51
Лаборатория	3	17,51	630,21
Ремонтно-строит.группа	5	18,58	1 115,06
Уборщицы	1	14,45	173,38
Автотранспорт	21	19,72	4 970,56
Инженер по ГО и ЧС	1	24,00	287,97
Агент по снабжению	1	20,91	250,97
Инженер 1 категории, инженер по энергоаудиту	1	27,34	328,05
эколог	1	24,74	296,89
Итого	**38**	**20,20**	**9 210,73**

* *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 7 630,06 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет +488,33. Учтены затраты по Свияжскому сельскому поселению, согласованные Госкомитетом в рамках долгосрочных параметров регулирования. Затраты на аренду коллектора и налог на сброс загрязняющих веществ приняты на основании представленных документов. Прочие затраты приняты с учетом индексов-дефляторов. На основании дополнительно представленных документов (письмо №1630 от 23.11.2016) включены затраты на лицензии.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана	2 959,40	2 959,40	100,0%
Аренда земли	1 601,38	1 601,38	100,0%
Аренда коллектора	108,43	87,10	80,3%
Отопление очистных	1 251,80	1 205,43	96,3%
Налог на сброс загрязняющих веществ	460,00	355,21	77,2%
Расход газа	631,90	501,37	79,3%
Услуги коммунального хозяйства (вывоз мусора)	128,82	125,80	97,7%
Затраты по Свияжскому СП		316,66	
Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями (АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)		3,11	
лицензии (разрешение на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду и проекта НДС по БОС г.Зеленодольск и пгт.Васильево)		474,60	
Итого	**7 141,73**	**7 630,06**	**100,1%**

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 8 295,78 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 541,69 тыс.руб. Затраты на ремонтные расходы включили в себя:

– расходы на текущий ремонт – 1 850,43 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 6 445,35 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Устранение аварий, утечек, порывов АРС Зеленодольск ,пгт.Васильево	397,30	397,30	100,0%
2	Ремонт зданий и сооружений БОС Зеленодольск ,пгт.Васильево	1 660,33	1 660,33	100,0%
3	Ремонт насосов БОС и КНС Зеленодольск,пгт.Васильево	116,88	116,88	100,0%
4	Замена задвижек БОС Зеленодольск	229,72	229,72	100,0%
5	Ремонт зданий и сооружений КНС	100,04	100,04	100,0%

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Устранение аварий, утечек, порывов АРС Зеленодольск ,пгт.Васильево	397,30	397,30	100,0%
2	Ремонт зданий и сооружений БОС Зеленодольск ,пгт.Васильево	1 660,33	1 660,33	100,0%
	Зеленодольск			
6	Замена насосов КНС Зеленодольск и пгт Васильево	519,01	519,01	100,0%
7	Замена задвижек КНС Зеленодольск и пгт. Васильево	425,70	425,70	100,0%
8	Ремонт зданий и сооружений КНС Васильево	108,90	108,90	100,0%
9	Ремонт канализационных колодцев АРС Зеленодольск и пгт Васильево	507,22	507,22	100,0%
10	Замена ветхих сетей АРС Зеленодольск и пгт.Васильево км	1 902,87	1 902,87	100,0%
11	Ремонт электроснабжения на территории БОС Зеленодольск	585,19	585,19	100,0%
12	Ремонт кровли гаража на территории базы м2	654,14	654,14	100,0%
13	Восстановление благоустройства на территории базы 2	156,01	156,01	100,0%
14	Ремонт в здании лаборатории	21,05	21,05	100,0%
15	Ремонт задвижек БОС Зеленодольск и пгт.Васильево	51,56	51,56	100,0%
16	Ремонт задвижек БОС Васильево и КНС Зеленодольск	51,56	51,56	100,0%
17	техническое обслуживание(то основных средств)	1 350,00	808,31	59,9%
	Итого	**8 837,47**	**8 295,78**	93,9%

Расходы на ремонт соответствуют представленным сметным расчетам.

3. **Административные расходы** на 2017 год приняты в сумме 9 391,72 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2 559,33 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Услуги ЕРЦ приняты согласно расчету.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	7 049,14	5 455,94	77,4%
2	Отчисления на социальное страхование	2 128,84	1 647,69	77,4%
3	Амортизация	59,75	59,75	100,0%
4	Затраты на ремонт	206,00	206,00	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	307,61	307,61	100,0%
6	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	500,0	111,38	22,3%
7	Подготовка кадров	189,24	128,20	67,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
8	Услуги связи (телефон, интернет)	678,51	662,56	97,6%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	154,82	151,17	97,6%
10	Услуги договорные (информационно-консультационная программа 1-с, гарант, проект нормативов ПДВ, ПДС, такснет, ГрандТЕХЭкспертКазань)	472,12	461,02	97,6%
11	Расход газа	205,02	200,39	97,7%
Итого		**11 951,05**	**9 391,72**	**78,6%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	63,37	760,47
Бухгалтер	5	19,88	1 192,57
Экономист	2	20,63	495,22
Гл.инженер	1	44,01	528,11
Начальник ОК	1	19,44	233,23
Производственный отдел	1	18,10	217,23
Отдел материально-технического снабжения	1	18,80	225,62
Секретарь	1	13,38	160,62
Юрисконсульт	2	15,82	379,76
Главный энергетик	1	21,77	261,24
Системный администратор	1	15,28	183,35
Зам.директора	2	34,10	818,52
Итого	**19**	**23,93**	**5 455,94**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 47,4% - 4 451,67 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 16 221,83 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 4 190,73 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 2 560,23 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят по техническому заключению. Цена на электрическую энергию принята с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

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

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 950,21 тыс.руб.

Затраты включили в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и на 2017 год приняты в сумме 950,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 345,91 тыс.руб;
- земельный налог – 85,37 тыс.руб.;
- налог на имущество – 518,93 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке, доля по водоотведению составляет 47,4%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили 450,40 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расходы на амортизацию на 2017 год приняты в сумме 1 053,73 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 1 942,10 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2016 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение сварочного агрегата АДД 4004П	Очистка	340,00
Реечные механические грабли с шириноц прозора 6-8мм	Очистка	3,73
Замена плунжирного насоса НП-28	Очистка	300,00
Приоборетение нового насоса СД-800/22,5 на циркуляционных активный ил в здании воздуходувной БОС Зеленодольск	Очистка	160,00
Модернизация оборудования лаборатории	Очистка	250,00
Итого		**1 053,73**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расчет необходимой валовой выручки АО «ЗВКС» 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.	83 028,75	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,56	0,56	0,56

№ 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.	83 028,75	85 491,42	88 025,89

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;

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	7530,67	0,56	3,85	16 221,83
2018	7530,67	0,56	4,09	17 243,81
2019	7530,67	0,56	4,35	18 330,17

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	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	100 178,69	103 677,51	107 312,93
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1 053,73	1 053,73	1 053,73
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**101 232,42**	**104 731,24**	**108 366,66**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «ЗВКС» 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	
АО «ЗВКС»			

потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,86	17,63	104,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,29	14,94	104,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,63	18,05	102,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,94	15,30	102,4%

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**	
АО «ЗВКС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,05	18,87	104,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,30	15,99	104,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ЗВКС» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ЗВКС» на 2017-2019 гг.

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 2017-2019 гг АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
													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 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)	да	да				да		да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	7 097,43	6 886,70	97,0%	3 475,33	3 475,33	6 950,65	100,9 %	6 874,90	6 874,90	6 874,90	3 462,73	3 462,73	6 925,46	99,6%	3 462,73	3 462,73	6 925,46	100,0%	3 462,73	3 462,73	6 925,46	100,0 %
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	19,00	19,00	100,0 %	3,60	3,60	7,20	37,9%	7,20	7,20	7,20	9,60	9,60	19,20	266,7 %	9,60	9,60	19,20	100,0%	9,60	9,60	19,20	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	7 078,43	6 867,70	97,0%	3 471,73	3 471,73	6 943,45	101,1 %	6 867,70	6 867,70	6 867,70	3 453,130	3 453,13	6 906,26	99,5%	3 453,13	3 453,13	6 906,26	100,0%	3 453,13	3 453,13	6 906,26	100,0 %
2.3.1	Население	Тыс. м3	4 746,02	4 622,57	97,4%	2 362,31	2 362,31	4 724,62	102,2 %	4 622,57	4 622,57	4 622,57	2 327,275	2 327,27	4 654,55	98,5%	2 327,27	2 327,27	4 654,55	100,0%	2 327,27	2 327,27	4 654,55	100,0 %
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	439,45	428,46	97,5%	208,94	208,94	417,89	97,5%	428,46	428,46	428,46	214,383	214,38	428,77	102,6 %	214,38	214,38	428,77	100,0%	214,38	214,38	428,77	100,0 %
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1 892,96	1 816,67	96,0%	900,47	900,47	1 800,94	99,1%	1 816,67	1 816,67	1816,67	911,472	911,47	1 822,94	101,2 %	911,47	911,47	1 822,94	100,0%	911,47	911,47	1 822,94	100,0 %
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,81	0,79	97,0%	0,40	0,40	0,79	100,9 %	0,78	0,78	0,78	0,40	0,40	0,79	99,6%	0,39	0,39	0,79	99,7%	0,39	0,39	0,79	100,0 %
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	93 005,36	100 740,57	108,3 %	47 681,47	49 666,25	97 347,72	96,6%	112 339,75	118 560,15	125 700,79	49 483,94	51 748,48	101 232,42	104,0 %	51 734,77	52 996,47	104 731,24	103,5%	52 981,42	55 385,24	108 366,66	103,5 %
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	88 294,13	94 124,05	106,6 %	45 492,56	47 341,62	92 834,18	98,6%	106 147,14	112 094,73	118 950,03	47 081,67	49 248,68	96 330,35	103,8 %	49 262,79	50 434,61	99 697,40	103,5%	50 442,93	52 754,22	103 197,15	103,5 %
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	37,54	28,50	75,9%	13,72	14,57	28,28	99,2%	30,78	34,87	37,63	14,35	14,89	29,24	103,4 %	14,76	15,35	30,11	103,0%	15,19	15,80	31,00	103,0 %
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15 777,65	16 158,72	102,4 %	8 084,81	8 788,19	16 873,00	104,4 %	18 782,06	20 259,34	21 953,55	7 836,63	8 385,20	16 221,83	96,1%	8 358,61	8 885,20	17 243,81	106,3%	8 885,20	9 444,97	18 330,17	106,3 %
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	28 860,00	29 601,61	102,6 %	14 944,86	16 050,78	30 995,64	104,7 %	35 088,82	37 018,71	39 054,74	15 853,66	16 598,78	32 452,43	104,7 %	16 378,93	17 034,09	33 413,03	103,0%	16 863,75	17 538,30	34 402,05	103,0 %
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 715,72	8 914,34	102,3 %	4 513,35	4 847,33	9 360,68	105,0 %	9 903,60	10 448,30	11 022,95	4 787,80	5 012,83	9 800,64	104,7 %	4 946,44	5 144,30	10 090,73	103,0%	5 092,85	5 296,57	10 389,42	103,0 %

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
													2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 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	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		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 939,41	1 540,48	79,4%	976,25	976,25	1 952,51	126,7 %	2 995,83	3 172,58	3 359,77	526,87	526,87	1 053,73	54,0%	526,87	526,87	1 053,73	100,0%	526,87	526,87	1 053,73	100,0 %
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.	8 729,17	12 044,35	138,0 %	4 048,68	2 953,14	7 001,82	58,1%	8 837,47	9 358,88	9 911,05	4 070,55	4 225,23	8 295,78	118,5 %	4 186,93	4 354,41	8 541,34	103,0%	4 310,86	4 483,30	8 794,16	103,0 %
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	6 886,85	11 689,32	169,7 %	2 804,98	2 953,14	5 758,12	49,3%	6 987,04	7 111,86	7 532,06	3 162,59	3 282,76	6 445,35	111,9 %	3 253,01	3 383,13	6 636,13	103,0%	3 349,30	3 483,27	6 832,56	103,0 %
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	19 247,71	18 954,98	98,5%	9 703,71	10 305,34	20 009,06	105,6 %	23 366,85	24 334,70	25 795,86	10 244,96	10 601,68	20 846,64	104,2 %	10 993,60	10 470,10	21 463,70	103,0%	10 775,41	11 323,61	22 099,03	103,0 %
	ГСМ							3 124,48					1 420,37	1 474,34	2 894,70	92,6%	1 460,97	1 519,41	2 980,39	103,0%	1 504,22	1 564,39	3 068,61	103,0 %
	Прочие расходы							16 884,57					8 824,60	9 127,34	17 951,94	106,3 %	9 532,62	8 950,69	18 483,31	103,0%	9 271,19	9 759,23	19 030,42	103,0 %
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4 986,93	6 881,07	138,0 %	3 207,17	3 406,02	6 613,19	96,1%	7 141,73	7 467,35	7 814,48	3 746,85	3 883,21	7 630,06	115,4 %	3 856,66	4 004,30	7 860,96	103,0%	3 972,79	4 124,81	8 097,60	103,0 %
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																							
	НВВ по Свияжскому СП												158,33	158,33	316,66		165,53	165,53	331,05	104,5%	172,39	172,39	344,77	104,1 %
	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями (АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)												1,53	1,58	3,11		1,59	1,65	3,23	104,0%	1,65	1,71	3,36	104,0 %
	Прочие расходы							6 613,19					3 586,99	3 723,30	7 310,29	110,5 %	3 689,55	3 837,13	7 526,67	103,0%	3 798,76	3 950,71	7 749,46	103,0 %
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 711,23	6 616,53	140,4 %	2 188,91	2 324,63	4 513,54	68,2%	6 192,60	6 465,42	6 750,76	2 402,27	2 499,80	4 902,07	108,6 %	2 471,99	2 561,86	5 033,84	102,7%	2 538,49	2 631,02	5 169,51	102,7 %
	Заработная плата АУП							2 356,43					1 263,37	1 322,75	2 586,12	109,7 %	1 305,23	1 357,44	2 662,67	103,0%	1 343,86	1 397,62	2 741,48	103,0 %
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП							711,64					381,54	399,47	781,01	109,7 %	394,18	409,95	804,13	103,0%	405,85	422,08	827,93	103,0 %

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
													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 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
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость							429,68					225,20	225,20	450,40	104,8 %	225,20	225,20	450,40	100,0%	225,20	225,20	450,40	100,0 %
	Прочие расходы							1 015,79					532,16	552,39	1 084,55	106,8 %	547,38	569,27	1 116,65	103,0%	563,58	586,12	1 149,71	103,0 %
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		9 596,02																				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
11	Товарная продукция	тыс. руб.	93 005,36	91 144,55	98,0%	47 681,47	49 666,25	97 347,72	106,8 %	112 339,75	118 560,15	125 700,79	49 483,94	51 748,48	101 232,42	104,0 %	51 734,77	52 996,47	104 731,24	103,5%	52 981,42	55 385,24	108 366,66	103,5 %
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	13,10	13,23	101,0 %	13,72	14,29	14,01	105,8 %	16,34	17,25	18,28	14,29	14,94	14,62	104,4 %	14,94	15,30	15,12	103,5%	15,30	15,99	15,65	103,5 %
							104,2 %			116,7 %	105,5%	106,0 %	100,0 %	104,6 %			100,0%	102,4 %			100,0%	104,5 %		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	**да**	**да**				**да**		**да**		**да**		**да**							
1	Расходы на электрическую энергию	15 777,65	16 158,72	102,4%	8 084,81	8 788,19	16 873,01	106,9%	18 782,06	111,3%	20 259,34	107,9%	21 953,55	108,4%	16 221,83	96,1%	17 243,81	106,3%	18 330,17	106,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	**74 790,18**	**82 564,28**	110,4%			**78 092,52**	104,4%	**90 105,75**	115,4%	**94 672,13**	105,1%	**99 931,37**	105,6%	**83 506,46**	106,9%	**85 983,30**	103,0%	**88 532,36**	103,0%
	Операционные расходы (проверка)																*85 983,30*		*88 532,36*	
	Индекс эффективности расходов														*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен														*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов																			
2.1	Производственные расходы	**61 847,90**	**64 380,50**	104,1%	**32 382,81**	**34 624,03**	**67 006,85**	108,3%	**75 531,78**	112,7%	**79 303,93**	105,0%	**83 725,66**	105,6%	**70 759,01**	105,6%	**72 858,52**	103,0%	**75 019,09**	103,0%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 880,23	2 923,20	101,5%	1 575,96	1 576,80	3 152,76	109,5%	3 353,43	106,4%	3 559,50	106,1%	3 840,66	107,9%	2 923,94	92,7%	3 010,49	103,0%	3 099,60	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	37,54	28,50	75,9%	13,72	14,56	28,28	75,3%	30,78	108,8%	34,87	113,3%	37,63	107,9%	29,24	103,4%	30,11	103,0%	31,00	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 842,69	2 894,70	101,8%	1 562,24	1 562,24	3 124,48	109,9%	3 322,65	106,3%	3 524,62	106,1%	3 803,04	107,9%	2 894,70	92,6%	2 980,39	103,0%	3 068,61	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства																			
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	37 702,92	38 515,95	102,2%	19 458,20	20 898,11	40 356,32	107,0%	44 992,42	111,5%	47 467,01	105,5%	50 077,69	105,5%	42 253,07	104,7%	43 503,76	103,0%	44 791,47	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	28 860,00	29 601,61	102,6%	14 944,86	16 050,78	30 995,64	107,4%	35 088,82	113,2%	37 018,71	105,5%	39 054,74	105,5%	32 452,43	104,7%	33 413,03	103,0%	34 402,05	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	8 842,92	8 914,34	100,8%	4 513,34	4 847,33	9 360,68	105,9%	9 903,60	105,8%	10 448,30	105,5%	11 022,95	105,5%	9 800,64	104,7%	10 090,73	103,0%	10 389,42	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	16 277,82	16 060,27	98,7%	8 141,47	8 743,10	16 884,57	103,7%	20 044,19	118,7%	20 810,07	103,8%	21 992,83	105,7%	17 951,94	106,3%	18 483,31	103,0%	19 030,42	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	4 986,93	6 881,07	138,0%	3 207,17	3 406,02	6 613,19	132,6%	7 141,73	108,0%	7 467,35	104,6%	7 814,48	104,6%	7 630,06	115,4%	7 860,96	103,0%	8 097,60	103,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод																			
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта																			
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод																			
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание																			
2.1.5.5	Прочие расходы																			
2.2	Ремонтные расходы	**8 729,17**	**12 044,35**	138,0%	**4 048,68**	**2 953,14**	**7 001,82**	80,2%	**8 837,47**	126,2%	**9 358,88**	105,9%	**9 911,05**	105,9%	**8 295,78**	118,5%	**8 541,34**	103,0%	**8 794,16**	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 842,32	355,03	19,3%	1 243,70		1 217,95	66,1%	1 850,43	151,9%	2 247,02	121,4%	2 378,99	105,9%	1 850,43	151,9%	1 905,20	103,0%	1 961,60	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и	6 886,85	11 689,32	169,7%	2 804,98	2 953,14	5 783,87	84,0%	6 987,04	120,8%	7 111,86	101,8%	7 532,06	105,9%	6 445,35	111,4%	6 636,13	103,0%	6 832,56	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	(или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем																			
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																			
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала																			
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы																			
2.3	Административные расходы	**4 213,11**	**6 139,43**	145,7%	**1 974,07**	**2 109,78**	**4 083,85**	96,9%	**5 736,50**	140,5%	**6 009,32**	104,8%	**6 294,66**	104,7%	**4 451,67**	109,0%	**4 583,44**	103,0%	**4 719,11**	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	630,05	506,44	80,4%	140,00	148,64	288,64	45,8%	551,90	191,2%	585,79	106,1%	620,36	105,9%						
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	293,47	319,87	109,0%	140,00	148,64	288,64	98,4%	325,68	112,8%	344,90	105,9%	365,25	105,9%						
2.3.1.2	Юридические услуги																			
2.3.1.3	Аудиторские услуги																			
2.3.1.4	Консультационные услуги	336,58	186,57	55,4%					226,22		240,89	106,5%	255,11	105,9%						
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий																			
2.3.1.6	Информационные услуги																			
2.3.1.7	Управленческие услуги																			
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 032,29	4 829,18	159,3%	1 488,02	1 580,05	3 068,07	101,2%	4 405,43	143,6%	4 608,20	104,6%	4 822,11	104,6%	3 367,12	109,7%	3 466,79	103,0%	3 569,41	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 328,95	3 709,39	159,3%	1 142,87	1 213,56	2 356,43	101,2%	3 383,59	143,6%	3 539,32	104,6%	3 703,62	104,6%	2 586,12	109,7%	2 662,67	103,0%	2 741,48	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	703,34	1 119,79	159,2%	345,15	366,49	711,64	101,2%	1 021,84	143,6%	1 068,87	104,6%	1 118,49	104,6%	781,01	109,7%	804,13	103,0%	827,93	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем																			
2.3.4	Служебные командировки	22,66																		
2.3.5	Обучение персонала	56,78	123,96	218,3%					90,84		96,19	105,9%	101,87	105,9%						
2.3.6	Страхование производственных объектов																			
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	471,33	679,85	144,2%	346,05	381,10	727,15	154,3%	688,33	94,7%	719,14	104,5%	750,32	104,3%	1 084,55	149,2%	1 116,65	103,0%	1 149,71	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	24,57	25,14	102,3%	12,71	12,71	25,42	103,5%	28,68	112,8%	30,37	105,9%	32,16	105,9%						
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий																			
2.3.7.3	Прочие расходы	446,77	654,71	146,5%	333,34	368,39	701,73	157,1%	659,65	94,0%	688,77	104,4%	718,16	104,3%	1 084,55	154,6%	1 116,65	103,0%	1 149,71	103,0%
3	Амортизация	1 939,41	1 540,48	79,4%	976,25	976,26	1 952,51	100,7%	2 995,83	153,4%	3 172,58	105,9%	3 359,77	105,9%	**1 053,73**	54,0%	**1 053,73**	100,0%	**1 053,73**	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 939,41	1 540,48	79,4%	976,25	976,26	1 952,51	100,7%	2 995,83	153,4%	3 172,58	105,9%	3 359,77	105,9%	1 053,73	54,0%	1 053,73	100,0%	1 053,73	100,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	**498,12**	**477,10**	95,8%	**214,84**	**214,84**	**429,68**	86,3%	**456,10**	106,1%	**456,10**	100,0%	**456,10**	100,0%	**450,40**	104,8%	**450,40**	100,0%	**450,40**	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем																			
4.1.1	услуги по водоотведению																			
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод																			
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	**498,12**	**477,10**	95,8%	**214,84**	**214,84**	**429,68**	86,3%	**456,10**	106,1%	**456,10**	100,0%	**456,10**	100,0%	**450,40**	104,8%	**450,40**	100,0%	**450,40**	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН																			
4.2.2	Единый налог при УСН																			
4.2.3	Налог на имущество организаций	291,11	272,74	93,7%	117,33	117,33	234,66	80,6%	249,09	106,1%	249,09	100,0%	249,09	100,0%	245,97	104,8%	245,97	100,0%	245,97	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду																			
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																			
4.2.6	Земельный налог	40,98	35,01	85,4%	19,30	19,30	38,60	94,2%	40,98	106,1%	40,98	100,0%	40,98	100,0%	40,47	104,8%	40,47	100,0%	40,47	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	166,04	169,35	102,0%	78,21	78,21	156,42	94,2%	166,04	106,1%	166,04	100,0%	166,04	100,0%	163,96	104,8%	163,96	100,0%	163,96	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату																			
4.3.1	Аренда имущества																			
4.3.2	Концессионная плата																			
4.3.3	Лизинговые платежи																			
4.3.4	Аренда земельных участков																			
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации																			
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации																			
4.5	Экономия расходов																			
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей																			
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов																			
4.8	Займы и кредиты																			
4.8.1	Возврат займов и кредитов																			
4.8.2	Проценты по займам и кредитам																			
5	Нормативная прибыль																			
5.1	Расходы на капитальные вложения																			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						План на регулируемый период					
															Предложение организации					
		Утверждено	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	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации																			
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		9 596,02																	
7	Итого НВВ	**93 005,36**	**91 144,55**	98,0%	**47 681,47**	**49 666,24**	**97 347,72**	104,7%	**112 339,75**	115,4%	**118 560,15**	105,5%	**125 700,79**	106,0%	**101 232,42**	104,0%	**104 731,24**	103,5%	**108 366,66**	103,5%

Дата: 26.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Жилкомсервис»
для потребителей
Нижнекамского муниципального района
на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела:
26/19

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 «Жилкомсервис» 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 № 26/19, 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 «Жилкомсервис» эксплуатирует коммунальное имущество на основании Договоров аренды от 03.03.2016 № 1/16, № 2/16, № 3/16, № 4/16, № 5/16, № 6/16, № 7/16, № 8/16 с Исполнительными комитетами Нижнеуратьминского Шингальчинского, Старошешминского, Каенлинского, Майскогорского, Краснокадкинского, Елантовского сельских поселений, ООО «Нефтехимагропром». Договора заключены на неопределенный срок.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Жилкомсервис» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- управление жилым фондом.

ООО «Жилкомсервис» предоставляет отпуск питьевой воды в населенных пунктах Нижнекамского муниципального района (Краснокадкинское, Старошешминское, Каенлинское, Нижнеуратьминское, Майскогорское, Шингальчинское, Сосновское, Макаровское, Елантовское). Потребителями являются объекты жилищно-социальной сферы сельских поселений: население, школы, детские сады, фельдшерские пункты, клубы. Структура управления на предприятии составлена с учетом месторасположения объектов водоснабжения и водоотведения. Обслуживаемая территория предприятия распределена на 4 участка с протяженностью между населенными пунктами, расположенными на границах участка, до 25 км. На каждом участке возложены обязанности по организации труда, техники безопасности и охраны труда на начальников участка, которые также являются материально-ответственными лицами.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

На обслуживании ООО «Жилкомсервис» находятся 47 водозаборных скважин с насосами марки ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-16-140, ЭЦВ 6-6,5-125, ЭЦП 6-6,5-85, ЭЦП 6-16-110.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 160,63 км вода подается потребителям.

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 «Жилкомсервис»	30,90	32,13	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	489,79	502,632	490,15	502,632	518,26	103,1%	518,26	518,26
потери воды	60,15	61,727	60,18	61,727	63,46	102,8%	63,46	63,46
	12,3%	12,3%	12,3%	12,3%	12,3%	100,0%	12,3%	12,3%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч	429,64	440,905	429,97	440,905	454,61	103,1%	454,61	454,61
Расход воды на собственные нужды предприятия								
бюджетным организациям	21,65	32,298	16,28	22,67	22,67	70,2%	22,67	22,67
населению	388,41	378,99	399,00	398,66	412,37	108,8%	412,37	412,37
		86,0%	93,0%	87,7%	90,8%	105,6%	90,8%	90,8%
прочим потребителям	19,58	29,617	14,67	19,58	19,58	66,1%	19,58	19,58

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят с учетом факта 9 месяцев 2016 года. 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	11 405,56	12 778,84				
Утверждено ГКРТТ			13 894,21			
прогноз организации				16 451,81	17 527,63	18 678,96
принято ГКРТТ				14 608,14	15 380,03	16 124,59

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	16 451,81	32,13	100,0	42,50	132,30
2018	17 527,63	42,50	100,0	37,01	87,07
2019	18 678,96	37,01	100,0	47,72	128,97

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. <u>Производственные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 4850,19 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 324,41 тыс.руб:

- реагенты - 2,03 тыс.руб., принято с учетом фактических затрат организации по итогам 2015 года.

– горюче-смазочные материалы – 322,37 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 3817,92 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2932,3 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -39,32 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%) – 885,57 тыс.руб.

– Численность основного производственного персонала принята в количестве 17,0 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Слесарь по ремонту артезианских скважин	1,00	13,20	158,35
Электромонтер	4,00	15,42	740,23
Слесарь КИПиА	1,00	13,20	158,35
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Контролер водопроводного хозяйства	5,00	15,42	925,29
Слесарь ремонтник КИПиА	2,00	13,20	316,71
Обходчик системы водоснабжения	4,00	13,20	633,42
Итого	17,0	14,37	2932,3

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 707,87 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 1,0 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.

Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата цехового персонала	207,20	185,77	89,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	62,57	56,10	89,7%
Охрана труда, стоимость спец.одежды и средств индивидуальной защиты определена на основании счета на оплату №УТ-325 ООО «АвангардНК» г.Нижнекамск, стоимость медицинского осмотра определен на основании договора с ООО «Красноключенский центр семейной медицины» № 20-мед/52 от 17.03.2016г.	76,86	76,00	98,9%
Договорные услуги (контроль качества воды и сточных вод договор №164 от 05.02.2014)	350,00	150,00	42,9%
Аренда автотранспорта и механизмов (Аренда ЗИЛ 131 ; Контракт №1 от 01.01.2016г. ООО «ПрофАльянс» Газ 33023 договор Хакимов И.Д.)	336,00	240,00	71,4%
Итого	1032,63	707,87	68,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1,0	15,48	185,77
Итого	**1,0**	**15,48**	**185,77**

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

2. <u>Ремонтные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 344,17 тыс.руб., в том числе:

– расходы на материалы на подъеме воды – 140,17 тыс.руб.;
- расходы на материалы на транспортировки воды – 204,00 тыс.руб.,

Величина ремонтных расходов принята из сметных расчетов.

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

3. <u>Административные расходы</u> на 2017 год приняты в сумме 4020,24 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	2 057,76	2 030,53	98,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	621,44	613,22	98,7%
3	Услуги банка расчет произведен на обслуживание зарплатных карт согласно договора ОАО «Сбербанк России» №62351387 от 03.03.2014г.	58,53	57,43	98,1%
4	Услуги ЕРЦ (Услуги ЕРЦ расчитаны на основании договора № 12 от 01.01.2016г. МУП «ЕРЦ» для частного сектора	324,28	318,15	98,1%
5	Подготовка кадров Договор №88 от 04.03.2015г. ЧОУ начального и дополнительного образования «Безопасность труда»	9,10	8,93	98,1%
6	Услуги связи (Расчет произведен в соответствии с тарифами ПАО «Таттелеком» . Дог. №4-3796 от 01.01.2016 исходя из актов вып.работ за 2015г.)	93,39	91,03	97,5%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы Расчет стоимости работ составлен в соответствии с тарифами ООО «Канц-НК»; ООО «ИПЦ"Гузель» № 40/15от 12.03.2015г.; ООО «Альянс» дог №8/16 от 01.01.2016 г.Нижнекамск.	22,80	22,37	98,1%
8	Услуги договорные (Расчет стоимости работ составлен в соответствии с тарифами ЗАО "ТаксНет" г.Нижнекамск. (обновление ЭЦП)	10,14	10,14	100,0%
9	Аренда зданий (расчет арендной платы составлен в соответствии с договором субаренды нежилого помещения №2 от 13.01.2016г.)	284,99	279,61	98,1%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	665,54	588,83	88,5%
10.1	ГСМ	423,79	395,53	93,3%
10.2	Аренда автомашин(аренда автомашин:УАЗ-	168,00	140,00	83,3%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	3900995 ; УАЗ-390996. Контракт №1от 01.01.2015г. ООО «ПрофАльянс» Аренда с экипажем: ВАЗ Лада 219060; Лада 211440-26.			
10.3	Разработка эколого-нормативных документов (стоимость работ по разработке паспортов опасных отходов, проект нормативов образования отходов и лимит их размещения согласно договора №119 от 30.03.2016г.)	12,10	12,10	100,0%
10.4	Охрана труда (спец.одежда; мед. Осмотр)	31,65	11,20	35,4%
10.5	Ремонт и ТО автотранспорта (расчет стоимости работ составлен в соответствии с тарифами ООО «АвтоТехЦентр-Кама» дог. №48 от 01.10.2015г.Нижнекамск.)	30,00	30,00	100,0%
Итого		**4 147,98**	**4 020,24**	**96,9%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Директор	1,00	31,18	374,21
Бухгалтер	1,00	16,93	203,14
Экономист	1,00	21,47	257,58
Главный инженер	1,00	27,70	332,42
Главный бухгалтер	1,00	24,63	295,50
Бухгалтер-экономист	1,00	16,93	203,14
Инженер ПТО	0,50	16,93	101,59
Юрисконсульт	0,50	16,93	101,59
Секретарь	1,00	13,45	161,35
Итого:	8,0	21,15	2 030,53

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 68,64%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 2759,49 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 6405,85 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1 045,00 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 1 071,14 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом увеличения объема поднятой воды, тариф с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (СН2 и НН). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 213,47 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,4 тыс.руб;
- водный налог – 66,87 тыс.руб.;
- налог, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения – 146,20 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 «Жилкомсервис» 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.	7953,86	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	%	12,3	12,3	12,3
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,30	2,30	2,30

№ 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.	7953,86	8189,29	8431,69

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;

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	454,61	2,30	6,13	6 405,85
2018	454,61	2,30	6,51	6 809,42
2019	454,61	2,30	6,93	7 238,41

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.;

A_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.	14 608,14	15 380,03	16 124,59
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	14 608,14	15 380,03	16 124,59

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Жилкомсервис» 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 «Жилкомсервис»	32,13	32,14	100,0

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 «Жилкомсервис»	32,14	35,52	110,5

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 «Жилкомсервис»	35,47	35,47	99,9

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Жилкомсервис», исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района, лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Жилкомсервис» 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 «Жилкомсервис»

№ 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 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	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**	**440,91**	**429,64**	**97,4%**	**220,46**	**220,46**	**440,92**	**102,6%**	**440,91**	**440,91**	**440,91**	**227,31**	**227,31**	**454,61**	**103,1%**	**227,31**	**227,31**	**454,61**	**100,0%**	**227,31**	**227,31**	**454,61**	**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	440,91	429,64	**97,4%**	220,46	220,46	440,92	**102,6%**	**440,91**	**440,91**	**440,91**	227,31	227,31	454,61	**103,1%**	227,31	227,31	454,61	**100,0%**	227,31	227,31	454,61	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	378,99	388,41	**102,5%**	189,50	189,50	379,00	**97,6%**	398,66	398,66	398,66	206,18	206,18	412,37	**108,8%**	206,18	206,18	412,37	**100,0%**	206,18	206,18	412,37	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	32,30	21,65	**67,0%**	16,15	16,15	32,30	**149,2%**	22,67	22,67	22,67	11,33	11,33	22,67	**70,2%**	11,33	11,33	22,67	**100,0%**	11,33	11,33	22,67	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	29,62	19,58	**66,1%**	14,81	14,81	29,62	**151,3%**	19,58	19,58	19,58	9,79	9,79	19,58	**66,1%**	9,79	9,79	19,58	**100,0%**	9,79	9,79	19,58	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**																						
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**12 996,34**	**14 293,34**	**110,0%**	**6 742,42**	**7 012,97**	**13 755,39**	**96,2%**	**16 324,29**	**17 392,71**	**18 536,22**	**7 230,45**	**7 231,49**	**14 461,93**	**105,1%**	**7 229,07**	**7 998,91**	**15 227,98**	**105,3%**	**7 983,86**	**7 982,60**	**15 966,45**	**104,8%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**7 955,90**	**8 517,79**	**107,1%**	**4 244,58**	**3 899,21**	**8 143,79**	**95,6%**	**9 907,35**	**10 636,27**	**11 420,62**	**4 224,14**	**4 504,38**	**8 728,52**	**107,2%**	**4 489,50**	**4 744,44**	**9 233,94**	**105,8%**	**4 742,88**	**5 012,60**	**9 755,48**	**105,6%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 397,99	7 974,76	**107,8%**	3 934,58	3 616,73	7 551,31	**94,7%**	9 337,64	10 033,73	10 783,36	3 953,32	4 223,22	8 176,53	**108,3%**	4 208,14	4 451,74	8 659,88	**105,9%**	4 450,23	4 708,23	9 158,46	**105,8%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 780,35	6 452,11	**111,6%**	3 027,00	2 741,01	5 768,01	**89,4%**	7 476,99	8 075,15	8 721,16	3 094,61	3 311,24	6 405,85	**111,1%**	3 300,74	3 508,68	6 809,42	**106,3%**	3 508,68	3 729,73	7 238,41	**106,3%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	942,62	883,42	**93,7%**	500,00	512,38	1 012,38	**114,6%**	1 071,11	1 133,24	1 198,96	510,60	546,34	1 056,94	**104,4%**	538,83	560,38	1 099,21	**104,0%**	560,38	582,80	1 143,18	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	284,68	273,84	**96,2%**	151,00	154,74	305,74	**111,6%**	323,48	342,24	362,09	154,20	164,99	319,20	**104,4%**	162,73	169,24	331,96	**104,0%**	169,24	176,01	345,24	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета										
						Утверждено							2017 год				2018 год				2019 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	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
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	34,96	27,32	**78,2%**	17,48	17,48	34,96	**127,9%**	34,96	34,96	34,96	17,48	17,48	34,96	**100,0%**	17,48	17,48	34,96	**100,0%**	17,48	17,48	34,96	**100,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	220,29	126,30	**57,3%**	142,00	88,00	230,00	**182,1%**	140,17	148,30	156,90	68,77	71,40	140,17	**60,9%**	72,69	75,62	148,30	**105,8%**	76,91	79,99	156,90	**105,8%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	130,39	198,89	**152,5%**	97,10	103,12	200,22	**100,7%**	277,30	285,43	294,02	101,09	104,95	206,05	**102,9%**	108,86	113,25	222,12	**107,8%**	110,44	114,86	225,30	**101,4%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4,70	12,88	**274,3%**			0,00	**0,0%**	13,63	14,42	15,26	6,56	6,81	13,37	**#ДЕЛ/0!**	6,82	7,09	13,91	**104,0%**	7,09	7,37	14,46	**104,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	557,91	543,03	**97,3%**	310,00	282,48	592,48	**109,1%**	569,71	602,54	637,26	270,82	281,16	551,98	**93,2%**	281,36	292,70	574,06	**104,0%**	292,65	304,36	597,02	**104,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**0,77**	**1,96**	**254,5%**	**0,98**	**0,98**	**1,96**	**100,0%**	**2,19**	**2,32**	**2,46**	**1,00**	**1,04**	**2,03**	**103,8%**	**1,04**	**1,08**	**2,12**	**104,0%**	**1,08**	**1,12**	**2,20**	**104,0%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,77	1,96	**254,5%**	0,98	0,98	1,96	**100,0%**	2,19	2,32	2,46	1,00	1,04	2,03	**103,8%**	1,04	1,08	2,12	**104,0%**	1,08	1,12	2,20	**104,0%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,77	1,96	**254,5%**	0,98	0,98	1,96	**100,0%**	2,19	2,32	2,46	1,00	1,04	2,03	**103,8%**	1,04	1,08	2,12	**104,0%**	1,08	1,12	2,20	**104,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**5 039,67**	**5 773,59**	**114,6%**	**2 496,86**	**3 112,78**	**5 609,64**	**97,2%**	**6 414,75**	**6 754,12**	**7 113,14**	**3 005,31**	**2 726,07**	**5 731,38**	**102,2%**	**2 738,54**	**3 253,39**	**5 991,93**	**104,5%**	**3 239,90**	**2 968,88**	**6 208,78**	**103,6%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 808,05	3 601,48	**128,3%**	1 496,86	1 742,87	3 239,73	**90,0%**	4 135,91	4 343,96	4 564,08	1 725,31	1 798,15	3 523,46	**108,8%**	1 811,54	1 884,17	3 695,70	**104,9%**	1 872,90	1 947,82	3 820,72	**103,4%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 672,58	1 632,72	**97,6%**	882,00	914,37	1 796,37	**110,0%**	1 900,56	2 010,79	2 127,42	917,52	957,89	1 875,41	**104,4%**	956,09	994,34	1 950,43	**104,0%**	994,34	1 034,11	2 028,44	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	505,12	469,27	**92,9%**	266,36	276,13	542,49	**115,6%**	573,97	607,26	642,48	277,09	289,28	566,37	**104,4%**	288,74	300,29	589,03	**104,0%**	300,29	312,30	612,59	**104,0%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	90,00	652,41	**724,9%**	48,50	51,50	100,00	**15,3%**	497,66	526,53	557,06	100,09	103,91	204,00	**204,0%**	103,98	108,18	212,16	**104,0%**	108,16	112,49	220,65	**104,0%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	521,56	795,55	**152,5%**	300,00	500,87	800,87	**100,7%**	1 109,20	1 141,71	1 176,10	404,37	419,82	824,19	**102,9%**	435,46	453,01	888,46	**107,8%**	441,76	459,43	901,19	**101,4%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,78	51,53	**274,3%**			0,00	**0,0%**	54,52	57,68	61,02	26,24	27,24	53,49	**#ДЕЛ/0!**	27,26	28,36	55,63	**104,0%**	28,36	29,49	57,85	**104,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 231,62	2 172,11	**97,3%**	1 000,00	1 369,91	2 369,91	**109,1%**	2 278,84	2 410,16	2 549,06	1 280,00	927,92	2 207,92	**93,2%**	927,00	1 369,23	2 296,23	**104,0%**	1 367,00	1 021,06	2 388,06	**104,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**12 996,34**	**14 293,34**	**110,0%**	**6 742,42**	**7 012,97**	**13 755,39**	**96,2%**	**16 324,29**	**17 392,71**	**18 536,22**	**7 230,45**	**7 231,49**	**14 461,93**	**105,1%**	**7 229,07**	**7 998,91**	**15 227,98**	**105,3%**	**7 983,86**	**7 982,60**	**15 966,45**	**104,8%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 206,81	11 578,20	**113,4%**	5 432,42	5 360,58	10 793,00	**93,2%**	13 475,75	14 380,02	15 349,90	5 679,63	6 022,40	11 702,03	**108,4%**	6 020,71	6 336,99	12 357,70	**105,6%**	6 324,20	6 657,17	12 981,38	**105,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,77	1,96	**254,5%**	0,98	0,98	1,96	**100,0%**	2,19	2,32	2,46	1,00	1,04	2,03	**103,8%**	1,04	1,08	2,12	**104,0%**	1,08	1,12	2,20	**104,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 780,35	6 452,11	**111,6%**	3 027,00	2 741,01	5 768,01	**89,4%**	7 476,99	8 075,15	8 721,16	3 094,61	3 311,24	6 405,85	**111,1%**	3 300,74	3 508,68	6 809,42	**106,3%**	3 508,68	3 729,73	7 238,41	**106,3%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ 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 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
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 615,21	2 516,14	**96,2%**	1 382,00	1 426,75	2 808,75	**111,6%**	2 971,67	3 144,03	3 326,38	1 428,12	1 504,23	2 932,35	**104,4%**	1 494,92	1 554,72	3 049,64	**104,0%**	1 554,72	1 616,91	3 171,63	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	789,80	743,11	**94,1%**	417,36	430,87	848,23	**114,1%**	897,44	949,50	1 004,57	431,29	454,28	885,57	**104,4%**	451,47	469,53	920,99	**104,0%**	469,53	488,31	957,83	**104,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	34,96	27,32	**78,2%**	17,48	17,48	34,96	**127,9%**	34,96	34,96	34,96	17,48	17,48	34,96	**100,0%**	17,48	17,48	34,96	**100,0%**	17,48	17,48	34,96	**100,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	310,29	778,71	**251,0%**	190,50	139,50	330,00	**42,4%**	637,84	674,83	713,97	168,86	175,31	344,17	**104,3%**	176,67	183,79	360,46	**104,7%**	185,07	192,48	377,55	**104,7%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	651,95	994,44	**152,5%**	397,10	603,99	1 001,09	**100,7%**	1 386,51	1 427,14	1 470,12	505,47	524,77	1 030,24	**102,9%**	544,32	566,26	1 110,58	**107,8%**	552,20	574,29	1 126,48	**101,4%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	23,48	64,41	**274,3%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	68,15	72,10	76,28	32,80	34,06	66,86	**#ДЕЛ/0!**	34,08	35,45	69,53	**104,0%**	35,45	36,87	72,31	**104,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 789,53	2 715,14	**97,3%**	1 310,00	1 652,39	2 962,39	**109,1%**	2 848,55	3 012,69	3 186,32	1 550,82	1 209,09	2 759,90	**93,2%**	1 208,36	1 661,92	2 870,28	**104,0%**	1 659,65	1 325,42	2 985,08	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**96,88**	**0,00**	**0,0%**	**69,41**	**69,41**	**138,82**		**127,52**	**134,92**	**142,74**	**73,10**	**73,10**	**146,20**	**105,3%**	**76,03**	**76,03**	**152,05**	**104,0%**	**79,07**	**79,07**	**158,13**	**104,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	96,88	0,00	**0,0%**	69,41	69,41	138,82		**127,52**	**134,92**	**142,74**	73,10	73,10	146,20	**105,3%**	76,03	76,03	152,05	**104,0%**	79,07	79,07	158,13	**104,0%**
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	96,88	0,00	**0,0%**	69,41	69,41	138,82		127,52	134,92	142,74	73,10	73,10	146,20	**105,3%**	76,03	76,03	152,05	**104,0%**	79,07	79,07	158,13	**104,0%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 661,26																				
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**		146,76																				
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**13 093,22**	**12 778,84**	**97,6%**	**6 811,83**	**7 082,38**	**13 894,21**	**108,7%**	**16 451,81**	**17 527,63**	**18 678,96**	**7 303,55**	**7 304,59**	**14 608,14**	**105,1%**	**7 305,10**	**8 074,94**	**15 380,03**	**105,3%**	**8 062,93**	**8 061,66**	**16 124,59**	**104,8%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**29,70**	**29,74**	**100,2%**	**30,90**	**32,13**	**31,51**	**105,9%**	**37,31**	**39,75**	**42,37**	**32,13**	**32,14**	**32,13**	**102,0%**	**32,14**	**35,52**	**33,83**	**105,3%**	**35,47**	**35,47**	**35,47**	**104,8%**
													100,0%	**100,0%**	**102,0%**		**100,0 %**	**110,5%**	**105,3 %**		**99,9%**	**100,0%**	**104,8 %**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг.

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**5 223,46**	**5 204,58**	**10 428,04**	**12 802,95**	**122,77**	**13 670,23**	**106,77**	**14 600,97**	**106,81**	**11 324,19**	**108,59**	**11 964,85**	**105,66**	**12 572,83**	**105,08**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	135,47	135,47	270,94	356,07	131,42	376,72	105,80	398,57	105,80	324,41	119,74	376,51	116,06	363,05	96,43
1.1.1	Реагенты	0,98	0,98	1,96	2,19	111,94	2,32	105,80	2,46	105,80	2,03	103,80	2,12	104,00	2,20	104,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	134,49	134,49	268,98	353,87	131,56	374,40	105,80	396,11	105,80	322,37	119,85	374,40	116,14	360,85	96,38
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 027,00	2 741,01	5 768,01	7 476,99	129,63	8 075,15	108,00	8 721,16	108,00	6 405,85	111,06	6 809,42	106,30	7 238,41	106,30
1.2.1	Электроэнергия	3 027,00	2 741,01	5 768,01	7 476,99	129,63	8 075,15	108,00	8 721,16	108,00	6 405,85	111,06	6 809,42	106,30	7 238,41	106,30
1.2.2	Холодная вода		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 799,36	1 857,62	3 656,98	3 869,11	105,80	4 093,52	105,80	4 330,95	105,80	3 817,92	104,40	3 970,63	104,00	4 129,46	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 382,00	1 426,76	2 808,76	2 971,67	105,80	3 144,03	105,80	3 326,38	105,80	2 932,35	104,40	3 049,64	104,00	3 171,63	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	417,36	430,86	848,22	897,44	105,80	949,50	105,80	1 004,57	105,80	885,57	104,40	920,99	104,00	957,83	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		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	261,63	470,48	732,11	1 032,63	141,05	1 052,74	101,95	1 074,01	102,02	707,87	96,69	736,18	104,00	765,63	104,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 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	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	68,15	0,00	72,10	105,80	76,28	105,80	68,15	0,00	72,10	105,80	76,28	105,80
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Ремонтные расходы**	**190,50**	**139,50**	**330,00**	**637,84**	**193,28**	**674,83**	**105,80**	**713,97**	**105,80**	**344,17**	**104,29**	**360,46**	**104,73**	**377,55**	**104,74**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	190,50	139,50	330,00	637,84	193,28	674,83	105,80	713,97	105,80	344,17	104,29	360,46	104,73	377,55	104,74
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Административные расходы**	**1 310,98**	**1 618,25**	**2 929,23**	**2 847,17**	**97,20**	**3 011,33**	**105,77**	**3 184,95**	**105,77**	**2 758,20**	**94,16**	**2 867,30**	**103,96**	**2 980,70**	**103,96**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	37,05	37,06	74,11	71,06	95,89	75,19	105,80	79,55	105,80	69,44	93,70	72,35	104,18	75,37	104,18
3.1.1	Услуги связи и интернет	33,81	33,82	67,63	64,10	94,78	67,82	105,80	71,75	105,80	62,48	92,39	64,98	104,00	67,58	104,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги	3,24	3,24	6,48	6,96	107,44	7,37	105,82	7,79	105,78	6,96	107,44	7,37	105,82	7,79	105,78
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	976,46	976,47	1 952,93	1 839,01	94,17	1 945,67	105,80	2 058,52	105,80	1 814,67	92,92	1 887,26	104,00	1 962,75	104,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы															
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	749,97	749,98	1 499,95	1 412,45	94,17	1 494,37	105,80	1 581,04	105,80	1 393,76	92,92	1 449,51	104,00	1 507,49	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	226,49	226,49	452,98	426,56	94,17	451,30	105,80	477,47	105,80	420,91	92,92	437,75	104,00	455,26	104,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	103,87	103,87	207,74	184,90	89,00	206,96	111,94	218,97	105,80	184,90	89,00	206,96	111,94	218,97	105,80
3.4	Служебные командировки			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	3,08	3,09	6,17	6,25	101,24	6,61	105,80	6,99	105,80	6,13	99,35	6,37	104,00	6,63	104,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	190,52	497,76	688,28	745,96	108,38	776,90	104,15	820,93	105,67	683,06	99,24	694,35	101,65	716,98	103,26
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Амортизация**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**17,48**	17,48	**34,96**	**34,96**	**100,00**	**34,96**	**100,00**	**34,96**	**100,00**	**34,96**	**100,00**	**34,96**	**100,00**	**34,96**	**100,00**
6.1	Аренда имущества	17,48	17,48	34,96	34,96	100,00	34,96	100,00	34,96	100,00	34,96	100,00	34,96	100,00	34,96	100,00
6.2	Концессионная плата			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
6.4	Аренда земельных участков			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**69,41**	**102,57**	**171,98**	**128,89**	**74,95**	**136,29**	**105,74**	**144,11**	**105,74**	**146,62**	**85,25**	**152,46**	**103,99**	**158,55**	**103,99**
7.1	Налог на прибыль при ОСН		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	69,41	69,41	138,82	127,52	91,86	134,92	105,80	142,74	105,80	146,20	105,32	152,05	104,00	158,13	104,00
7.3	Налог на имущество организаций		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		1,54	1,54	1,37	89,00	1,37	100,00	1,37	100,00	0,41	26,70	0,41	100,00	0,41	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		31,62	31,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
9	**Убыток**		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Итого НВВ**	**6 811,83**	**7 082,38**	**13 894,21**	**16 451,81**	**118,41**	**17 527,63**	**106,54**	**18 678,96**	**106,57**	**14 608,14**	**105,14**	**15 380,03**	**105,28**	**16 124,59**	**104,84**

Дата: 26.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Жилкомсервис»
для потребителей
Нижнекамского муниципального района
на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела:
26/20

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 «Жилкомсервис» 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 № 26/20, 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 «Жилкомсервис» эксплуатирует коммунальное имущество на основании Договоров аренды от 03.03.2016 № 1/16, № 2/16, № 3/16, № 4/16, № 5/16, № 6/16, № 7/16, № 8/16 с Исполнительными комитетами Нижнеуратьминского Шингальчинского, Старошешминского, Каенлинского, Майскогорского, Краснокадкинского, Елантовского сельских поселений, ООО «Нефтехимагропром». Договора заключены на неопределенный срок.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Жилкомсервис» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- управление жилым фондом.

ООО «Жилкомсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным потребителям Каенлинского и Шингальчинского сельских поселений Нижнекамского района. Основное технологическое оборудование находится в собственности Исполнительных комитетов сельских поселений.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям общей протяженностью 17,5 км. Предприятие осуществляет перекачку стоков через КНС Каенлы и КНС Шингальчи, а очистку стоков на очистных сооружениях Шингальчи биологическим способом.

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 «Жилкомсервис»	37,74	38,57	102,0

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(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)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	49,36	63,35	36,52	63,35	63,35	100,0	63,35	63,35
бюджетным организациям	16,63	30,11	13,22	30,11	30,11	100,0	30,11	30,11
населению	32,73	33,24	23,3	33,24	33,24	100,0	33,24	33,24
прочим потребителям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Пропущено сточных вод	16,63	63,35	36,52	63,35	63,35	100,0	63,35	63,35

Расчетный объем стоков на 2017 год принят на уровне 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	1 622,06	1 788,00				
Утверждено ГКРТТ			2 417,08			
прогноз организации				2 965,69	3 132,99	3 310,73
принято ГКРТТ						

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	2 965,69	38,57	100,0	55,06	142,76
2018	3 132,99	55,06	100,0	43,85	79,64
2019	3 310,73	43,85	100,0	60,67	138,36

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 2489,44 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 2247,27 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 1839,95 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1484,51 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1140,18 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -15,29 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%) – 344,33 тыс.руб.

– Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	2,00	13,20	316,71
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	13,20	316,71
водитель АС машины	0,50	10,09	60,57
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор очистных сооружений	4,00	9,30	446,20
Итого	**8,5**	**11,18**	**1140,18**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 315,44 тыс.руб., что ниже предложения организации на 111,09 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 1,0 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.

Статьи затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
Заработная плата цехового персонала	237,44	234,30	98,0%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	71,71	70,76	98,0%
Охрана труда, стоимость спец.одежды и средств индивидуальной защиты определена на основании счета на оплату №УТ-325 ООО «АвангардНК» г.Нижнекамск, стоимость медицинского осмотра определен на основании договора с ООО «Красноключенский центр семейной медицины» № 20-мед/52 от 17.03.2016г.	31,94	10,38	32,0%
Аренда автотранспорта и механизмов (Аренда ЗИЛ 131 ; Контракт №1 от 01.01.2016г. ООО «ПрофАльянс» Газ 33023 договор Хакимов И.Д.)	72,00		
Итого	413,09	315,44	76,0%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1,0	19,52	234,30
Итого	**1,0**	**19,52**	**234,30**

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

2. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 15,75 тыс.руб., в том числе:

– - расходы на материалы на транспортировки стоков – 15,75 тыс.руб.,

Величина ремонтных расходов принята из сметных расчетов.

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание канализационных сетей производимых хозяйственным способом.

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 4020,24 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	2 057,76	2 030,53	98,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	621,44	613,22	98,7%
3	Услуги банка расчет произведен на обслуживание зарплатных карт согласно договора ОАО «Сбербанк России» №62351387 от 03.03.2014г.	58,53	57,43	98,1%
4	Услуги ЕРЦ (Услуги ЕРЦ расчитаны на основании договора № 12 от 01.01.2016г. МУП «ЕРЦ» для частного сектора	324,28	318,15	98,1%
5	Подготовка кадров Договор №88 от 04.03.2015г. ЧОУ начального и дополнительного образования «Безопасность	9,10	8,93	98,1%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	труда»			
6	Услуги связи (Расчет произведен в соответствии с тарифами ПАО «Таттелеком» . Дог. №4-3796 от 01.01.2016 исходя из актов вып.работ за 2015г.)	93,39	91,03	97,5%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы Расчет стоимости работ составлен в соответствии с тарифами ООО «Канц-НК»; ООО «ИПЦ"Гузель» № 40/15от 12.03.2015г.; ООО «Альянс» дог №8/16 от 01.01.2016 г.Нижнекамск.	22,80	22,37	98,1%
8	Услуги договорные (Расчет стоимости работ составлен в соответствии с тарифами ЗАО "ТаксНет" г.Нижнекамск. (обновление ЭЦП)	10,14	10,14	100,0%
9	Аренда зданий (расчет арендной платы составлен в соответствии с договором субаренды нежилого помещения №2 от 13.01.2016г.)	284,99	279,61	98,1%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	665,54	588,83	88,5%
10.1	ГСМ	423,79	395,53	93,3%
10.2	Аренда автомашин(аренда автомашин:УАЗ-3900995 ; УАЗ-390996. Контракт №1от 01.01.2015г. ООО «ПрофАльянс» Аренда с экипажем: ВАЗ Лада 219060; Лада 211440-26.	168,00	140,00	83,3%
10.3	Разработка эколого-нормативных документов (стоимость работ по разработке паспортов опасных отходов, проект нормативов образования отходов и лимит их размещения согласно договора №119 от 30.03.2016г.)	12,10	12,10	100,0%
10.4	Охрана труда (спец.одежда; мед. Осмотр)	31,65	11,20	35,4%
10.5	Ремонт и ТО автотранспорта (расчет стоимости работ составлен в соответствии с тарифами ООО «АвтоТехЦентр-Кама» дог. №48 от 01.10.2015г.Нижнекамск.)	30,00	30,00	100,0%
Итого		**4 147,98**	**4 020,24**	**96,9%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	31,18	374,21
Бухгалтер	1,00	16,93	203,14
Экономист	1,00	21,47	257,58

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Главный инженер	1,00	27,70	332,42
Главный бухгалтер	1,00	24,63	295,50
Бухгалтер-экономист	1,00	16,93	203,14
Инженер ПТО	0,50	16,93	101,59
Юрисконсульт	0,50	16,93	101,59
Секретарь	1,00	13,45	161,35
Итого:	8,0	21,15	2 030,53

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоотведения приходится 9,74%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 391,57 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 114,42 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 38,26 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 206,19 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (СН2 и НН). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 20,80 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,06 тыс.руб;
- налог, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения – 20,74 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 «Жилкомсервис»
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.	2247,27	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,6	0,6	0,6

№ 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.	2247,27	2313,79	2382,27

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	Фактический	Удельный	Фактическая	Расходы на

регулирования	объем стоков, тыс. куб.м.	расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	(расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2017	63,35	0,6	5,77	221,36
2018	63,35	0,6	6,15	235,31
2019	63,35	0,6	6,54	250,13

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;

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

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	14 608,14	15 380,03	16 124,59
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	14 608,14	15 380,03	16 124,59

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Жилкомсервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к

	водоотведение, руб./куб.м.		01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
ООО «Жилкомсервис»	**38,57**	**40,10**	104,0

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «Жилкомсервис»	**40,10**	**41,81**	104,4

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, 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 «Жилкомсервис»	**41,81**	**43,21**	103,3

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Жилкомсервис», исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района, лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Жилкомсервис» 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 «Жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				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 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	4	5		6	8	9	10				6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**	**нет**	**нет**			**нет**				**нет**				**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**63,34**	**49,36**	**77,9%**	**31,67**	**31,67**	**63,35**	**128,3%**	**63,35**	**63,35**	**63,35**	**31,67**	**31,67**	**63,35**	**100,0%**	**31,67**	**31,67**	**63,35**	**100,0%**	**31,67**	**31,67**	**63,35**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																						
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	63,34	49,36	**77,9%**	31,67	31,67	63,35	**128,3%**	63,35	63,35	63,35	31,67	31,67	63,35	**100,0%**	31,67	31,67	63,35	**100,0%**	31,67	31,67	63,35	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	33,24	32,73	**98,5%**	21,62	21,62	43,24	**132,1%**	43,24	43,24	43,24	21,62	21,62	43,24	**100,0%**	21,62	21,62	43,24	**100,0%**	21,62	21,62	43,24	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	30,10	16,63	**55,2%**	10,05	10,05	20,11	**120,9%**	20,11	20,11	20,11	10,05	10,05	20,11	**100,0%**	10,05	10,05	20,11	**100,0%**	10,05	10,05	20,11	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3																						
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**																							
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**2 279,29**	**2 204,49**	**96,7%**	**1 185,57**	**1 211,78**	**2 397,35**	**108,7%**	**2 947,59**	**3 113,84**	**3 290,48**	**1 211,13**	**1 259,72**	**2 470,85**	**103,1%**	**1 259,43**	**1 313,36**	**2 572,79**	**104,1%**	**1 313,05**	**1 357,31**	**2 670,36**	**103,8%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**1 606,19**	**1 493,89**	**93,0%**	**847,96**	**848,28**	**1 696,24**	**113,5%**	**2 104,24**	**2 223,16**	**2 349,62**	**826,41**	**863,12**	**1 689,52**	**99,6%**	**860,59**	**898,82**	**1 759,41**	**104,1%**	**892,80**	**932,53**	**1 825,33**	**103,7%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 264,22	1 189,83	**94,1%**	697,96	661,48	1 359,44	**114,3%**	1 780,87	1 881,16	1 987,91	672,69	703,53	1 376,22	**101,2%**	700,97	732,82	1 433,79	**104,2%**	726,91	760,00	1 486,91	**103,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	191,10	319,29	**167,1%**	120,00	87,55	207,55	**65,0%**	372,42	402,21	434,39	82,32	88,08	170,40	**82,1%**	87,80	93,33	181,14	**106,3%**	93,33	99,21	192,55	**106,3%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	618,92	440,65	**71,2%**	332,36	332,37	664,73	**150,9%**	703,29	744,08	787,24	339,52	354,46	693,98	**104,4%**	353,10	368,64	721,74	**104,0%**	367,23	383,38	750,61	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	186,92	131,31	**70,3%**	100,37	100,38	200,75	**152,9%**	212,39	224,71	237,75	102,54	107,05	209,58	**104,4%**	106,64	111,33	217,97	**104,0%**	110,90	115,78	226,68	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																						

4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2,16	0,00	**0,0%**	1,08	1,08	2,16	**#ДЕЛ/0!**	2,16	2,16	2,16	1,08	1,08	2,16	**100,0%**	1,08	1,08	2,16	**100,0%**	1,08	1,08	2,16	**100,0%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	40,00	15,17	**37,9%**	30,00	12,50	42,50	**280,2%**	16,05	16,98	17,97	7,73	8,02	15,75	**37,1%**	8,01	8,33	16,34	**103,8%**	8,32	8,65	16,97	**103,8%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	225,12	283,40	**125,9%**	114,15	127,61	241,76	**85,3%**	341,22	357,67	375,08	123,81	128,54	252,35	**104,4%**	128,65	133,79	262,44	**104,0%**	130,36	135,58	265,94	**101,3%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								133,34	133,34	133,34	15,70	16,30	32,00		15,69	16,31	32,00	**100,0%**	15,69	16,31	32,00	**100,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	341,97	304,06	**88,9%**	150,00	186,80	336,80	**110,8%**	323,37	342,00	361,71	153,72	159,59	313,30	**93,0%**	159,62	166,00	325,62	**103,9%**	165,89	172,53	338,42	**103,9%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**673,10**	**710,60**	**105,6%**	**337,60**	**363,50**	**701,10**	**98,7%**	**843,36**	**890,68**	**940,85**	**384,72**	**396,61**	**781,33**	**111,4%**	**398,85**	**414,53**	**813,38**	**104,1%**	**420,25**	**424,79**	**845,03**	**103,9%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	587,61	634,59	**108,0%**	299,30	317,60	616,90	**97,2%**	762,51	805,18	850,43	343,72	359,28	703,00	**114,0%**	357,85	374,13	731,97	**104,1%**	371,75	388,68	760,43	**103,9%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		47,27						55,14	59,55	64,31	24,62	26,34	50,96		26,17	28,00	54,17	**106,3%**	27,82	29,77	57,59	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,95	397,92	**100,0%**	206,07	221,32	427,39	**107,4%**	452,18	478,41	506,15	218,30	227,90	446,20	**104,4%**	227,03	237,02	464,05	**104,0%**	236,11	246,50	482,61	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	120,18	118,55	**98,6%**	62,23	66,84	129,07	**108,9%**	136,56	144,48	152,86	65,93	68,83	134,75	**104,4%**	68,56	71,58	140,14	**104,0%**	71,30	74,44	145,75	**104,0%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	56,28	70,85	**125,9%**	31,00	29,44	60,44	**85,3%**	85,31	89,42	93,77	30,95	32,13	63,09	**104,4%**	32,16	33,45	65,61	**104,0%**	32,59	33,89	66,48	**101,3%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								33,33	33,33	33,33	3,93	4,07	8,00		3,92	4,08	8,00	**100,0%**	3,92	4,08	8,00	**100,0%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	85,49	76,01	**88,9%**	38,30	45,90	84,20	**110,8%**	80,84	85,50	90,43	41,00	37,33	78,33	**93,0%**	41,00	40,40	81,40	**103,9%**	48,50	36,10	84,60	**103,9%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**2 279,29**	**2 204,49**	**96,7%**	**1 185,57**	**1 211,78**	**2 397,35**	**108,7%**	**2 947,59**	**3 113,84**	**3 290,48**	**1 211,13**	**1 259,72**	**2 470,85**	**103,1%**	**1 259,43**	**1 313,36**	**2 572,79**	**104,1%**	**1 313,05**	**1 357,31**	**2 670,36**	**103,8%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 851,83	1 824,42	**98,5%**	997,27	979,08	1 976,35	**108,3%**	2 543,39	2 686,34	2 838,34	1 016,41	1 062,81	2 079,22	**105,2%**	1 058,81	1 106,95	2 165,76	**104,2%**	1 098,65	1 148,68	2 247,34	**103,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	191,10	366,56	**191,8%**	120,00	87,55	207,55	**56,6%**	427,56	461,76	498,70	106,94	114,42	221,36	**106,7%**	113,97	121,34	235,31	**106,3%**	121,15	128,98	250,13	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 016,87	838,57	**82,5%**	538,43	553,69	1 092,12	**130,2%**	1 155,47	1 222,49	1 293,39	557,82	582,36	1 140,18	**104,4%**	580,13	605,66	1 185,79	**104,0%**	603,34	629,88	1 233,22	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	307,10	249,86	**81,4%**	162,61	167,21	329,82	**132,0%**	348,95	369,19	390,60	168,46	175,87	344,33	**104,4%**	175,20	182,91	358,11	**104,0%**	182,21	190,22	372,43	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																						
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2,16	0,00	**0,0%**	1,08	1,08	2,16	**#ДЕЛ/0!**	2,16	2,16	2,16	1,08	1,08	2,16	**100,0%**	1,08	1,08	2,16	**100,0%**	1,08	1,08	2,16	**100,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	53,20	15,17	**28,5%**	30,00	12,50	42,50	**280,2%**	16,05	16,98	17,97	7,73	8,02	15,75	**37,1%**	8,01	8,33	16,34	**103,8%**	8,32	8,65	16,97	**103,8%**

	назначения, в том числе:																						
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	281,40	354,25	**125,9%**	145,15	157,05	302,20	**85,3%**	426,53	447,09	468,85	154,76	160,67	315,44	**104,4%**	160,81	167,24	328,05	**104,0%**	162,95	169,47	332,42	**101,3%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								166,67	166,67	166,67	19,63	20,37	40,00		19,61	20,39	40,00	**100,0%**	19,61	20,39	40,00	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	427,46	380,07	**88,9%**	188,30	232,70	421,00	**110,8%**	404,21	427,50	452,14	194,72	196,91	391,63	**93,0%**	200,62	206,41	407,02	**103,9%**	214,39	208,63	423,02	**103,9%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**16,19**			**9,86**	**9,86**	**19,73**		**18,09**	**19,14**	**20,25**	**10,37**	**10,37**	**20,75**	**105,2%**	**10,79**	**10,79**	**21,58**	**104,0%**	**11,22**	**11,22**	**22,44**	**104,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	16,19			9,86	9,86	19,73		18,09	19,14	20,25	10,37	10,37	20,75	**105,2%**	10,79	10,79	21,58	**104,0%**	11,22	11,22	22,44	**104,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								18,09	19,14	20,25		0,00	0,00	**#ДЕ.Л/0!**		0,00	0,00	**#ДЕ.Л/0!**		0,00	0,00	**#ДЕ.Л/0!**
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	16,19			9,86	9,86	19,73					10,37	10,37	20,75	**105,2%**	10,79	10,79	21,58	**104,0%**	11,22	11,22	22,44	**104,0%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		437,02																				
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**		20,53																				
11	**Товарная продукции**	**тыс. руб.**	**2 295,47**	**1 788,00**	**77,9%**	**1 195,43**	**1 221,65**	**2 417,08**	**135,2%**	**2 965,69**	**3 132,98**	**3 310,73**	**1 221,50**	**1 270,10**	**2 491,60**	**103,1%**	**1 270,22**	**1 324,14**	**2 594,36**	**104,1%**	**1 324,27**	**1 368,53**	**2 692,80**	**103,8%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 295,47	1 788,00	**77,9%**	1 195,43	1 221,65	2 417,08	**135,2%**	2 965,69	3 132,98	3 310,73	1 221,50	1 270,10	2 491,60	**103,1%**	1 270,22	1 324,14	2 594,36	**104,1%**	1 324,27	1 368,53	2 692,80	**103,8%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**36,24**	**36,22**	**100,0%**	**37,74**	**38,57**	**38,16**	**105,3%**	**46,82**	**49,46**	**52,26**	**38,57**	**40,10**	**39,33**	**103,1%**	**40,10**	**41,81**	**40,95**	**104,1%**	**41,81**	**43,21**	**42,51**	**103,8%**
													100,0%	**104,0%**	**103,1%**		**100,0%**	**104,2%**	**104,1%**		**100,0%**	**103,3%**	**103,8%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 гг.

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	**нет**	**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**1 796,47**	**1 809,25**	**100,71**	**2 525,18**	**130,72**	**2 667,20**	**105,62**	**2 818,21**	**105,66**	**2 061,31**	**106,71**	**2 147,26**	**104,17**	**2 228,21**	**103,77**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	12,11	0,00	13,44	0,00	14,22	105,80	15,05	105,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	12,11	0,00	13,44	0,00	14,22	105,80	15,05	105,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	191,10	366,56	191,82	427,56	206,00	461,76	108,00	498,70	108,00	221,36	106,66	235,31	106,30	250,13	106,30
1.2.1	Электроэнергия	191,10	366,56	191,82	427,56	206,00	461,76	108,00	498,70	108,00	221,36	106,66	235,31	106,30	250,13	106,30
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 323,97	1 088,44	82,21	1 504,42	105,80	1 591,68	105,80	1 683,99	105,80	1 484,51	104,40	1 543,89	104,00	1 605,65	104,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 016,87	838,57	82,47	1 155,47	105,80	1 222,49	105,80	1 293,39	105,80	1 140,18	104,40	1 185,79	104,00	1 233,22	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	307,10	249,86	81,36	348,95	105,80	369,19	105,80	390,60	105,80	344,33	104,40	358,11	104,00	372,43	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		0,00		0,00		0,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	281,40	342,14	121,59	413,09	136,70	432,87	104,79	453,80	104,84	315,44	104,38	328,05	104,00	332,42	101,33
1.5	Общехозяйственные расходы			0,00	166,67	0,00	166,67	100,00	166,67	100,00	40,00	0,00	40,00	100,00	40,00	100,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.	Расходы на амортизацию			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	автотранспорта															
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Ремонтные расходы**	**53,20**	**15,17**	**28,52**	**16,05**	**37,76**	**16,98**	**105,80**	**17,97**	**105,80**	**15,75**	**37,05**	**16,34**	**103,80**	**16,97**	**103,80**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	53,20	15,17	28,52	16,05	37,76	16,98	105,80	17,97	105,80	15,75	37,05	16,34	103,80	16,97	103,80
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Административные расходы**	**426,72**	**381,98**	**89,52**	**404,02**	**96,02**	**427,31**	**105,76**	**451,94**	**105,77**	**391,58**	**93,06**	**406,96**	**103,93**	**422,96**	**103,93**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,90	8,12	279,98	9,10	92,52	9,62	105,80	10,18	105,80	8,87	90,19	9,20	103,80	9,55	103,80
3.1.2	Юридические услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги	12,20	5,17	42,39	0,99	107,28	1,05	105,82	1,11	105,78	0,99	107,28	1,05	105,82	1,11	105,78
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	273,51	232,88	85,14	260,95	94,02	276,09	105,80	292,10	105,80	257,50	92,78	267,80	104,00	278,51	104,00
3.2.	Расходы на оплату труда	210,07	179,66	85,52	200,43	94,02	212,05	105,80	224,35	105,80	197,77	92,78	205,68	104,00	213,91	104,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	административно-управленческого персонала															
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	63,44	53,22	83,88	60,53	94,02	64,04	105,80	67,75	105,80	59,73	92,78	62,12	104,00	64,60	104,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	31,25	25,67	82,16	27,76	94,02	29,37	105,80	29,37	100,00	27,76	94,02	29,37	105,80	29,37	100,00
3.4	Служебные командировки			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			0,00	0,89	101,09	0,94	105,82	0,99	105,82	0,89	101,09	0,94	105,82	0,99	105,82
3.6	Страхование производственных объектов			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	121,96	123,43	101,21	114,42	101,40	120,91	105,67	129,48	107,09	105,43	93,43	108,85	103,24	114,09	104,81
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Амортизация**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	2,16	0,00	0,00	2,16	100,00	2,16	100,00	2,16	100,00	2,16	100,00	2,16	100,00	2,16	100,00
6.1	Аренда имущества			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
6.4	Аренда земельных участков			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**16,93**	**0,06**	**0,34**	**18,29**	**91,69**	**19,34**	**105,74**	**20,45**	**105,74**	**20,80**	**104,30**	**21,63**	**103,99**	**22,50**	**103,99**
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	16,19	0,00	0,00	18,09	91,72	19,14	105,80	20,25	105,80	20,75	105,16	21,58	104,00	22,44	104,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,74	0,06	7,73	0,19	88,87	0,19	100,00	0,19	100,00	0,06	26,66	0,06	100,00	0,06	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
9	**Убыток**	**0,00**	**437,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Итого НВВ**	**2 295,47**	**1 769,43**	**77,08**	**2 965,69**	**122,70**	**3 132,99**	**105,64**	**3 310,73**	**105,67**	**2 491,60**	**103,08**	**2 594,36**	**104,12**	**2 692,80**	**103,79**

Дата: 26.11.2016г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ВодоТехноСервис»
для потребителей
Кукморского муниципального района
на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела:
26/42

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 «ВодоТехноСервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. 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 № 26/42, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду 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 «ВодоТехноСервис» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионных соглашений №45,46, 47 от 16.12.2015, заключенных с Палатой земельных и имущественных отношений Кукморского муниципального района. Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом.

Согласно заключенного соглашения ООО «ВодоТехноСервис» планирует на реконструкцию объектов соглашения, осуществляемых в течении всего срока действия Концессионного вложить 4030,0 тыс.руб.

Данные средства будут направлены на ремонт ветхих сетей, реконструкцию водозаборных скважин и полную замену насосов. Также на ремонт и замену насосных будок, восстановление ограждений водоохраной зоны.

Полный перечень мероприятий по реконструкции с разбивкой по годам закреплен в приложении Концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «ВодоТехноСервис» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 30 артезианских скважин, 30 насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 79,18 км.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземного источника, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ в водонапорную башню системы Рожновского, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

ООО «ВодоТехноСервис» владеет имуществом на основании концессионных соглашений от 16.12.2015 №45, 46, 47 заключенных между

Палатой имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района и ООО «ВодоТехноСервис» на срок до 15.12.2025г.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 04.12.2015 № 10-36/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 «ВодоТехноСервис»	26,35	27,32	103,4

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, (%)	2018 (прогноз)	2019 (прогноз)
Поднято воды	665,33	653,24	672,13	659,28	691,64	102,9	691,64	691,64
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	22,15	21,43	22,20	22,20	22,20	100,0	22,20	22,20
Подано воды в сеть	631,81	631,81	649,93	637,08	669,44	102,9	669,44	669,44
Потери воды	83,27	81,79	83,30	81,65	82,34	98,8	82,34	82,34
	12,5%	12,5%	12,6%	12,4%	12,3%		12,3%	12,3%
Расход воды на технологические нужды								
Объем реализации воды	559,91	550,02	566,63	555,42	587,09	105,7	587,09	587,09
Расход воды на собственные нужды предприятия								
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	559,91	550,02	566,63	555,42	587,09	105,7	587,09	587,09
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	36,16	40,01	37,38	40,80	40,80	100,0	40,80	40,80
По группе потребителей «Население»	461,72	465,29	483,7	469,78	500,55	106,5	500,55	500,55
	69,4%		80,6%	84,6%	85,3%		85,3%	85,3%
По группе потребителей «Прочие»	62,03	44,72	45,49	44,85	45,75	102,0	45,75	45,75

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят по факту 9 месяцев 2016 года. На 2018-2019гг объемы приняты на уровне 2017 года. Объемы потерь воды соответствуют долгосрочным параметрам согласованных Госкомитетом при рассмотрении проекта Концессионного соглашения.

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	13 611,31	13 947,86				
Утверждено ГКРТТ			15 205,54			
прогноз организации				16 375,37	16 831,27	17 678,37
принято ГКРТТ				16 333,78	17 155,87	18 033,11

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	16 375,37	27,32	100,0%	31,65	116,0%
2018	16 831,27	30,04	94,9%	30,04	100,0%

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
2019	17 678,37	26,35	87,7%	26,35	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 15974,85 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 7931,95 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 4973,83 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 23,82 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 23,82 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 2923,49 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2 245,39 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет - 112,49 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%) – 678,11тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 15,7 чел. (на уровне предложения организации). В 2016 году утверждена численность в размере 23 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	5,0	10,35	621,00
электромонтёр	1,0	11,76	141,13

машинист насосной установки	1,0	11,51	138,11
Транспортировка воды			
электрогазосварщик	1,0	21,79	261,47
слесарь АВР	5,00	10,35	620,91
токарь	1,00	11,95	143,43
водитель ассен.машины ГАЗ-53	1,00	13,40	160,80
подсобный рабочий (ассен.маш.)	0,30	10,03	36,09
водитель Газель	0,10	25,55	30,66
машинист экскаватора МТЗ-80	0,30	25,50	91,79
Итого	15,7	11,92	**2 245,39**

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1731,92 тыс.руб., что выше предложения организации на 92,97 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 7 человек, на уровне предложения организации. Расчетный фонд оплаты труда контролеров 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.

Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата цехового персонала	831,20	980,85	118,0%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	223,48	296,22	132,5%
Затраты на ремонт цеховые	35,00	23,09	65,9%
Коммунальные платежи	41,38	31,96	77,2%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	12,00	9,35	77,9%
Договорные услуги (Хлорирование емкостей, проведение анализов качества воды)	72,00	69,22	96,1%
Прочие цеховые расходы, в том числе:	333,00	321,23	96,4%
(Вахта)	63,00	51,23	81,3%
Запасные части для спец.транспорта	270,00	270,00	100,0
Итого	1548,06	1731,92	111,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1,0	19,64	235,65
контролеры	6,0	10,35	745,20
Итого	**7,0**	**11,67**	**980,85**

* *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 294,60 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 262,90 тыс.руб. Затраты на оплату услуг ЕРЦ приняты в части частного сектора. Организация оказывает также услуги теплоснабжения в многоквартирных домах г.Кукмор. Налоги перенесены в общеэксплуатационные расходы с учетом процента распределения.

2. Ремонтные расходы на 2017 год приняты в сумме 2080,84 тыс.руб., в том числе:

– расходы на материалы – 1366,47 тыс.руб.;

- услуги сторонних организаций по текущему ремонту – 714,37 тыс.руб.,

Величина ремонтных расходов принята из сметных расчетов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт и замена глубинных насосов на водозаборе	413,51	413,51	100,0
Ремонт и замена водоразборных колонок	193,23	193,23	100,0
Замена пожарных гидрантов	176,9	176,9	100,0
Замена ветхих водопроводных сетей, ликвидация аварий	1163,39	1163,39	100,0
Ремонт насосной группы водозон Нур Баяна Южный микорорайон Нырты	133,81	133,81	100,0
Ремонт насосной группы водозон Маяковского, Комсомольская	133,81	133,81	100,0
Прочие ремонты	579,16		
Итого	2 660,00	2080,84	78,2

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание глубинных насосов на, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Включенные мероприятия соответствуют перечню мероприятий по реконструкции, отраженных в заключенном концессионном соглашении.

3. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 4386,4 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 16,15 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Также учтена полная численность АУП, в связи с последующим

Документ создан в электронной форме. № согл-5209931-1 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 255 из 350. Страница создана: 30.12.2016 16:23

распределением заработной платы по видам оказываемых услуг. Затраты на подготовку кадров, услуги связи, канц.товары, страхование имущества, госпошлина, оформление документов приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования и фактических затрат по итогам 2015 года. Расходы на амортизацию приняты на уровне факта 2015 года. 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	2 454,96	3 194,76	130,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	741,40	964,82	130,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	24,17	2,70	11,2%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	42,00	9,01	21,5%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы			
6	Транспортные расходы	130,00	50,0	38,5%
7	Подготовка кадров	90,00	5,00	5,6%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,00	5,00	16,7%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	65,00	12,11	18,6%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	55,00	5,00	9,1%
11	Лицензии, экспертиза	12,00	12,00	100,0%
12	Страхование имущества	45,00	8,61	19,1%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость			
14	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе:	713,00	117,37	16,5%
14.1	командировочные расходы	17,00	17,00	100,0%
14.2	ГСМ	55,00	55,00	100,0%
14.3	госпошлина, оформление документов	13,00	2,37	18,2%
14.4	материалы (катриджы)	33,00	33,00	100,0%
14.5	подписка	10,00	10,00	100,0%
14.6	% за кредит	560,00		
	бланки	25,00		
Итого		**4 402,53**	**4 386,38**	**99,6**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	33,35	400,20
Главный бухгалтер	1,00	26,69	320,28
Главный инженер	1,00	28,35	340,20
Зам.гл.бухгалтера	1,00	21,73	260,76
Энергетик	1,00	15,50	186,00
бухгалтер сбыта	1,00	14,85	178,20
Начальник ОЭП	1,00	26,69	320,28
Инспектор ОК	1,00	12,00	144,00
Секретарь	1,00	12,00	144,00
Кассир	1,00	14,85	178,20
Экономист II категории	1,00	13,51	162,12
Инженер ОТ и ТБ	1,00	13,51	162,12
Начальник отдела сбыта	1,00	15,50	186,00
Механик	1,00	17,70	212,40
Итого	**14,0**	**15,16**	**2 454,96**

Распределение общеэксплуатационных расходов производится согласно учетной политике организации пропорционально прямым расходам от регулируемых видов деятельности. На услугу водоснабжения приходится 20%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составят 877,27 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 7733,76 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1272,00 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +435,55 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом увеличения объема поднятой воды, тариф с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое и второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». Удельный расход электрической энергии в размере 1,9 кВт*ч/куб.м, соответствует утвержденным Госкомитетом долгосрочным параметрам.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 309,14 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог –5,65 тыс.руб;
- водный налог – 143,49 тыс.руб.;
- налог, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения – 160,00 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 358,93 тыс. руб., амортизация принята на уровне факта 2016 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена ветхих водопроводных сетей	транспортировка	358,93
Итого		**358,93**

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не включила затраты на нормативную прибыль

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организация не является гарантирующей организацией.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «ВодоТехноСервис» 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.	7931,95	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	%	12,3	12,3	12,3
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,9	1,9	1,9

№ 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.	7931,95	8166,73	8408,47

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	669,44	1,9	6,08	7 733,76
2018	669,44	1,9	6,46	8 229,84
2019	669,44	1,9	6,87	8 751,36

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.	15974,85	16796,94	17674,18
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	358,93	358,93	358,93
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка	**16 333,78**	**17 155,87**	**18 033,11**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «ВодоТехноСервис» 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 «ВодоТехноСервис»	27,32	28,32	103,7

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 «ВодоТехноСервис»	28,32	30,12	106,4

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 «ВодоТехноСервис»	30,12	31,31	104,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «ВодоТехноСервис», исполнительным комитетом Кукморского муниципального района, лист согласования прилагается.

Рекомендуется: ООО «ВодоТехноСервис» 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 «ВодоТехноСервис» 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 «ВодоТехноСервис»

№ п/п	ООО ВодоТехноСервис	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 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	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**	**580,29**	**550,02**	**94,8%**	**283,32**	**283,31**	**566,63**	**103,0%**	**555,43**	**560,38**	**565,45**	**293,55**	**293,55**	**587,10**	**103,6%**	**293,55**	**293,55**	**587,10**	**100,0%**	**293,55**	**293,55**	**587,10**	**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	580,29	550,02	**94,8%**	283,32	283,31	566,63	**103,0%**	**555,43**	**560,38**	**565,45**	293,55	293,55	587,10	**103,6%**	293,55	293,55	587,10	**100,0%**	293,55	293,55	587,10	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	473,53	465,29	**98,3%**	241,88	241,88	483,76	**104,0%**	469,78	474,73	479,80	250,28	250,28	500,55	**103,5%**	250,28	250,28	500,55	**100,0%**	250,28	250,28	500,55	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	35,17	40,01	**113,7%**	18,69	18,69	37,38	**93,4%**	40,80	40,80	40,80	20,40	20,40	40,80	**109,1%**	20,40	20,40	40,80	**100,0%**	20,40	20,40	40,80	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	71,58	44,72	**62,5%**	22,75	22,74	45,49	**101,7%**	44,85	44,85	44,85	22,88	22,88	45,75	**100,6%**	22,88	22,88	45,75	**100,0%**	22,88	22,88	45,75	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**		**0,06**									**0,03**	**0,03**	**0,07**		**0,03**	**0,03**	**0,07**	**100,0%**	**0,03**	**0,03**	**0,07**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**14 561,98**	**13 926,20**	**95,6%**	**7 466,01**	**7 739,54**	**15 205,55**	**109,2%**	**16 375,37**	**16 831,27**	**17 678,37**	**8 020,29**	**8 153,49**	**16 173,78**	**106,4%**	**8 312,99**	**8 676,48**	**16 989,47**	**105,0%**	**8 841,13**	**9 018,93**	**17 860,05**	**105,1%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**9 755,33**	**8 812,61**	**90,3%**	**4 855,22**	**4 855,22**	**9 710,44**	**110,2%**	**10 286,77**	**10 553,00**	**11 206,85**	**5 182,95**	**5 497,79**	**10 680,73**	**110,0%**	**5 474,26**	**5 808,04**	**11 282,30**	**105,6%**	**5 785,86**	**6 139,76**	**11 925,62**	**105,7%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 631,88	8 651,94	**89,8%**	4 814,23	4 814,23	9 628,46	**111,3%**	10 110,66	10 368,99	11 015,16	5 082,22	5 393,23	10 475,45	**108,8%**	5 371,26	5 701,14	11 072,40	**105,7%**	5 678,79	6 028,63	11 707,42	**105,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 607,30	6 065,17	**79,7%**	3 642,10	3 642,10	7 284,20	**120,1%**	7 298,21	7 540,47	7 980,91	3 736,12	3 997,64	7 733,76	**106,2%**	3 975,77	4 254,07	8 229,84	**106,4%**	4 227,71	4 523,65	8 751,36	**106,3%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	586,14	680,91	**116,2%**	388,02	388,02	776,04	**114,0%**	792,60	824,40	857,28	439,78	460,45	900,24	**116,0%**	457,37	478,87	936,25	**104,0%**	475,67	498,03	973,70	**104,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	177,01	205,64	**116,2%**	117,18	117,18	234,36	**114,0%**	239,37	248,97	258,90	132,81	139,06	271,87	**116,0%**	138,13	144,62	282,75	**104,0%**	143,65	150,40	294,06	**104,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	170,12	311,90	**183,3%**	122,94	122,94	245,88	**78,8%**	246,44	183,45	128,27	179,46	179,46	358,93	**146,0%**	179,47	179,47	358,93	**100,0%**	179,46	179,46	358,93	**100,0%**

№ п/п	ООО ВидеоТехноСервис	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 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
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	201,06	201,06	**100,0%**																			
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	600,00	822,10	**137,0%**	339,09	339,09	678,18	**82,5%**	1 090,00	1 110,00	1 310,00	392,83	407,76	800,59	**118,0%**	411,29	426,92	838,21	**104,7%**	430,62	446,99	877,61	**104,7%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	240,25	256,28	**106,7%**	164,95	164,95	329,90	**128,7%**	332,55	346,60	360,90	172,30	178,85	351,15	**106,4%**	179,17	185,98	365,14	**104,0%**	190,40	197,64	388,04	**106,3%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,00	108,89	**217,8%**	39,95	39,95	79,90	**73,4%**	111,50	115,10	118,90	28,91	30,01	58,92	**73,7%**	30,07	31,21	61,28	**104,0%**	31,27	32,46	63,73	**104,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	123,45	160,67	**130,1%**	40,99	40,99	81,98	**51,0%**	176,10	184,01	191,69	100,73	104,56	205,28	**250,4%**	102,99	106,91	209,90	**102,3%**	107,07	111,14	218,20	**104,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**4 806,65**	**5 113,59**	**106,4%**	**2 610,78**	**2 884,32**	**5 495,10**	**107,5%**	**6 088,61**	**6 278,27**	**6 471,52**	**2 837,34**	**2 655,70**	**5 493,05**	**100,0%**	**2 838,73**	**2 868,44**	**5 707,16**	**103,9%**	**3 055,27**	**2 879,17**	**5 934,43**	**104,0%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 312,85	4 470,93	**103,7%**	2 453,78	2 713,40	5 167,18	**115,6%**	5 384,20	5 542,23	5 704,78	2 434,43	2 237,48	4 671,91	**90,4%**	2 426,75	2 440,80	4 867,55	**104,2%**	2 627,00	2 434,63	5 061,63	**104,0%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 729,53	1 422,69	**82,3%**	976,92	976,92	1 953,84	**137,3%**	1 565,28	1 624,75	1 686,30	657,13	688,02	1 345,15	**68,8%**	683,42	715,54	1 398,96	**104,0%**	694,56	727,20	1 421,76	**101,6%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	522,32	429,66	**82,3%**	295,03	295,03	590,06	**137,3%**	472,71	490,67	509,26	198,45	207,78	406,24	**68,8%**	206,39	216,09	422,48	**104,0%**	209,76	219,61	429,37	**101,6%**
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	900,00	1 157,92	**128,7%**	492,03	492,03	984,06	**85,0%**	1 570,00	1 580,00	1 590,00	774,00	506,25	1 280,25	**130,1%**	700,00	640,43	1 340,43	**104,7%**	836,00	567,43	1 403,43	**104,7%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	960,99	1 025,10	**106,7%**	530,00	789,62	1 319,62	**128,7%**	1 330,21	1 386,40	1 443,62	689,20	715,39	1 404,59	**106,4%**	716,67	743,90	1 460,57	**104,0%**	761,61	790,55	1 552,16	**106,3%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	200,00	435,56	**217,8%**	159,80	159,80	319,60	**73,4%**	446,00	460,40	475,60	115,64	120,04	235,68	**73,7%**	120,27	124,84	245,11	**104,0%**	125,08	129,83	254,91	**104,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	493,80	642,66	**130,1%**	157,00	170,92	327,92	**51,0%**	704,41	736,05	766,74	402,91	418,22	821,14	**250,4%**	411,98	427,63	839,61	**102,3%**	428,27	444,54	872,81	**104,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**14 561,98**	**13 926,20**	**95,6%**	**7 466,01**	**7 739,54**	**15 205,55**	**109,2%**	**16 375,37**	**16 831,27**	**17 678,37**	**8 020,29**	**8 153,49**	**16 173,78**	**106,4%**	**8 312,99**	**8 676,48**	**16 989,47**	**105,0%**	**8 841,13**	**9 018,93**	**17 860,05**	**105,1%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 944,73	13 122,87	**94,1%**	7 268,01	7 527,63	14 795,64	**112,7%**	15 494,87	15 911,22	16 719,94	7 516,65	7 630,71	15 147,36	**102,4%**	7 798,01	8 141,94	15 939,95	**105,2%**	8 305,79	8 463,25	16 769,04	**105,2%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 607,30	6 065,17	**79,7%**	3 642,10	3 642,10	7 284,20	**120,1%**	7 298,21	7 540,47	7 980,91	3 736,12	3 997,64	7 733,76	**106,2%**	3 975,77	4 254,07	8 229,84	**106,4%**	4 227,71	4 523,65	8 751,36	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 315,67	2 103,60	**90,8%**	1 364,94	1 364,94	2 729,88	**129,8%**	2 357,88	2 449,15	2 543,58	1 096,92	1 148,47	2 245,39	**82,3%**	1 140,79	1 194,41	2 335,20	**104,0%**	1 170,23	1 225,23	2 395,45	**102,6%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	699,34	635,30	**90,8%**	412,21	412,21	824,42	**129,8%**	712,08	739,64	768,16	331,27	346,84	678,11	**82,3%**	344,52	360,71	705,23	**104,0%**	353,41	370,02	723,43	**102,6%**

№ п/п	ООО ВидеоТехноСервис	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
						Утверждено							2017 год				2018 год				2019 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	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
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	170,12	311,90	**183,3%**	122,94	122,94	245,88	**78,8%**	246,44	183,45	128,27	179,46	179,46	358,93	**146,0%**	179,47	179,47	358,93	**100,0%**	179,46	179,46	358,93	**100,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	201,06	201,06	**100,0%**																			
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 500,00	1 980,02	**132,0%**	831,12	831,12	1 662,24	**84,0%**	2 660,00	2 690,00	2 900,00	1 166,83	914,01	2 080,84	**125,2%**	1 111,29	1 067,35	2 178,64	**104,7%**	1 266,62	1 014,41	2 281,04	**104,7%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 201,24	1 281,38	**106,7%**	694,95	954,57	1 649,52	**128,7%**	1 662,76	1 733,00	1 804,52	861,50	894,24	1 755,74	**106,4%**	895,84	929,88	1 825,72	**104,0%**	952,01	988,19	1 940,20	**106,3%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	250,00	544,45	**217,8%**	199,75	199,75	399,50	**73,4%**	557,50	575,50	594,50	144,55	150,05	294,60	**73,7%**	150,34	156,05	306,39	**104,0%**	156,35	162,29	318,64	**104,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	617,25	803,33	**130,1%**	197,99	211,91	409,90	**51,0%**	880,51	920,06	958,43	503,64	522,78	1 026,42	**250,4%**	514,97	534,54	1 049,52	**102,3%**	535,33	555,68	1 091,01	**104,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**136,30**	**21,66**	**15,9%**									**160,00**	**160,00**			**166,40**	**166,40**	**104,0%**	**0,00**	**173,06**	**173,06**	**104,0%**
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	136,30											160,00	160,00		0,00	166,40	166,40	**104,0%**	0,00	173,06	173,06	**104,0%**
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																						
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	136,30											160,00	160,00			166,40	166,40	**104,0%**		173,06	173,06	**104,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**14 698,28**	**13 947,86**	**94,9%**	**7 466,01**	**7 739,54**	**15 205,55**	**109,0%**	**16 375,37**	**16 831,27**	**17 678,37**	**8 020,29**	**8 313,49**	**16 333,78**	**107,4%**	**8 312,99**	**8 842,88**	**17 155,87**	**105,0%**	**8 841,13**	**9 191,98**	**18 033,11**	**105,1%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,33**	**25,36**	**100,1%**	**26,35**	**27,32**	**26,84**	**105,8%**	**29,48**	**30,04**	**31,26**	**27,32**	**28,32**	**27,82**	**103,7%**	**28,32**	**30,12**	**29,22**	**105,0%**	**30,12**	**31,31**	**30,72**	**105,1%**
													100,0%	**103,7%**	**103,7 %**		**100,0%**	**106,4%**	**105,0 %**		**100,0%**	**104,0%**	**105,1 %**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**6 114,20**	**6 373,82**	**12 488,02**	**12 030,93**	**96,34**	**12 462,27**	**103,59**	**13 097,18**	**105,09**	**12 412,99**	**99,40**	**13 095,99**	**105,50**	**13 810,44**	**105,46**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	52,70	52,70	105,40	114,70	108,82	124,00	108,11	133,30	107,50	23,82	22,60	24,03	100,89	24,93	103,77
1.1.1	Реагенты										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	52,70	52,70	105,40	114,70	108,82	124,00	108,11	133,30	107,50	23,82	22,60	24,03	100,89	24,93	103,77
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 642,10	3 642,10	7 284,20	7 298,21	100,19	7 540,47	103,32	7 980,91	105,84	7 733,76	106,17	8 229,84	106,41	8 751,36	106,34
1.2.1	Электроэнергия	3 642,10	3 642,10	7 284,20	7 298,21	100,19	7 540,47	103,32	7 980,91	105,84	7 733,76	106,17	8 229,84	106,41	8 751,36	106,34
1.2.2	Холодная вода										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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 777,15	1 777,15	3 554,30	3 069,96	86,37	3 188,79	103,87	3 311,74	103,86	2 923,49	82,25	3 040,43	104,00	3 118,88	102,58
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 364,94	1 364,94	2 729,88	2 357,88	86,37	2 449,15	103,87	2 543,58	103,86	2 245,39	82,25	2 335,20	104,00	2 395,45	102,58
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	412,21	412,21	824,42	712,08	86,37	739,64	103,87	768,16	103,86	678,11	82,25	705,23	104,00	723,43	102,58
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	642,25	901,87	1 544,12	1 548,06	100,26	1 609,00	103,94	1 671,22	103,87	1 731,92	112,16	1 801,69	104,03	1 915,26	106,30

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 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	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**	**831,12**	**831,12**	**1 662,24**	**2 660,00**	**160,03**	**2 690,00**	**101,13**	**2 900,00**	**107,81**	**2 080,84**	**125,18**	**2 178,64**	**104,70**	**2 281,04**	**104,70**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	831,12	831,12	1 662,24	2 660,00	160,03	2 690,00	101,13	2 900,00	107,81	2 080,84	125,18	2 178,64	104,70	2 281,04	104,70
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**	**397,75**	**411,66**	**809,40**	**1 438,00**	**177,66**	**1 495,55**	**104,00**	**1 552,92**	**103,84**	**1 171,89**	**144,78**	**1 200,80**	**102,47**	**1 248,34**	**103,96**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,00	1,00	2,00	6,00	300,00	7,00	116,67	8,00	114,29	1,00	50,00	1,00	100,00	1,00	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,00	1,00	2,00	6,00	300,00	7,00	116,67	8,00	114,29	1,00	50,00	1,00	100,00	1,00	100,00
3.1.2	Юридические услуги															
3.1.3	Аудиторские услуги															
3.1.4	Консультационные услуги															
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий															
3.1.6	Информационные услуги															
3.1.7	Управленческие услуги															
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	172,88	172,88	345,76	639,27	184,89	664,82	104,00	691,39	104,00	831,92	240,60	865,19	104,00	899,80	104,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы															
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	132,78	132,78	265,56	490,99	184,89	510,62	104,00	531,02	104,00	638,95	240,61	664,51	104,00	691,09	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	40,10	40,10	80,20	148,28	184,89	154,21	104,00	160,37	104,00	192,96	240,60	200,68	104,00	208,71	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	1,50	1,50	3,00	18,00	600,00	20,00	111,11	22,00	110,00	1,00	33,33	1,00	100,00	1,00	100,00
3.6	Страхование производственных объектов											0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	222,37	236,28	458,64	774,73	168,92	803,73	103,74	831,53	103,46	337,97	73,69	333,61	98,71	346,54	103,88
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,27	1,27	2,54	4,83	190,48	4,83	100,00	4,83	100,00	0,54	21,28	0,54	100,00	0,54	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											0,00		0,00		0,00
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**										**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
5	**Амортизация**	**122,94**	**122,94**	**245,88**	**246,44**	**100,23**	**183,45**	**74,44**	**128,27**	**69,92**	**358,93**	**145,97**	**358,93**	**100,00**	**358,93**	**100,00**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	122,94	122,94	245,88	246,44	100,23	183,45	74,44	128,27	69,92	358,93	145,97	358,93	100,00	358,93	100,00
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**															
6.1	Аренда имущества															
6.2	Концессионная плата															
6.3	Лизинговые платежи															

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период						План на регулируемый период					
		2016 год			Предложение организации						Предложение Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
6.4	Аренда земельных участков															
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**										**309,14**	**0,00**	**321,51**	**104,00**	**334,37**	**104,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН															
7.2	Единый налог при УСН										160,00	0,00	166,40	104,00	173,06	104,00
7.3	Налог на имущество организаций										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
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом										143,49	0,00	149,23	104,00	155,20	104,00
7.6	Земельный налог										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог										5,66	0,00	5,88	104,00	6,12	104,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов															
8	**Нормативная прибыль**															
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним															
8.2	Расходы на капитальные вложения															
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами															
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль															
8.5	Величина нормативной прибыли															
9	**Убыток**															
10	**Итого НВВ**	**7 466,01**	**7 739,54**	**15 205,54**	**16 375,37**	**107,69**	**16 831,27**	**102,78**	**17 678,37**	**105,03**	**16 333,78**	**107,42**	**17 155,87**	**105,03**	**18 033,11**	**105,11**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Акционерное общество «Аммоний»
для организаций, оказывающих производственную деятельность на территории АО «Аммоний»
на 2017 -2019 гг

№ тарифного дела: **26/72**
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 Акционерного общества «Аммоний» (далее – АО «Аммоний») об установлении тарифа на питьевую воду для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» 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 уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/72, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для АО «Аммоний» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения организации – РТ, г. Менделеевск, Промзона. Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» являются:

1 организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей (населения, бюджетных организаций и прочих потребителей) Менделеевского муниципального района;

2. организации, осуществляющие производственную деятельность на территории АО «Аммоний».

Для Менделеевского муниципального района питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым трубам ДУ400 протяженностью 2,34 км каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км каждая, которые находятся на балансе ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний», вода поступает по трубопроводам длиной 8,6 км непосредственно в резервуары участков завода. Подача воды по территории АО

«Аммоний» осуществляется насосами корпуса 603 по разветвленной сети и используется для хозяйственных нужд завода и реализации прочим потребителям.

Таким образом, подача питьевой воды АО «Аммоний» осуществляется по двум технологически не связанным между собой системам холодного водоснабжения.

На основании п.10 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», и в соответствии с главой VIII.II. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Госкомитетом принято решение о дифференциации тарифов на питьевую воду, отпускаемую АО «Аммоний», по двум технологически не связанным между собой централизованным системам холодного водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2016 год для АО «Аммоний» установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/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
Акционерное общество «Аммоний» для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории Акционерного общества «Аммоний» (организация работает на общей системе налогообложения)	45,81	47,33

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Менделеевсказот»	АО «Аммоний»						
		Факт2015 г	9 месяцев 2016	2016 год (утверд)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год	2019год
1	Получено воды со стороны	269,26	134,276	501,71	295,238	295,238	58,8	295,238	295,238
1.1	потери воды	42,61	19,991	79,165	46,72	46,72	59,0	46,72	46,72
		15,8	14,89	15,8	15,8	15,8		15,8	15,8
1.2	расход воды на хозяйственные нужды								
1.3	расход воды на технологические нужды								
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	226,650	114,285	422,545	248,518	248,518	58,8	248,518	248,518
2.1	Расход на собственные нужды предприятия	134,708	97,099	289,085	221,811	221,811	76,7	221,811	221,811
2.2	прочим потребителям	91,941,	17,186	133,460	26,707	26,707	20,0	26,707	26,707

Снижение объемов реализации воды на собственные нужды обусловлено не полным вводом в действие мощностей завода.

Снижение объемов реализации воды прочим потребителям обусловлено окончанием строительных работ и переходом основного состава рабочих и ИТР в штат АО «Аммония»

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят по предложению организации. На 2018-2019г.г 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	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	2018 год	2019 год
утверждено	19 677,32			
прогноз организации		17779,31	18569,50	19410,54
прогноз ГКРТТ		12083,05	12648,92	13234,30

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	12083,05	47,33	100,0	49,91	105,5
2018	12648,92	49,91	100,0	51,88	104,0
2019	13234,30	51,88	100,0	54,63	105,3

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 12083,05 тыс.руб.

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

экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 8711,38 тыс. руб., из них:

1. Производственные расходы – 8592,64 тыс. руб., в том числе:

1. 1. Расходы на материалов составили 196,32 тыс.руб..

химические реагенты приняты в размере 196,32 тыс.руб., отклонение от прогноза организации 163,68 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». Для обеззараживания организацией применяются следующие виды химических реагентов – хлор жидкий, полимер акриламида, алюминий сульфат технический, сода кальцинированная.

Организация начала осуществлять закупки химических реагентов (хлора жидкого) через электронную площадку.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 2229,38 тыс. руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала принята в размере – 1702,08 тыс.руб. Рост заработной платы обусловлен доведением размера заработной платы производственных рабочих до средней заработной платы производственного персонала завода. Отклонение от прогноза организации -433,92 тыс. руб.

– отчисления на социальные нужды (30,98%) – 527,30 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7,2 единиц

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды			
Аппаратчик	1,0	19,70	236,40
Оператор	1,0	19,70	236,40
Транспортировка воды			
Машинист насосной установки	5,2	19,70	1229,28
Итого	7,2		1702,08

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 6166,94 тыс.руб. со снижением к прогнозу организации на 4060,45 тыс.руб.:

заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

объемы потребления электрической энергии рассчитан на заявленный организацией объем отпуска воды, тарифы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития;

договорные услуги, арендная плата, не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов;

затраты на ремонт проиндексированы от утвержденного периода прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

остальные статьи затрат приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	2248,29	1708,79	76,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	696,52	529,38	76,0
3	Амортизация ОС цехового назначения			
4	Затраты на ремонт цеховые	2452,80	2436,36	82,9
5	Электроэнергия на цеховые расходы	944,59	790,42	83,6
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	100,56	100,56	100,0
7	отопление (каменный уголь)	376,32	376,32	100,0
8	подготовка кадров	24,01	24,01	100,0
9	испытания и опыты	13,41	13,41	100,0
10	поверка оборудования	8,97	8,97	100,0
11	договор по страхованию	11,93	11,93	100,0
12	материалы	163,22	163,22	100,0
14	командировочные расходы	3,57	3,57	100,0
15	внутризаводские услуги (а/транспорт, связь и т.д.)	2273,73		
16	прочие цеховые расходы	162,43		
17	арендная плата	17,58		
18	услуги сторонних организаций	729,46		100,0
Итого		10227,39	6166,94	60,3

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,09	43,15	46,61
зам.начальника цеха	0,09	24,85	26,84
механик	0,09	28,96	31,28
энергетик	0,09	28,96	31,28
мастер смены	0,36	21,39	92,40
заведующий лабораторией	0,09	23,10	24,95
машинист-кочегар котельной	0,36	15,07	65,11
диспетчер	0,09	10,11	10,92
электромонтер	0,18	21,69	46,86
электрогазосварщик	0,09	20,20	21,82
слесарь-ремонтник	0,36	17,66	76,29
начальник цеха	0,17	46,36	94,57
зам.начальника цеха	0,17	42,22	86,14
инженер технолог смены	0,68	23,10	188,52
начальник отд.хим.подготовки	0,17	24,67	50,33
начальник отд.ВОЦ	0,17	24,67	50,33
механик	0,17	34,55	70,49
энергетик	0,17	33,28	67,88
электромонтер	0,33	19,95	79,45
инженер технолог	0,17	26,84	54,75
слесарь АВР	1,19	19,97	285,13

электрогазосварщик	0,34	22,10	90,15
диспетчер	0,17	13,21	26,96
лаборант хим.анализа	0,09	15,53	16,77
лаборант хим бак анализа	0,36	16,89	72,97
Итого	6,24		1708,79

* *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.

2. Административные расходы приняты в размере 72206,59 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;

расходы на электроэнергию общехозяйственного назначения проиндексированы от утвержденного периода прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

остальные статьи затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 27,29 тыс. рублей)	34382,46	34514,32	100,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10651,69	10692,54	100,38
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,84	2,84	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	821,4	834,26	101,5
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	132,02	119,04	90,1
6	Транспортные расходы	14390,86	14616,16	101,5
7	Подготовка кадров	561,49	570,27	101,5
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1238,53	1257,92	101,5
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	442,44	449,37	101,5
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	341,22	346,56	101,5
11	Лицензии, экспертиза	80,06	81,31	101,5
12	Страхование имущества	360,88	366,53	101,5
13	Содержание административных зданий (коммун. платежи)	2665,1	2706,83	101,5
14	Охрана труда	293,42	298,02	101,5
15	МБП	750,28	762,03	101,5
16	Расходы на содержание техники (компьютеров)	58,19	59,11	101,5
17	Командировочные	2332,97	2369,5	101,5
18	Расходы на эксплуатацию программных продуктов	749,83	761,57	101,5
19	Подписка на периодические издания	215,73	219,11	101,5
20	Затраты на сертификацию	78,45	79,67	101,5
21	Прочие общеэксплуатационные расходы	1082,86	1099,83	101,5

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
	Итого	71632,76	72206,69	100,8

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие.

Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,16% - 118,74 тыс.руб.

3.**Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду на 2017 год составляют 3370,27 тыс руб. из них**

1. ***Расходы на электрическую энергию*** на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2103,20 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 717,43 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии по двухставочному тарифу в размере ставки энергии 1,92 руб/кВт ч и ставки мощности 448,6 руб/квт.мес Организация потребляет эл.энергию по высокому уровню напряжения;

2. **Расходы на холодную воду** – 1267,07 тыс.руб. Общество покупает речную воду у ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». Объем покупной воды 295,24 тыс. $м^3$ Среднегодовой тариф на покупную речную воду 4,29 руб/$м^3$**.**

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1,40 тыс.руб., в т.ч.:

- транспортный налог – 0,73тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы – 0,67тыс.руб

Расчет необходимой валовой выручки АО «Аммоний» для нужд потребителей в Менделеевском муниципальном районе методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8711,38	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	%	15,8	15,8	15,8
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,43	2,43	2,43

№ 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	-	0	0	0
3	Операционные расходы	тыс.руб.	8711,38	9091,53	9485,10

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;

Расходы на приобретение энергетических ресурсов и холодную воду:

1.1. 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	295,238	2,43	2,93	2103,20
2018	295,238	2,43	3,11	2235,70
2019	295,238	2,43	3,31	2376,55

1.2. Расходы не приобретение холодной воды:

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на покупки речной воды, руб/куб.м.	Расходы на приобретение холодной воды , тыс. руб.
2017	295,238	4,29	1267,07
2018	295,238	4,47	1320,28
2019	295,238	4,64	1371,25

АО «Аммоний» покупает речную воду у ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

1. 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.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	12083,05	126648,92	13234,30
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	12083,05	12648,92	13234,30

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Аммоний» для организаций осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	47,33	49,91	105,5

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему	49,91	51,88	104,0

налогообложения)			

2019 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	51,88	54,63	105,3

Данные тарифы согласованы с руководителем Акционерного общества «Аммоний»

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2017-2019 года.

Уполномоченный по тарифному делу И.Б.Митрофанова

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017-2019 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ООО "Менделеев сказот"	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый 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
			Факт 2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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	2	3	5	6	7	8						14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	да/нет	да			да	да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																				
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**226,65**	**211,27**	**211,27**	**422,55**	**248,52**	**248,52**	**248,52**	**124,26**	**124,26**	**248,52**	**58,8%**	**124,26**	**124,26**	**248,52**	**100,0%**	**124,26**	**124,26**	**248,52**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	134,71	144,54	144,54	289,09	221,81	221,81	221,81	110,91	110,91	221,81	**76,7%**	110,91	110,91	221,81	**100,0%**	110,91	110,91	221,81	**100,0%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																			
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	91,94	66,73	66,73	133,46	**26,71**	**26,71**	**26,71**	13,35	13,35	26,71	**20,0%**	13,35	13,35	26,71	**100,0%**	13,35	13,35	26,71	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3																			
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																			
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	91,94	66,73	66,73	133,46	26,71	26,71	26,71	13,35	13,35	26,71	**20,0%**	13,35	13,35	26,71	**100,0%**	13,35	13,35	26,71	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**								**0,01**	**0,01**	**0,03**		**0,01**	**0,01**	**0,03**	**100,0%**	**0,01**	**0,01**	**0,03**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**		**9 677,76**	**9 999,56**	**19 677,32**	**17 779,31**	**18 569,50**	**19 410,54**	**5 881,17**	**6 201,88**	**12 083,05**	**61,4%**	**6 201,76**	**6 447,16**	**12 648,92**	**104,7%**	**6 446,55**	**6 787,75**	**13 234,30**	**104,6%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**		**1 169,05**	**903,91**	**2 072,96**	**1 267,07**	**1 320,28**	**1 371,25**	**621,72**	**645,35**	**1 267,07**	**61,1%**	**645,93**	**674,35**	**1 320,28**	**104,2%**	**671,19**	**700,05**	**1 371,25**	**103,9%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.		1 169,05	903,91	2 072,96	1 267,07	1 320,28	1 371,25	621,72	645,35	1 267,07	**61,1%**	645,93	674,35	1 320,28	**104,2%**	671,19	700,05	1 371,25	**103,9%**
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.		0,45	0,45	0,89															
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.																			

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ООО "Менделеевский"	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый 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
			Факт 2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																			
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		1 168,60	903,46	2 072,06	1 267,07	1 320,28	1 371,25	621,72	645,35	1 267,07	**61,1%**	645,93	674,35	1 320,28	**104,2%**	671,19	700,05	1 371,25	**103,9%**
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3		250,86	250,86	501,71	295,24	295,24	295,24	144,87	150,37	295,24	**58,8%**	147,62	147,62	295,24	**100,0%**	144,51	150,73	295,24	**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		250,86	250,86	501,71	295,24	295,24	295,24	144,87	150,37	295,24	**58,8%**	147,62	147,62	295,24	**100,0%**	144,51	150,73	295,24	**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.**		**6 017,01**	**6 397,28**	**12 414,29**	**11 707,47**	**12 113,57**	**12 547,61**	**3 560,83**	**3 757,11**	**7 317,94**	**58,9%**	**3 762,19**	**3 885,05**	**7 647,25**	**104,5%**	**3 887,60**	**4 100,65**	**7 988,26**	**104,5%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.		5 959,94	6 336,68	12 296,62	11 588,28	11 990,22	12 419,94	3 501,89	3 695,92	7 197,80	**58,5%**	3 701,01	3 821,18	7 522,18	**104,5%**	3 823,90	4 034,21	7 858,10	**104,5%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		151,24	160,61	311,85	360,11	368,04	376,13	96,33	99,99	196,32	**63,0%**	100,27	104,68	204,95	**104,4%**	104,63	109,13	213,77	**104,3%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		91,13	99,06	190,19	246,33	258,73	281,50	103,99	111,27	215,27	**113,2%**	110,92	117,91	228,83	**106,3%**	117,91	125,34	243,25	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		314,71	338,00	652,71	576,00	600,77	626,60	230,97	241,83	472,80	**72,4%**	241,04	250,68	491,71	**104,0%**	250,68	260,70	511,38	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		97,50	104,71	202,21	178,44	186,12	194,12	71,56	74,92	146,47	**72,4%**	74,67	77,66	152,33	**104,0%**	77,66	80,77	158,43	**104,0%**
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3		250,86	250,86	501,71	295,24	295,24	295,24	144,87	150,37	295,24	**58,8%**	147,62	147,62	295,24	**100,0%**	144,51	150,73	295,24	**100,0%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.		5 305,36	5 634,29	10 939,66	10 227,39	10 576,57	10 941,59	2 999,03	3 167,91	6 166,94	**56,4%**	3 174,11	3 270,25	6 444,35	**104,5%**	3 273,01	3 458,27	6 731,28	**104,5%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																			
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		57,07	60,61	117,67	119,19	123,35	127,67	58,95	61,19	120,14	**102,1%**	61,19	63,88	125,06	**104,1%**	63,71	66,45	130,15	**104,1%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**		**2 491,70**	**2 698,37**	**5 190,07**	**4 804,77**	**5 135,65**	**5 491,68**	**1 698,61**	**1 799,43**	**3 498,04**	**67,4%**	**1 793,63**	**1 887,75**	**3 681,39**	**105,2%**	**1 887,75**	**1 987,05**	**3 874,80**	**105,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.		2 491,70	2 698,37	5 190,07	4 804,77	5 135,65	5 491,68	1 698,61	1 799,43	3 498,04	**67,4%**	1 793,63	1 887,75	3 681,39	**105,2%**	1 887,75	1 987,05	3 874,80	**105,3%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		1 713,53	1 862,61	3 576,14	2 761,49	3 004,50	3 268,89	912,04	975,89	1 887,93	**52,8%**	972,79	1 034,08	2 006,87	**106,3%**	1 034,08	1 099,23	2 133,30	**106,3%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ООО "Менделеевский"	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
				Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
			Факт 2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		594,12	638,08	1 232,20	1 560,00	1 627,08	1 697,04	600,53	628,75	1 229,28	**99,8%**	626,69	651,76	1 278,45	**104,0%**	651,76	677,83	1 329,59	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		184,06	197,68	381,73	483,29	504,07	525,74	186,04	194,79	380,83	**99,8%**	194,15	201,92	396,06	**104,0%**	201,92	209,99	411,91	**104,0%**
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3		250,86	250,86	501,71	295,24	295,24	295,24	144,87	150,37	295,24	**58,8%**	147,62	147,62	295,24	**100,0%**	144,51	150,73	295,24	**100,0%**
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.**	**20 067,27**	**9 677,76**	**9 999,56**	**19 677,32**	**17 770,31**	**18 569,50**	**19 410,54**	**5 881,17**	**6 201,88**	**12 083,05**	**61,4%**	**6 201,76**	**6 447,16**	**12 648,92**	**104,7%**	**6 446,55**	**6 787,75**	**13 234,30**	**104,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	19 976,58	9 620,69	9 938,95	19 559,64	17 660,12	18 446,15	19 282,87	5 822,22	6 140,69	11 962,91	**61,2%**	6 140,57	6 383,28	12 523,85	**104,7%**	6 382,84	6 721,31	13 104,15	**104,6%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	183,91	151,24	160,61	311,85	360,11	368,04	376,13	96,33	99,99	196,32	**63,0%**	100,27	104,68	204,95	**104,4%**	104,63	109,13	213,77	**104,3%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 177,71	1 804,66	1 961,67	3 766,33	3 007,82	3 263,22	3 550,39	1 016,04	1 087,16	2 103,20	**55,8%**	1 083,71	1 151,99	2 235,70	**106,3%**	1 151,99	1 224,56	2 376,55	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 365,58	908,82	976,08	1 884,90	2 136,00	2 227,85	2 323,65	831,50	870,58	1 702,08	**90,3%**	867,73	902,44	1 770,16	**104,0%**	902,44	938,53	1 840,97	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	408,79	281,55	302,39	583,94	661,73	690,19	719,87	257,60	269,71	527,30	**90,3%**	268,82	279,57	548,40	**104,0%**	279,57	290,76	570,33	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,45	0,45	0,89															
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																			
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.																			
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.	1 088,94	1 168,60	903,46	2 072,06	1 267,07	1 320,28	1 371,25	621,72	645,35	1 267,07	**61,1%**	645,93	674,35	1 320,28	**104,2%**	671,19	700,05	1 371,25	**103,9%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																			
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	14 751,65	5 305,36	5 634,29	10 939,66	10 227,39	10 576,57	10 941,59	2 999,03	3 167,91	6 166,94	**56,4%**	3 174,11	3 270,25	6 444,35	**104,5%**	3 273,01	3 458,27	6 731,28	**104,5%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																			
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	90,69	57,07	60,61	117,67	119,19	123,35	127,67	58,95	61,19	120,14	**102,1%**	61,19	63,88	125,06	**104,1%**	63,71	66,45	130,15	**104,1%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ООО "Менделеевскнефть"	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый 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
			Факт 2015	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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		
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**4 045,33**	**9 677,76**	**9 999,56**	**19 677,32**	**17 779,31**	**18 569,50**	**19 410,54**	**5 881,17**	**6 201,88**	**12 083,05**	**61,4%**	**6 201,76**	**6 447,16**	**12 648,92**	**104,7%**	**6 446,55**	**6 787,75**	**13 234,30**	**104,6%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																			
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 045,33	9 677,76	9 999,56	19 677,32	17 779,31	18 569,50	19 410,54	5 881,17	6 201,88	12 083,05	**61,4%**	6 201,76	6 447,16	12 648,92	**104,7%**	6 446,55	6 787,75	13 234,30	**104,6%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**		**0,45**	**0,45**	**0,89**															
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,45	0,45	0,89															
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																			
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**44,09**	**45,81**	**47,33**	**46,57**	**71,54**	**74,72**	**78,11**	**47,33**	**49,91**	**48,62**	**104,4%**	**49,91**	**51,88**	**50,90**	**104,7%**	**51,88**	**54,63**	**53,25**	**104,6%**
										100,0%	**105,5%**	**104,4%**		**100,0%**	**104,0%**	**104,7%**		**100,0%**	**105,3%**	**104,6%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 года

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		Утверждено								
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	5	7	8	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**9 620,25**	**9 939,39**	**19 559,64**	**11 962,91**	**61,16**	**12 523,85**	**104,69**	**13 104,15**	**104,63**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	151,24	160,61	311,85	196,32	62,95	204,95	104,40	213,77	104,30
1.1.1	Реагенты	151,24	160,61	311,85	196,32	62,95	204,95	104,40	213,77	104,30
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 973,26	2 866,03	5 839,29	3 370,27	57,72	3 555,99	105,51	3 747,80	105,39
1.2.1	Электроэнергия	1 804,66	1 961,67	3 766,33	2 103,20	55,84	2 235,70	106,30	2 376,55	106,30
1.2.2	Холодная вода	1 168,60	904,36	2 072,96	1 267,07	61,12	1 320,28	104,20	1 371,25	103,86
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:	1 190,39	1 278,45	2 468,84	2 229,38	90,30	2 318,56	104,00	2 411,30	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	908,83	976,07	1 884,90	1 702,08	90,30	1 770,16	104,00	1 840,97	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	281,56	302,38	583,94	527,30	90,30	548,40	104,00	570,33	104,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		Утверждено								
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	5	7	8	14	15	16	17	18	19
1.5	Общехозяйственные расходы	5 305,36	5 634,29	10 939,65	6 166,94	56,37	6 444,35	104,50	6 731,28	104,45
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**	**56,72**	**56,72**	**113,44**	**118,74**	**104,67**	**123,66**	**104,15**	**128,75**	**104,12**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,99	0,99	1,98	2,06	103,80	2,15	104,40	2,24	104,30
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,99	0,99	1,98	2,06	103,80	2,15	104,40	2,24	104,30
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	35,34	35,34	70,68	74,01	104,70	76,97	104,00	80,04	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	26,98	26,98	53,97	56,50	104,70	58,76	104,00	61,11	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8,36	8,36	16,72	17,50	104,70	18,20	104,00	18,93	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	0,45	0,45	0,90	0,93	103,80	0,97	104,40	1,02	104,30
3.6	Страхование производственных объектов									

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		Утверждено								
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	5	7	8	14	15	16	17	18	19
3.7	Прочие административные расходы	19,94	19,94	39,87	41,74	104,69	43,57	104,38	45,45	104,31
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,08	0,08	0,16	0,00	2,84				
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**	**1,21**	**-0,32**	**0,89**						
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1,21	-0,32	0,89						
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,70**	**0,70**	**1,40**	**1,40**	**100,00**	**1,40**	**100,00**	**1,40**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,33	0,33	0,67	0,67	100,00	0,67	100,00	0,67	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
7.7	Транспортный налог	0,37	0,37	0,73	0,73	100,00	0,73	100,00	0,73	100,00
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**9 678,88**	**9 996,49**	**19 675,37**	**12 083,05**	**61,41**	**12 648,92**	**104,68**	**13 234,30**	**104,63**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Акционерное общество «Аммоний»
для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей
в Менделеевском муниципальном районе
на 2017 -2019 гг

№ тарифного дела: **26/73**
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 Акционерного общества «Аммоний» (далее – АО «Аммоний») об установлении тарифа на питьевую воду для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей в Менделеевском муниципальном районе 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 уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/73, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для АО «Аммоний» на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения организации – РТ, г. Менделеевск, Промзона. Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности воды по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Потребителями питьевой воды АО «Аммоний» являются:

1 организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей (населения, бюджетных организаций и прочих потребителей) Менделеевского муниципального района;

2. организации, осуществляющие производственную деятельность на территории АО «Аммоний».

Для Менделеевского муниципального района питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым трубам ДУ400 протяженностью 2,34 км каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км каждая, которые находятся на балансе ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Для организаций, осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний», вода поступает по трубопроводам длиной 8,6 км непосредственно в резервуары участков завода. Подача воды по территории АО «Аммоний» осуществляется насосами корпуса 603 по разветвленной сети и используется для хозяйственных нужд завода и реализации прочим потребителям.

Таким образом, подача питьевой воды АО «Аммоний» осуществляется по двум технологически не связанным между собой системам холодного водоснабжения.

На основании п.10 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», и в соответствии с главой VIII.II. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Госкомитетом принято решение о дифференциации тарифов на питьевую воду, отпускаемую АО «Аммоний», по двум технологически не связанным между собой централизованным системам холодного водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2016 год для АО «Аммоний» установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2015 № 10-38/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
АО «Аммоний» для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского района (организация работает на общей системе налогообложения)	15,60	16,29

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб)

№ п/п	Показатели	ООО «Менделеевсказот»	АО «Аммоний»						
		Факт 2015г	9 месяцев 2016г	2016 год (утверд)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год	2019год
1	Получено воды со стороны	1168,622	884,379	1319,438	1196,731	1196,7318	90,7	1196,731	1196,731
1.1	потери воды	86,565	65,509	98,557	88,647	88,6468		88,647	88,647
		7,41	7,41	7,5%	7,4%	7,4%		7,4%	7,4%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды								
1.3	расход воды на технологические нужды								
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1082,058	818,870	1220,881	1108,085	1108,085	90,7	1108,085	1108,085
2.4	прочим потребителям	1082,058	818,870	1220,881	1108,085	1108,085	90,7	1108,085	1108,085

Расчетный объем отпуска воды на 2017 год принят по предложению организации. На 2018-2019г.г 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 2017-2018 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	2018 год	2019 год
утверждено	19468,91			
прогноз организации		24740,37	26792,80	27970,31
прогноз ГКРТТ		18378,04	19164,81	19965,94

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2017	18378,04	16,29	100,0	16,88	103,6
2018	19164,81	16,88	100,0	17,71	104,9
2019	19965,94	17,71	100,0	18,33	103,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 18378,04 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 10345,39 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 10157,47 тыс.руб., в том числе:

– **1 Расходы на приобретение** химических реагентов приняты в размере 789,51 тыс.руб., со снижением от прогноза организации на 84,64 тыс руб .

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».

Для обеззараживания организацией применяются следующие виды химических реагентов – хлор жидкий, полимер акриламида, алюминий сульфат технический, сода кальцинированная.

Организацией осуществляются закупки химических реагентов (хлора жидкого) через электронную площадку.

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2105,53 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1607,52 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 360,48 тыс. руб. Рост заработной платы обусловлен доведением размера заработной платы производственных рабочих до средней заработной платы производственного персонала завода.

– отчисления на социальные нужды (30,98%) – 498,01 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,8 единиц

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды			
Аппаратчик	3	19,70	709,20
Оператор	3	19,70	709,20
Машинист насосной установки	0,8	19,70	189,12
Итого	6,8		1607,52

1.2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 7262,43 тыс.руб., что ниже предложения организации на 5526,18 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Договорные услуги, прочие цеховые расходы, аренда в расчет не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	4252,13	3019,82	71,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1317,31	935,54	71,02
3	Затраты на ремонт цеховые	2272,40	1325,79	58,34
4	Электроэнергия на цеховые расходы	927,51	760,77	82,0

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации %
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	120,88	122,77	101,56
6	отопление (каменный уголь)	940,80	955,53	101,56
7	подготовка кадров	42,73	43,40	101,56
8	испытания и опыты	33,53	34,05	101,56
9	поверка оборудования	22,43	22,78	101,56
10	договор по страхованию	22,35	22,70	101,56
11	материалы	17,2	17,47	101,56
12	командировочные расходы	1,79	1,82	101,56
13	прочие цеховые расходы	326,25	0,0	
14	Внутризаводские услуги(а/транспорт, связь)	2273,73	0,0	
15	аренда	17,58	0,0	
Итого		12588,61	7262,43	56,1

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,5	43,15	258,93
зам.начальника цеха	0,5	24,85	149,11
механик	0,5	28,96	173,76
энергетик	0,5	28,96	173,76
мастер смены	2,0	21,39	513,35
заведующий лабораторией	1,0	23,10	277,21
машинист-кочегар котельной	2,0	15,07	361,74
диспетчер	0,5	10,11	60,65
электромонтер	1,0	21,69	260,33
электрогазосварщик	0,5	20,20	121,22
слесарь-ремонтник	0,5	17,66	105,95
лаборант хим анализа	2,48	15,54	462,47
лаборант хим. бак. анализа	0,5	16,89	101,33
Итого	12,48		3019,82

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

2. Административные расходы приняты в размере 72206,59 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;

расходы на электроэнергию общехозяйственного назначения проиндексированы от утвержденного периода прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

остальные статьи затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 27,29 тыс. рублей)	34382,46	34514,32	100,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10651,69	10692,54	100,38
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,84	2,84	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	821,4	834,26	101,5
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	132,02	119,04	90,1
6	Транспортные расходы	14390,86	14616,16	101,5
7	Подготовка кадров	561,49	570,27	101,5
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1238,53	1257,92	101,5
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	442,44	449,37	101,5
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	341,22	346,56	101,5
11	Лицензии, экспертиза	80,06	81,31	101,5
12	Страхование имущества	360,88	366,53	101,5
13	Содержание административных зданий (коммун. платежи)	2665,1	2706,83	101,5
14	Охрана труда	293,42	298,02	101,5
15	МБП	750,28	762,03	101,5
16	Расходы на содержание техники (компьютеров)	58,19	59,11	101,5
17	Командировочные	2332,97	2369,5	101,5
18	Расходы на эксплуатацию программных продуктов	749,83	761,57	101,5
19	Подписка на периодические издания	215,73	219,11	101,5
20	Затраты на сертификацию	78,45	79,67	101,5
21	Прочие общеэксплуатационные расходы	1082,86	1099,83	101,5
	Итого	71632,76	72206,69	100,8

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие.

Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,26% - 187,92 тыс.руб.

3.**Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду на 2017 год составляют 8030,42 тыс руб. из них**

1. Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2896,44 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1156,84 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии по двухставочному тарифу в размере ставки энергии 1,92 руб/кВт ч и ставки мощности 448,6 руб/квт.мес Организация потребляет эл.энергию по высокому уровню напряжения;

2. **Расходы на холодную воду** – 5133,98 тыс.руб. Организация покупает речную воду у ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». Объем покупной воды 1196,73 тыс. $м^3$ Среднегодовой тариф на покупную речную воду 4,29 руб/$м^3$**.**

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2,23 тыс.руб., в т.ч.:

- транспортный налог – 1,16 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1,06тыс.руб
- земельный налог -0,01 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Аммоний» для нужд потребителей в Менделеевском муниципальном районе методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	10345,39	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	7,4	7,4	7,4
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,97	0,97	0,97

№ 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.	10345,39	10734,28	11137,99

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;

Расходы на приобретение энергетических ресурсов и холодную воду:

1.1. 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	1196,732	0,97	2,49	2896,44
2018	1196,732	0,97	2,65	3078,91
2019	1196,732	0,97	2,82	3272,88

1.2. Расходы не приобретение холодной воды:

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на покупки речной воды, руб/куб.м.	Расходы на приобретение холодной воды , тыс. руб.
2017	1196,732	4,29	5133,98
2018	1196,732	4,47	5349,39
2019	1196,732	4,64	5552,84

АО «Аммоний» покупает речную воду у ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

1. 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.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	18378,04	19164,81	19965,94
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.			
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	18378,04	19164,81	19965,94

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Аммоний» для организаций осуществляющих производственную деятельность на территории АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	16,29	16,88	103,6

2018 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	16,88	17,71	104,3

2019 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	17,71	18,33	103,5

Данные тарифы согласованы с руководителем Акционерного общества «Аммоний»

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2017-2019 года.

Уполномоченный по тарифному делу И.Б.Митрофанова

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017-2019 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			Ожидаемое значение						2017 год				2018 год			2019 год				
			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	В среднем за год	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	6	7	8	10	11	12						14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	да/нет			да			да	да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**610,44**	**610,44**	**1 220,88**	**610,44**	**610,44**	**1 220,88**	**1 108,09**	**1 108,09**	**1 108,09**	**554,04**	**554,04**	**1 108,09**	**90,8%**	**554,04**	**554,04**	**1 108,09**	**100,0%**	**554,04**	**554,04**	**1 108,09**	**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	610,44	610,44	1 220,88	610,44	610,44	1 220,88	**1 108,09**	**1 108,09**	**1 108,09**	554,04	554,04	1 108,09	**90,8%**	554,04	554,04	1 108,09	**100,0%**	554,04	554,04	1 108,09	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3																					
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																					
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	610,44	610,44	1 220,88	610,44	610,44	1 220,88	1 108,09	1 108,09	1 108,09	554,04	554,04	1 108,09	**90,8%**	554,04	554,04	1 108,09	**100,0%**	554,04	554,04	1 108,09	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**						**0,14**				**0,06**	**0,06**	**0,13**		**0,06**	**0,06**	**0,13**	**100,0%**	**0,06**	**0,06**	**0,13**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**9 524,70**	**9 944,21**	**19 468,91**	**9 524,72**	**9 944,19**	**19 468,91**	**24 740,37**	**26 792,80**	**27 970,31**	**9 025,35**	**9 352,69**	**18 378,04**	**94,4%**	**9 352,24**	**9 812,58**	**19 164,81**	**104,3%**	**9 812,09**	**10 153,84**	**19 965,93**	**104,2%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**2 642,72**	**2 806,56**	**5 449,28**	**2 642,72**	**2 806,56**	**5 449,28**	**5 133,98**	**5 349,39**	**5 552,84**	**2 519,13**	**2 614,85**	**5 133,98**	**94,2%**	**2 617,12**	**2 732,27**	**5 349,39**	**104,2%**	**2 717,98**	**2 834,85**	**5 552,84**	**103,8%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 642,72	2 806,56	5 449,28	2 642,72	2 806,56	5 449,28	5 133,98	5 349,39	5 552,84	2 519,13	2 614,85	5 133,98	**94,2%**	2 617,12	2 732,27	5 349,39	**104,2%**	2 717,98	2 834,85	5 552,84	**103,8%**
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.	2 642,72	2 806,56	5 449,28	2 642,72	2 806,56	5 449,28	5 133,98	5 349,39	5 552,84	2 519,13	2 614,85	5 133,98	**94,2%**	2 617,12	2 732,27	5 349,39	**104,2%**	2 717,98	2 834,85	5 552,84	**103,8%**
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	639,88	679,56	1 319,44	639,88	679,56	1 319,44	1 196,73	1 196,73	1 196,73	587,21	609,52	1 196,73	**90,7%**	585,49	611,25	1 196,73	**100,0%**	585,77	610,96	1 196,73	**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	639,88	679,56	1 319,44	639,88	679,56	1 319,44	1 196,73	1 196,73	1 196,73	587,21	609,52	1 196,73	**90,7%**	585,49	611,25	1 196,73	**100,0%**	585,77	610,96	1 196,73	**100,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.																					
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																					
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.																					

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			Ожидаемое значение						2017 год				2018 год				2019 год			
			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	В среднем за год	2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыд ущему году
1	2	3	6	7	8	10	11	12						14	15			16	17			18	19
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**5 560,61**	**5 702,29**	**11 262,90**	**5 560,62**	**5 702,28**	**11 262,90**	**16 637,77**	**18 227,69**	**18 933,53**	**5 248,21**	**5 393,05**	**10 641,26**	**94,5%**	**5 396,08**	**5 658,26**	**11 054,35**	**103,9%**	**5 673,60**	**5 810,39**	**11 484,00**	**103,9%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 439,37	5 573,53	11 012,90	5 439,38	5 573,52	11 012,90	16 297,82	17 875,89	18 569,40	5 154,91	5 296,20	10 451,11	**94,9%**	5 299,24	5 557,16	10 856,40	**103,9%**	5 572,77	5 705,22	11 277,99	**103,9%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	293,68	311,89	605,57	293,68	311,89	605,57	855,33	874,15	893,38	387,39	402,11	789,51	**130,4%**	403,25	420,99	824,25	**104,4%**	420,80	438,89	859,69	**104,3%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	285,01	309,80	594,81	285,01	309,80	594,81	590,54	642,51	699,05	261,52	279,83	541,35	**91,0%**	278,94	296,51	575,45	**106,3%**	296,51	315,19	611,71	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	723,25	776,77	1 500,01	723,25	776,76	1 500,01	1 728,00	1 802,30	1 879,80	692,92	725,48	1 418,40	**94,6%**	723,11	752,03	1 475,14	**104,0%**	752,03	782,11	1 534,14	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	224,06	240,64	464,70	224,06	240,64	464,70	535,33	558,35	582,36	209,26	230,16	439,42	**94,6%**	218,38	238,62	457,00	**104,0%**	227,11	248,16	475,28	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,21	1,21	2,41	1,21	1,20	2,41															
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																					
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																					
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																					
5.1.8.1	Объем воды, передаваемый на очистку сторонним организациям	тыс. м3	639,88	679,56	1 319,44	639,88	679,56	1 319,44	1 196,73	1 196,73	1 196,73	587,21	609,52	1 196,73	**90,7%**	585,49	611,25	1 196,73	**100,0%**	585,77	610,96	1 196,73	**100,0%**
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 912,17	3 933,23	7 845,40	3 912,17	3 933,22	7 845,39	12 588,61	13 998,57	14 514,80	3 603,82	3 658,62	7 262,43	**92,6%**	3 675,56	3 849,00	7 524,56	**103,6%**	3 876,32	3 920,86	7 797,18	**103,6%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	**#ДЕЛ/0!**				**#ДЕЛ/0!**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	121,24	128,76	250,00	121,24	128,76	250,00	339,95	351,81	364,13	93,30	96,85	190,15	**76,1%**	96,84	101,11	197,95	**104,1%**	100,84	105,17	206,01	**104,1%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 321,38**	**1 435,35**	**2 756,73**	**1 321,38**	**1 435,35**	**2 756,73**	**2 968,62**	**3 215,72**	**3 483,95**	**1 258,01**	**1 344,78**	**2 602,80**	**94,4%**	**1 339,04**	**1 422,04**	**2 761,08**	**106,1%**	**1 420,51**	**1 508,59**	**2 929,10**	**106,1%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 321,38	1 435,35	2 756,73	1 321,38	1 435,35	2 756,73	2 968,62	3 215,72	3 483,95	1 258,01	1 344,78	2 602,80	**94,4%**	1 339,04	1 422,04	2 761,08	**106,1%**	1 420,51	1 508,59	2 929,10	**106,1%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 245,52	1 353,88	2 599,40	1 245,52	1 353,88	2 599,40	2 654,27	2 887,85	3 141,98	1 137,72	1 217,36	2 355,09	**90,6%**	1 213,50	1 289,95	2 503,46	**106,3%**	1 289,95	1 371,22	2 661,18	**106,3%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,92	62,20	120,12	57,92	62,20	120,12	240,00	250,32	261,08	92,39	96,73	189,12	**157,4%**	96,41	100,27	196,68	**104,0%**	100,27	104,28	204,55	**104,0%**

№ 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
			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	В среднем за год	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	2	3	6	7	8	10	11	12						14	15			16	17			18	19
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,94	19,27	37,21	17,94	19,27	37,21	74,35	77,55	80,88	27,90	30,69	58,59	**157,4%**	29,12	31,82	60,93	**104,0%**	30,28	33,09	63,37	**104,0%**
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	639,88	679,56	1 319,44	639,88	679,56	1 319,44	1 196,73	1 196,73	1 196,73	587,21	609,52	1 196,73	**90,7%**	585,49	611,25	1 196,73	**100,0%**	585,77	610,96	1 196,73	**100,0%**
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.**	**9 524,70**	**9 944,21**	**19 468,91**	**9 524,72**	**9 944,19**	**19 468,91**	**24 740,37**	**26 792,80**	**27 970,31**	**9 025,35**	**9 352,69**	**18 378,04**	**94,4%**	**9 352,24**	**9 812,58**	**19 164,81**	**104,3%**	**9 812,09**	**10 153,84**	**19 965,93**	**104,2%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 403,46	9 815,45	19 218,91	9 403,48	9 815,43	19 218,91	24 400,42	26 440,99	27 606,18	8 932,05	9 255,84	18 187,89	**94,6%**	9 255,39	9 711,47	18 966,86	**104,3%**	9 711,26	10 048,67	19 759,92	**104,2%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	293,68	311,89	605,57	293,68	311,89	605,57	855,33	874,15	893,38	387,39	402,11	789,51	**130,4%**	403,25	420,99	824,25	**104,4%**	420,80	438,89	859,69	**104,3%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 530,52	1 663,68	3 194,20	1 530,53	1 663,68	3 194,21	3 244,81	3 530,36	3 841,03	1 399,24	1 497,19	2 896,44	**90,7%**	1 492,44	1 586,47	3 078,91	**106,3%**	1 586,47	1 686,42	3 272,88	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	781,16	838,97	1 620,13	781,17	838,96	1 620,13	1 968,00	2 052,62	2 140,89	785,31	822,21	1 607,52	**99,2%**	819,52	852,30	1 671,82	**104,0%**	852,30	886,39	1 738,69	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	242,00	259,91	501,92	242,00	259,92	501,92	609,69	635,90	663,25	237,16	260,85	498,01	**99,2%**	247,50	270,44	517,93	**104,0%**	257,39	281,25	538,65	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,21	1,21	2,41	1,21	1,20	2,41															
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.																					
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.	2 642,72	2 806,56	5 449,28	2 642,72	2 806,56	5 449,28	5 133,98	5 349,39	5 552,84	2 519,13	2 614,85	5 133,98	**94,2%**	2 617,12	2 732,27	5 349,39	**104,2%**	2 717,98	2 834,85	5 552,84	**103,8%**
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 912,17	3 933,23	7 845,40	3 912,17	3 933,22	7 845,39	12 588,61	13 998,57	14 514,80	3 603,82	3 658,62	7 262,43	**92,6%**	3 675,56	3 849,00	7 524,56	**103,6%**	3 876,32	3 920,86	7 797,18	**103,6%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	121,24	128,76	250,00	121,24	128,76	250,00	339,95	351,81	364,13	93,30	96,85	190,15	**76,1%**	96,84	101,11	197,95	**104,1%**	100,84	105,17	206,01	**104,1%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**9 524,70**	**9 944,21**	**19 468,91**	**9 524,72**	**9 944,19**	**19 468,91**	**24 740,37**	**26 792,80**	**27 970,31**	**9 025,35**	**9 352,69**	**18 378,04**	**94,4%**	**9 352,24**	**9 812,58**	**19 164,81**	**104,3%**	**9 812,09**	**10 153,84**	**19 965,93**	**104,2%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено			Ожидаемое значение						2017 год				2018 год			2019 год				
			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	В среднем за год	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	6	7	8	10	11	12						14	15			16	17			18	19
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	9 524,70	9 944,21	19 468,91	9 524,72	9 944,19	19 468,91	24 740,37	26 792,80	27 970,31	9 025,35	9 352,69	18 378,04	**94,4%**	9 352,24	9 812,58	19 164,81	**104,3%**	9 812,09	10 153,84	19 965,93	**104,2%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**1,21**	**1,21**	**2,41**																		
12.1	Амортизация	тыс. руб.	1,21	1,21	2,41	1,21	1,20	2,41															
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																					
13.5	Прочие источники	тыс. руб.																					
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**15,60**	**16,29**	**15,95**	**15,60**	**16,29**	**15,95**	**22,33**	**24,18**	**25,24**	**16,29**	**16,88**	**16,59**	**104,0%**	**16,88**	**17,71**	**17,30**	**104,3%**	**17,71**	**18,33**	**18,02**	**104,2%**
												100,0%	**103,6%**	**104,0%**		**100,0%**	**104,9%**	**104,3%**		**100,0%**	**103,5%**	**104,2%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017-2019 года

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		Утверждено								
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	5	7	8	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС			да	да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**9 402,25**	**9 814,25**	**19 216,50**	**18 187,89**	**94,65**	**18 966,86**	**104,28**	**19 759,92**	**104,18**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	293,68	311,89	605,57	789,51	130,37	824,25	104,40	859,69	104,30
1.1.1	Реагенты	293,68	311,89	605,57	789,51	130,37	824,25	104,40	859,69	104,30
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 173,24	4 470,25	8 643,49	8 030,42	92,91	8 428,30	104,95	8 825,72	104,72
1.2.1	Электроэнергия	1 530,52	1 663,69	3 194,21	2 896,44	90,68	3 078,91	106,30	3 272,88	106,30
1.2.2	Холодная вода	2 642,72	2 806,56	5 449,28	5 133,98	94,21	5 349,39	104,20	5 552,84	103,80
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:	1 023,16	1 098,89	2 122,05	2 105,53	99,22	2 189,75	104,00	2 277,34	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	781,16	838,97	1 620,13	1 607,52	99,22	1 671,82	104,00	1 738,69	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	242,00	259,92	501,92	498,01	99,22	517,93	104,00	538,65	104,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы	3 912,17	3 933,22	7 845,39	7 262,43	92,57	7 524,56	103,61	7 797,18	103,62

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		Утверждено								
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
3	**Административные расходы**	**123,47**	**123,47**	**246,94**	**187,92**	**76,10**	**195,72**	**104,15**	**203,78**	**104,12**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,16	2,16	4,32	3,27	75,73	3,41	104,40	3,56	104,30
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,16	2,16	4,32	3,27	75,73	3,41	104,40	3,56	104,30
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	76,94	76,94	153,88	117,54	76,38	122,24	104,00	127,13	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	58,74	58,74	117,48	89,74	76,38	93,33	104,00	97,06	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	18,20	18,20	36,40	27,80	76,38	28,91	104,00	30,07	104,00
3.5	Обучение персонала	0,98	0,98	1,96	1,48	75,73	1,55	104,40	1,61	104,30
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	43,40	43,40	86,79	65,63	75,62	68,52	104,40	71,48	104,32
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,18	0,18	0,36	0,01	2,07				
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**	**1,21**	**1,20**	**2,41**						
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1,21	1,20	2,41						
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**1,53**	**1,53**	**3,05**	**2,23**	**72,96**	**2,23**	**100,00**	**2,23**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период					
		Утверждено								
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,72	0,72	1,45	1,06	72,96	1,06	100,00	1,06	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,01	0,01	72,96	0,01	100,00	0,01	100,00
7.7	Транспортный налог	0,80	0,80	1,59	1,16	72,96	1,16	100,00	1,16	100,00
10	**Итого НВВ**	**9 528,46**	**9 940,45**	**19 468,91**	**18 378,04**	**94,40**	**19 164,81**	**104,28**	**19 965,94**	**104,18**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Аммоний»
Менделеевского муниципального района
на 2017-2019 гг

№ тарифного дела: **26/74**
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 Акционерного общества «Аммоний» (далее – АО «Аммоний») 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 уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/77, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на водоотведение для АО «Аммоний» на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями АО «Аммоний» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Аммоний» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Очистка загрязненных стоков на АО «Аммоний» осуществляется на участке биологических очистных сооружений. Схема очистки следующая:

1.Механическая – освобождение сточных вод от отбросов, грубодисперсных примесей, песка и взвешенных веществ;

2. Биологическая (с помощью активного ила) – освобождение осветлённых вод от оставшихся минеральных и органических загрязняющих веществ, находящихся во взвешенном, коллоидном и растворенном состоянии.

3. Доочистка на каркасно – засыпных фильтрах.

4. Обеззараживание (хлорирование) сточных вод в контактном резервуаре.

Биологически очищенные стоки после очистки насосами направляются обратно в производство АО «Аммоний» для обеспечения замкнутого водооборотного цикла.

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

(без НДС)

Название организации	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
Акционерное общество «Аммоний» (организация работает на общей системе налогообложения)	12,16	12,16

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	ООО «Менделеевсказот»	АО «Аммоний»						
		2015 год	9месяцев 2016 г	2016 год (утверд)	2017 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год	2019год
1	1. Пропущено сточных вод	3338,618	1743,555	2541,85	2541,85	2541,85	100,0	2541,85	2541,85
1.1	1.1. Технологические нужды предприятия	1826,834	1726,676	2408,39	2408,39	2408,39	100,0	2408,39	2408,39
	1.2. 2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	1511,784	16,879	133,46	133,46	133,46	100,0	133,46	133,46
1.2	прочим потребителям	1511,784	16,879	133,46	133,46	133,46	100,0	133,46	133,46

Расчетный объем принятых стоков на 2017-2019 гг приняты по предложению организации .

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	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	22122,74					
утверждено			30909,83			
прогноз организации				31002,34	32613,49	33996,73
прогноз ГКРТТ				31200,49	32675,45	33882,71

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2016	31200,49	12,16	100,0	12,39	101,9
2017	32675,45	12,39	100,0	13,32	107,5
2018	33882,71	13,32	100,0	13,34	100,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2017 год приняты в сумме 30331,45 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 20564,83 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2017 год приняты в сумме 20060,85 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 6126,02 тыс.руб:

1 Расходы на приобретение химических реагентов приняты в размере 6126,02 тыс.руб., Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования Для обеззараживания применяются следующие виды химических реагентов – хлор жидкий, песок кварцевый, полимер акриламида, гипосульфит натрия, метанол, сода кальцинированная, триполифосфат.

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».

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5867,04 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4479,34 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +17,11 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 (30,98%) – 1387,70 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	6,0	30,53	2198,05
Оператор	8,0	14,99	1438,65
Машинист компрессорных установок	4,0	17,56	842,65
Итого	18,0		4479,34

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 8067,78 тыс.руб., Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

Численность цехового персонала принята в количестве 18 человек

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	4905,83	4924,64	103,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1519,83	1525,65	103,8
4	Амортизация ОС цехового назначения	7,11	7,11	103,8
5	Затраты на ремонт цеховые	74,89	76,06	103,8
6	Электроэнергия на цеховые расходы	468,47	460,72	98,3
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	58,62	59,54	103,8
8	подготовка кадров	73,58	74,73	103,8
9	услуги связи	61,11	62,07	103,8
10	услуги ЦЭС	120,34	122,23	103,8
11	договор по страхованию	20,85	21,17	103,8
12	услуги КИПиА	301,77	306,49	103,8
13	услуги АТЦ	369,36	375,14	103,8
14	поверка оборудования	11,64	11,82	103,8
15	прочие цеховые расходы	40,59	40,4	103,8
Итого		8033,97	8067,78	99,53

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	3,2	22,25	854,29
начальник участка	0,80	36,71	352,41
технолог	0,80	26,84	257,66
механик участка	0,80	28,96	278,02
энергетик участка	0,80	28,96	278,02
инженер-химик	0,80	26,84	257,66
инженер-микробиолог	0,80	22,25	213,57
слесарь-ремонтник	1,60	37,89	727,52
электромонтер	1,60	19,44	373,22
лаборант химического анализа	4,0	14,93	716,48
кладовщик	0,40	5,56	26,69
электрогазосварщик	0,80	20,46	196,43
слесарь КИПиА	1,6	20,45	392,68
Итого	18,0		4924,64

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

2. Административные расходы приняты в размере 72206,59 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;

расходы на электроэнергию общехозяйственного назначения проиндексированы от утвержденного периода прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов;

остальные статьи затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 27,29 тыс. рублей)	34382,46	34514,32	100,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10651,69	10692,54	100,38
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,84	2,84	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	821,4	834,26	101,5
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	132,02	119,04	90,1
6	Транспортные расходы	14390,86	14616,16	101,5
7	Подготовка кадров	561,49	570,27	101,5
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1238,53	1257,92	101,5
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	442,44	449,37	101,5
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	341,22	346,56	101,5
11	Лицензии, экспертиза	80,06	81,31	101,5
12	Страхование имущества	360,88	366,53	101,5
13	Содержание административных зданий (коммун. платежи)	2665,1	2706,83	101,5
14	Охрана труда	293,42	298,02	101,5
15	МБП	750,28	762,03	101,5
16	Расходы на содержание техники (компьютеров)	58,19	59,11	101,5
17	Командировочные	2332,97	2369,5	101,5
18	Расходы на эксплуатацию программных продуктов	749,83	761,57	101,5
19	Подписка на периодические издания	215,73	219,11	101,5
20	Затраты на сертификацию	78,45	79,67	101,5
21	Прочие общеэксплуатационные расходы	1082,86	1099,83	101,5
	Итого	71632,76	72206,69	100,8

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие.

Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,7% - 503,86тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 9760,64 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 4160,81 тыс.кВт. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии по двухставочному тарифу в размере ставки энергии 2,12 руб/кВт ч и ставки мощности 385,87 руб/квт.мес Организация потребляет эл.энергию по высокому уровню напряжения

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 5,98 тыс.руб., в т.ч.:

1) расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2017 год приняты в сумме 5,98 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 3,12 тыс.руб;
- земельный налог – 0,02 тыс руб
- плата за предельно допустимые выбросы – 2,84тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 869,04 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Амоний» 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.	20564,71	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,64	1,64	1,64

№ 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.	20564,71	21424,64	22309,72

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 водоотведения, 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	2541,85	1,64	2,34	9760,64
2018	2541,85	1,64	2,48	10375,56
2019	2541,85	1,64	2,64	11029,22

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.	30331,32	31806,17	33344,91
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	869,04	869,04	537,46
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	31200,36	32675,21	33882,38

Снижение расходов на амортизацию основных средств обусловлено тем ,что оборудование насосно-воздуходувной станции лит А-7 (кь-15) полностью с амортизировано .

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Аммоний» на долгосрочный период в следующем размере:

2017 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,16	12,39	101,9

2018 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,39	13,32	107,5

2019 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Аммоний» (организация применяет общую систему налогообложения)	13,32	13,34	100,1

Данные тарифы согласованы с руководителем Акционерного общества «Аммоний»

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Аммоний» на 2017-2019 года.

Уполномоченный по тарифному делу И.Б. Митрофанова

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2017-2019 года

№ 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			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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	6	8	9				6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**			**да**	**да**	**да**	**да**			**да**				**да**				**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**1 270,93**	**1 270,93**	**2 541,85**	**2 541,85**	**2 541,85**	**2 541,85**	**1 270,93**	**1 270,93**	**2 541,85**	**100,0%**	**1 270,93**	**1 270,93**	**2 541,85**	**100,0%**	**1 270,93**	**1 270,93**	**2 541,85**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	433,35	433,35	866,69	2 408,39	2 408,39	2 408,39	1 204,20	1 204,20	2 408,39	**277,9%**	1 204,20	1 204,20	2 408,39	**100,0%**	1 204,20	1 204,20	2 408,39	**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	837,58	837,58	1 675,16	133,46	133,46	133,46	66,73	66,73	133,46	**8,0%**	66,73	66,73	133,46	**100,0%**	66,73	66,73	133,46	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3																		
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																		
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	837,58	837,58	1 675,16	133,46	133,46	133,46	66,73	66,73	133,46	**8,0%**	66,73	66,73	133,46	**100,0%**	66,73	66,73	133,46	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**								**0,15**	0,15	**0,29**		**0,15**	0,15	**0,29**	**100,0%**	**0,15**	0,15	**0,29**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**15 454,92**	**15 454,92**	**30 909,83**	**31 002,34**	**32 613,49**	**33 996,73**	**15 454,45**	**15 745,91**	**31 200,36**	**100,9%**	**15 746,76**	**16 928,45**	**32 675,21**	**104,7%**	**16 928,72**	**16 953,65**	**33 882,37**	**103,7%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**																		
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.																		
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.																		
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**15 454,92**	**15 454,92**	**30 909,83**	**31 002,34**	**32 613,49**	**33 996,73**	**15 454,45**	**15 745,91**	**31 200,36**	**100,9%**	**15 746,76**	**16 928,45**	**32 675,21**	**104,7%**	**16 928,72**	**16 953,65**	**33 882,37**	**103,7%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	15 210,14	15 210,14	30 420,28	30 496,47	32 089,97	33 454,88	15 204,28	15 486,24	30 690,53	**100,9%**	15 487,15	16 657,42	32 144,58	**104,7%**	16 658,46	16 671,77	33 330,24	**103,7%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2 849,31	2 849,31	5 698,62	5 823,99	5 952,12	6 083,07	3 005,90	3 120,12	6 126,02	**107,5%**	3 128,95	3 266,62	6 395,57	**104,4%**	3 265,09	3 405,49	6 670,58	**104,3%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 561,05	4 561,05	9 122,09	9 924,84	10 798,22	11 748,47	4 715,28	5 045,35	9 760,64	**107,0%**	5 029,36	5 346,20	10 375,56	**106,3%**	5 346,20	5 683,02	11 029,22	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 139,13	2 139,13	4 278,27	4 462,23	4 654,11	4 854,23	2 188,25	2 291,10	4 479,34	**104,7%**	2 283,59	2 374,93	4 658,52	**104,0%**	2 374,93	2 469,93	4 844,86	**104,0%**

№ 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			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,70	662,70	1 325,41	1 382,40	1 441,84	1 503,84	677,92	709,78	1 387,70	**104,7%**	707,46	735,75	1 443,21	**104,0%**	735,75	765,18	1 500,94	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 108,52	1 108,52	2 217,05	869,04	869,04	537,46	434,52	434,52	869,04	**39,2%**	434,52	434,52	869,04	**100,0%**	268,73	268,73	537,46	**61,8%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																		
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																		
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																		
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																		
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3																		
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 889,42	3 889,42	7 778,85	8 033,97	8 374,64	8 727,82	4 182,41	3 885,37	8 067,78	**103,7%**	3 903,29	4 499,40	8 402,69	**104,2%**	4 667,76	4 079,43	8 747,19	**104,1%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																		
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	244,78	244,78	489,55	505,88	523,52	541,85	250,17	259,67	509,84	**104,1%**	259,61	271,03	530,64	**104,1%**	270,26	281,88	552,14	**104,1%**
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**																		
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.																		
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**15 454,92**	**15 454,92**	**30 909,83**	**31 002,34**	**32 613,49**	**33 996,73**	**15 454,45**	**15 745,91**	**31 200,36**	**100,9%**	**15 746,76**	**16 928,45**	**32 675,21**	**104,7%**	**16 928,72**	**16 953,65**	**33 882,37**	**103,7%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	15 210,14	15 210,14	30 420,28	30 496,47	32 089,97	33 454,88	15 204,28	15 486,24	30 690,53	**100,9%**	15 487,15	16 657,42	32 144,58	**104,7%**	16 658,46	16 671,77	33 330,24	**103,7%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2 849,31	2 849,31	5 698,62	5 823,99	5 952,12	6 083,07	3 005,90	3 120,12	6 126,02	**107,5%**	3 128,95	3 266,62	6 395,57	**104,4%**	3 265,09	3 405,49	6 670,58	**104,3%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 561,05	4 561,05	9 122,09	9 924,84	10 798,22	11 748,47	4 715,28	5 045,35	9 760,64	**107,0%**	5 029,36	5 346,20	10 375,56	**106,3%**	5 346,20	5 683,02	11 029,22	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 139,13	2 139,13	4 278,27	4 462,23	4 654,11	4 854,23	2 188,25	2 291,10	4 479,34	**104,7%**	2 283,59	2 374,93	4 658,52	**104,0%**	2 374,93	2 469,93	4 844,86	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,70	662,70	1 325,41	1 382,40	1 441,84	1 503,84	677,92	709,78	1 387,70	**104,7%**	707,46	735,75	1 443,21	**104,0%**	735,75	765,18	1 500,94	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 108,52	1 108,52	2 217,05	869,04	869,04	537,46	434,52	434,52	869,04	**39,2%**	434,52	434,52	869,04	**100,0%**	268,73	268,73	537,46	**61,8%**
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.																		

№ 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			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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
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.	3 889,42	3 889,42	7 778,85	8 033,97	8 374,64	8 727,82	4 182,41	3 885,37	8 067,78	**103,7%**	3 903,29	4 499,40	8 402,69	**104,2%**	4 667,76	4 079,43	8 747,19	**104,1%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	244,78	244,78	489,55	505,88	523,52	541,85	250,17	259,67	509,84	**104,1%**	259,61	271,03	530,64	**104,1%**	270,26	281,88	552,14	**104,1%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**15 454,92**	**15 454,92**	**30 909,83**	**31 002,34**	**32 613,49**	**33 996,73**	**15 454,45**	**15 745,91**	**31 200,36**	**100,9%**	**15 746,76**	**16 928,45**	**32 675,21**	**104,7%**	**16 928,72**	**16 953,65**	**33 882,37**	**103,7%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	15 454,92	15 454,92	30 909,83	31 002,34	32 613,49	33 996,73	15 454,45	15 745,91	31 200,36	**100,9%**	15 746,76	16 928,45	32 675,21	**104,7%**	16 928,72	16 953,65	33 882,37	**103,7%**
12	**Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования**	**тыс. руб.**	**1 108,52**	**1 108,52**	**2 217,05**	**869,04**	**869,04**	**537,46**	**434,52**	**434,52**			**434,52**	**434,52**		**#ДЕЛ/0!**	**268,73**	**268,73**		**#ДЕЛ/0!**
12.1	Амортизация	тыс. руб.	1 108,52	1 108,52	2 217,05	869,04	869,04	537,46	434,52	434,52	869,04	**39,2%**	434,52	434,52	869,04	**100,0%**	268,73	268,73	537,46	**61,8%**
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																		
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**12,16**	**12,16**	**12,16**	**12,20**	**12,83**	**13,37**	**12,16**	**12,39**	**12,27**	**100,9%**	**12,39**	**13,32**	**12,85**	**104,7%**	**13,32**	**13,34**	**13,33**	**103,7%**
									100,0%	**101,9%**	**100,9%**		**100,0%**	**107,5%**	**104,7%**		**100,0%**	**100,1%**	**103,7%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017-2019 года

№ 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
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
1	2	5	7	8		12		13		14	
1	**Является ли организация плательщиком НДС**			**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Производственные расходы**	**14 101,62**	**14 101,62**	**28 203,24**		**29 821,49**	**105,74**	**31 275,54**	**104,88**	**32 792,78**	**104,85**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 849,31	2 849,31	5 698,62		6 126,02	107,50	6 395,57	104,40	6 670,58	104,30
1.1.1	Реагенты	2 849,31	2 849,31	5 698,62		6 126,02	107,50	6 395,57	104,40	6 670,58	104,30
1.1.2	Горюче-смазочные материалы										
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства										
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	4 561,05	4 561,05	9 122,09		9 760,64	107,00	10 375,56	106,30	11 029,22	106,30
1.2.1	Электроэнергия	4 561,05	4 561,05	9 122,09		9 760,64	107,00	10 375,56	106,30	11 029,22	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:	2 801,84	2 801,84	5 603,67		5 867,04	104,70	6 101,73	104,00	6 345,79	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 139,13	2 139,13	4 278,27		4 479,34	104,70	4 658,52	104,00	4 844,86	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	662,70	662,70	1 325,41		1 387,70	104,70	1 443,21	104,00	1 500,94	104,00
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам										
1.6	Общехозяйственные расходы	3 889,42	3 889,42	7 778,85		8 067,78	103,71	8 402,69	104,15	8 747,19	104,10
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:										
3	**Административные расходы**	**241,80**	**241,80**	**483,60**		**503,86**	**104,19**	**524,66**	**104,13**	**546,16**	**104,10**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4,23	4,23	8,46		8,78	103,80	9,16	104,40	9,56	104,30
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,23	4,23	8,46		8,78	103,80	9,16	104,40	9,56	104,30

№ 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
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
3.1.2	Юридические услуги										
3.1.3	Аудиторские услуги										
3.1.4	Консультационные услуги										
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий										
3.1.6	Информационные услуги										
3.1.7	Управленческие услуги										
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	150,66	150,66	301,32		315,48	104,70	328,10	104,00	341,23	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	115,03	115,03	230,05		240,86	104,70	250,50	104,00	260,52	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	35,64	35,64	71,27		74,62	104,70	77,60	104,00	80,71	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										
3.4	Служебные командировки										
3.5	Обучение персонала										
3.6	Страхование производственных объектов										
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	86,91	86,91	173,82		179,60	103,33	187,39	104,34	195,37	104,26
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,35	0,35	0,70		0,02	2,84				
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий										
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**										
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ										
5	**Амортизация**	1 108,52	1 108,52	2 217,05		869,04	39,20	869,04	100,00	537,46	61,84
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 108,52	1 108,52	2 217,05		869,04	39,20	869,04	100,00	537,46	61,84

№ 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
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году						
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**										
6.4	Аренда земельных участков										
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**2,98**	**3,00**	**5,98**		**5,98**	**100,00**	**5,98**	**100,00**	**5,98**	**100,00**
7.1	Налог на прибыль при ОСН										
7.2	Единый налог при УСН										
7.3	Налог на имущество организаций										
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,42	1,42	2,84		2,84	100,00	2,84	100,00	2,84	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом										
7.6	Земельный налог		0,02	0,02		0,02	100,00	0,02	100,00	0,02	100,00
7.7	Транспортный налог	1,56	1,56	3,12		3,12	100,00	3,12	100,00	3,12	100,00
9	**Убыток**										
10	**Итого НВВ**	**15 454,92**	**15 454,94**	**30 909,86**		**31 200,36**	**100,94**	**32 675,21**	**104,73**	**33 882,37**	**103,69**

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду для АО «Особая экономическая зона «Иннополис» Верхнеуслонского муниципального района на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела: 26/450

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Особая экономическая зона «Иннополис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 22.11.2016 № 332 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для акционерного общества «Особая экономическая зона Иннополис» на 2017-2019 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/450, 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 АО «Особая экономическая зона «Иннополис» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» поставляет питьевую воду потребителям города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района. Имущество находится в собственности организации.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Источником водоснабжения является река Волга.

Установленная производительность оборудования (насоса) – 100,00 $м^3$/час.

Время работы насоса в году – 8784 часов.

Протяженность водопровода – 15,68 км.

Также имеется система очистки воды, состоящая из насоса промывной воды (Иртыш ЦМК 125/315-22/4), насоса возврата промывной воды (Иртыш ЦКМ2 50/200-11/2) и насосы станции 2го подъема (Grundfos Hydro MPC-E 6 CRE 64-3-2).

Постановлением от 28.10.2016 № 29 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района утверждена схема водоснабжения и водоотведения муниципального образования город Иннополис Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на период с 2016 по 2035 год.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 03.11.2016 № 10-16/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Особая экономическая зона «Иннополис»:

Район/организация	со дня вступления в силу постановленияпо 31.12.2016

АО «Особая экономическая зона «Иннополис»	15,32

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Показатели	2016г. (утв.)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год (прогноз)	2019 год (прогноз)
Поднято воды	438,75	498,17	498,17	113,5%	498,17	498,17
Получено воды со стороны						
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	2,26	2,26	2,26	100,0%	2,26	2,26
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	436,49	495,90	495,90	113,6%	495,90	495,90
Потери воды	20,96	22,01	22,01	105,0%	22,01	22,01
	4,8%	4,4%	4,4%		4,4%	4,4%
Расход воды на технологические нужды	15,16	15,16	15,16	100,0%	15,16	15,16
Объем реализации воды	400,37	458,74	458,74	114,6%	458,74	458,74
Расход воды на собственные нужды предприятия	37,27	90,86	90,86	243,8%	90,86	90,86
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	363,09	367,88	367,88	101,3%	367,88	367,88
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	30,46	35,24	35,24	115,7%	35,24	35,24
По группе потребителей «Население»	133,32	133,32	133,32	100,0%	133,32	133,32
	36,7%	29,1	29,1		29,1	29,1
По группе потребителей «Прочие»	199,31	199,31	199,31	100,0%	199,31	199,31

Объем питьевой воды на 2017 год принят на уровне предложенного организацией объема. На 2018-2019 годы объем принят на уровне 2017г.

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

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
Факт				
Утверждено ГКРТТ	6 134,81			
прогноз организации		54 891,21	56 496,59	58 175,25
принято ГКРТТ		7 176,18	7 492,88	7 825,88

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	54 891,21	15,32	100	223,99	1461,81
2018	56 496,59	223,99	100	22,32	9,97
2019	58 175,25	22,32	100	231,31	1036,24

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 6966,41 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 5067,29 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 4667,50 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Затраты на приобретение химических реагентов** приняты в сумме 1082,43 тыс.руб.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов, ежегодно утверждаемых директором организации в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 «Вода питьевая».

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	Гипохлорит натрия	41,30	458,74	18,95	18 534,46	351,15
2	Коагулянт ПОХА	63,20	458,74	28,99	23 750,85	688,59
3	Флокулянт (FO 4190 PWG)	0,20	458,74	0,09	465 340,67	42,69
	Итого					**1082,43**

Расчет выполнен на основании фактических цен определенных по заключенным договорам (договор №ТХП-117 от 20.05.2016 с ООО НПФ «ТатХимПродукт» закупки реагентов. Закупки производились на основании котировок.

Расчет выполнен на основании планируемого объема и с учетом индекса дефлятора. Закупки производятся на основании котировок.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2950,26 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –2 259,01 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,6%) – 691,26 тыс.руб.

Утвержденная заработная плата учтена с ростом 104,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год

Отклонение от предложения организации составляет – 4 164,46 тыс.руб. В связи с загруженностью оборудования на 44% не учтены затраты на заработную плату и отчисления 10,49 рабочих:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Машинист насосной установки	2,0	26,18	628,20
Заняты в основном производстве (очистка воды)			
Машинист насосной установки	2,0	26,18	628,20
Уборщик производственных помещений	0,1	18,85	22,62
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	0,2	41,88	100,51
Слесарь по обслуживанию оборудования	1,5	31,41	376,92
Дежурный слесарь по сетям водоснабжения (аварийно-восстановительная бригада)	1,0	26,18	471,15
Водитель дежурной машины (Аварийно-востановительная бригада)	0,1	26,18	31,41
Итого	6,9		

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 634,80 тыс.руб. с ростом 133,3% к уровню 2016 года (утвержденные показатели по заработной плате проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год). Отклонение от прогноза организации составляет –15193,80 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	6 511,82	307,82	4,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 992,62	94,19	4,7%
3	ГСМ			
4	Амортизация ОС цехового назначения	901,06		
5	Затраты на ремонт цеховые			
6	Электроэнергия на цеховые расходы	2 534,72		
7	Расходы на АВР при наличии АДС			
8	Коммунальные платежи			
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	117,87		
10	Договорные услуги			
11	Прочие цеховые расходы, в том числе:	3 770,51	232,79	6,2%
11.1	химреактивы для лаборатории	35,57	35,57	100,0%
11.2	Вывоз ТБО	4,40		0,0%
11.3	Аренда земельных участков (Договор №071-4891 от 19.08.2016)	101,22	101,22	100,0%
11.4	Охрана объектов	2 751,52		
11.5	ТО пожарной сигнализации	638,85		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
11.6	Использование водного объекта для забора ресурсов из поверхностных водных объектов	77,74		
11.7	Мониторинг водохранилища на водозаборе	17,57		
11.8	канцтовары	5,73		
11.9	прочие расходы	18,69		
11.10	Охрана объектов (тревожная сигнализация Договор №2 от 01.09.2016))	119,23	96,00	80,5%
Итого		***15828,60***	634,80	***4,0%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	0,1	36,65	43,97
Начальник службы очистных сооружений	0,1	68,06	81,67
Инженер по охране окружающей среды (эколог)	0,1	31,41	37,69
Электрослесарь КИПиА	0,1	36,65	43,97
Начальник лаборатории	0,1	52,35	62,82
Лаборант химико-бактериологического анализа	0,1	31,41	37,69
Итого	***0,6***	42,75	307,82

- не принята полностью зар.плата и затраты на соц.отчисления цеховых рабочих, в связи с низкой загрузкой оборудования.

- не приняты затраты на электрическое отопление помещения в сумме 2 534,72 тыс.руб., в связи с отсутствием обосновывающих документов и отсутствия раздельного учета расхода эл.энергии по каждому объекту;

- не приняты затраты на санитарно-эпидемиологическую экспертизу лаборатории (Центр гигиены и эпидемиологии РТ), производственный контроль питьевой воды, прочие материалы в связи с наличием собственной лаборатории;

- не приняты затраты на разработку проекта НДС, мониторинг поверхностных вод , ТО пожарной сигнализации, вывоз ТБО, как не относящиеся к технологии.

***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. Административные расходы на 2017 год приняты в сумме 2562,81 тыс.руб. , что ниже прогноза организации на 43 800,23 тыс.руб. Утвержденные

показатели 2016 года по заработной плате проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	34 130,11	1 193,58	3,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10 443,81	365,24	3,5%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (автомобиль УАЗ 29891)	572,60	101,69	17,8%
4	Транспортные расходы	1 216,53	902,30	74,2%
	Итого	46363,04	2562,81	5,5%
	Водоснабжение 15,6%		399,80	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник оперативно-диспетчерской службы	1,00	62,82	753,84
Экономист	1,00	36,65	439,74
Итого	***2,00***	49,73	***1 193,58***

В соответствии с Положением об Учетной политике данные расходы распределяются прямо пропорционально заработной платы основного персонала. На услуги водоснабжения отнесено 15,6%, - 399,80 тыс.руб.

- исключены специалисты не относящиеся к АУП;
- транспортные расходы (автомобили УАЗ-390995 У601ХМ, Volkwagen Amorok, УАЗ Патриот);
- амортизация и налог на транспорт принят только на автомобиль УАЗ 29891 (исключены затраты на автомобили УАЗ-390995 У601ХМ, Volkwagen Amorok, УАЗ Патриот в связи с отсутствием основания необходимости в данных автомобилях).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 1898,24 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 746,07 тыс.кВт. (объем принят на уровне прогнозируемого на 2017 год).

Удельный расход электрической энергии 1,42 кВт/куб.м.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 2,70 руб/кВт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2016 года составил 129,0%. Отклонение от предложения предприятия - 113,46 тыс.руб.:

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты на уплату транспортного налога в сумме 5,61 тыс.руб., в соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются прямо

пропорционально заработной платы основного персонала, на услуги водоснабжения - отнесено 15,6%, - 0,88 тыс.руб.

II. АМОРТИЗАЦИЯ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 16 205,10 тыс. руб. Организация не представила план мероприятий по использованию амортизационных отчислений. В расчет принята сумма утвержденная в предыдущем периоде регулирования в размере 209,77 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки
АО «Особая экономическая зона «Иннополис»
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.	5067,29	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.	1,42	1,42	1,42

№ 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.	5067,29	5217,28	5371,71

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 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, 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	495,90	1,42	2,70	1 898,24
2018	495,90	1,42	2,87	2 016,94
2019	495,90	1,42	3,05	2 144,00

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.	6 966,41	7283,11	7616,11
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	209,77	209,77	209,77

№ п/п	Показатель	2016 год	2017 год	2018 год
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение()	**7 176,18**	**7 492,88**	**7 825,88**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Особая экономическая зона «Иннополис» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (организация применяет общую 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	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,08	18,85	104,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,32	15,97	

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,85	19,71	104,6
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,97	16,70	

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,71	20,56	104,3
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,70	17,42	

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Особая экономическая зона «Иннополис», Исполнительным комитетом Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Особая экономическая зона «Иннополис» 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.

АО «Особая экономическая зона «Иннополис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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	6	7	8						14	15			16	17			18	19
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**			нет	да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**200,18**	**200,18**	**400,37**	**458,74**	**458,74**	**458,74**	**229,37**	**229,37**	**458,74**	**114,6%**	**229,37**	**229,37**	**458,74**	**100,0%**	**229,37**	**229,37**	**458,74**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	18,63	18,63	37,27	90,86	90,86	90,86	45,43	45,43	90,86	**243,8%**	45,43	45,43	90,86	**100,0%**	45,43	45,43	90,86	**100,0%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																		
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	181,55	181,55	363,10	**367,88**	**367,88**	**367,88**	183,94	183,94	367,88	**101,3%**	183,94	183,94	367,88	**100,0%**	183,94	183,94	367,88	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	66,66	66,66	133,32	133,32	133,32	133,32	66,66	66,66	133,32	**100,0%**	66,66	66,66	133,32	**100,0%**	66,66	66,66	133,32	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	15,23	15,23	30,46	35,24	35,24	35,24	17,62	17,62	35,24	**115,7%**	17,62	17,62	35,24	**100,0%**	17,62	17,62	35,24	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	99,66	99,66	199,31	199,31	199,31	199,31	99,66	99,66	199,31	**100,0%**	99,66	99,66	199,31	**100,0%**	99,66	99,66	199,31	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**			**0,00**	**0,05**	**0,05**	**0,05**	**0,03**	**0,03**	**0,05**		**0,03**	**0,03**	**0,05**	**100,0%**	**0,03**	**0,03**	**0,05**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**3 067,40**	**3 067,40**	**6 134,81**	**54 891,21**	**56 496,59**	**58 175,25**	**3 513,93**	**3 662,25**	**7 176,18**	**117,0%**	**3 663,02**	**3 829,87**	**7 492,88**	**104,4%**	**3 830,45**	**3 995,42**	**7 825,88**	**104,4%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 096,23**	**1 096,23**	**2 192,46**	**12 241,28**	**12 464,26**	**12 699,03**	**843,98**	**893,81**	**1 737,79**	**79,3%**	**891,17**	**939,53**	**1 830,70**	**105,3%**	**939,05**	**990,32**	**1 929,37**	**105,4%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 081,62	1 081,62	2 163,23	10 931,67	11 102,92	11 283,91	820,90	869,85	1 690,75	**78,2%**	867,27	914,59	1 781,86	**105,4%**	914,22	964,43	1 878,65	**105,4%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	556,97	556,97	1 113,94	1 490,52	1 584,42	1 684,24	679,45	727,01	1 406,45	**126,3%**	724,70	770,36	1 495,06	**106,3%**	770,36	818,89	1 589,25	**106,3%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	104,89	104,89	209,77	7 582,87	7 582,87	7 582,87	104,89	104,89	209,77	**100,0%**	104,89	104,89	209,77	**100,0%**	104,89	104,89	209,77	**100,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	27,96	27,96	55,92	1 858,28	1 935,63	2 016,81	36,57	37,96	74,53	**133,3%**	37,69	39,34	77,03	**103,4%**	38,98	40,66	79,64	**103,4%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс. руб.	14,62	14,62	29,23	1 309,62	1 361,33	1 415,12	23,08	23,96	47,04	**160,9%**	23,90	24,95	48,84	**103,8%**	24,82	25,89	50,72	**103,8%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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)																			
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 011,96**	**1 011,96**	**2 023,91**	**18 575,32**	**19 195,48**	**19 842,79**	**1 565,59**	**1 609,46**	**3 175,05**	**156,9%**	**1 617,61**	**1 683,46**	**3 301,07**	**104,0%**	**1 686,65**	**1 745,59**	**3 432,24**	**104,0%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	965,57	965,57	1 931,13	14 418,91	14 874,94	15 351,55	1 492,34	1 533,42	3 025,76	**156,7%**	1 541,77	1 604,29	3 146,06	**104,0%**	1 607,86	1 663,42	3 271,28	**104,0%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	455,06	455,06	910,12	1 091,82	1 135,49	1 180,91	531,13	551,31	1 082,43	**118,9%**	550,75	574,98	1 125,73	**104,0%**	573,06	597,70	1 170,76	**104,0%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15,86	15,86	31,72	38,59	41,02	43,60	17,59	18,82	36,41	**114,8%**	18,73	19,91	38,64	**106,1%**	19,91	21,16	41,07	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	310,80	310,80	621,60	3 147,28	3 273,17	3 404,10	624,82	654,19	1 279,02	**205,8%**	652,05	678,13	1 330,18	**104,0%**	678,13	705,25	1 383,38	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	95,10	95,10	190,21	963,07	1 001,59	1 041,65	191,20	200,18	391,38	**205,8%**	199,53	207,51	407,03	**104,0%**	207,51	215,81	423,32	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0,00	3 280,42	3 280,42	3 280,42												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	88,74	88,74	177,48	5 897,74	6 143,25	6 400,87	127,60	108,92	236,53	**133,3%**	120,72	123,76	244,48	**103,4%**	129,26	123,49	252,75	**103,4%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																		
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	46,39	46,39	92,78	4 156,41	4 320,55	4 491,24	73,25	76,04	149,29	**160,9%**	75,84	79,18	155,01	**103,8%**	78,79	82,18	160,96	**103,8%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**959,22**	**959,22**	**1 918,43**	**24 074,60**	**24 836,85**	**25 633,43**	**1 104,35**	**1 158,99**	**2 263,34**	**118,0%**	**1 154,24**	**1 206,87**	**2 361,11**	**104,3%**	**1 204,76**	**1 259,51**	**2 464,27**	**104,4%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	895,72	895,72	1 791,44	18 385,47	18 923,06	19 486,00	1 004,09	1 054,91	2 059,00	**114,9%**	1 050,44	1 098,50	2 148,94	**104,4%**	1 096,92	1 147,03	2 243,94	**104,4%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	163,05	163,05	326,10	482,60	513,00	545,32	219,99	235,39	455,38	**139,6%**	234,24	249,00	483,24	**106,1%**	249,00	264,69	513,69	**106,3%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	468,00	468,00	936,00	3 276,19	3 407,24	3 543,53	478,75	501,25	979,99	**104,7%**	499,60	519,59	1 019,19	**104,0%**	519,59	540,37	1 059,96	**104,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,21	143,21	286,42	1 002,51	1 042,61	1 084,32	146,50	153,38	299,88	**104,7%**	152,88	158,99	311,87	**104,0%**	158,99	165,35	324,35	**104,0%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0,00	5 551,58	5 551,58	5 551,58												
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	121,46	121,46	242,93	8 072,59	8 408,63	8 761,25	158,86	164,89	323,75	**133,3%**	163,71	170,92	334,63	**103,4%**	169,34	176,62	345,95	**103,4%**

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета											
			Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																		
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	63,49	63,49	126,99	5 689,13	5 913,79	6 147,43	100,27	104,08	204,34	**160,9%**	103,80	108,37	212,18	**103,8%**	107,84	112,48	220,32	**103,8%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3 067,40**	**3 067,40**	**6 134,81**	**54 891,21**	**56 496,59**	**58 175,25**	**3 513,93**	**3 662,25**	**7 176,18**	**117,0%**	**3 663,02**	**3 829,87**	**7 492,88**	**104,4%**	**3 830,45**	**3 995,42**	**7 825,88**	**104,4%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 942,91	2 942,91	5 885,81	43 736,04	44 900,92	46 121,46	3 317,32	3 458,18	6 775,51	**115,1%**	3 459,48	3 617,37	7 076,85	**104,4%**	3 619,00	3 774,88	7 393,88	**104,5%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	455,06	455,06	910,12	1 091,82	1 135,49	1 180,91	531,13	551,31	1 082,43	**118,9%**	550,75	574,98	1 125,73	**104,0%**	573,06	597,70	1 170,76	**104,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	735,88	735,88	1 471,76	2 011,70	2 138,44	2 273,16	917,02	981,22	1 898,24	**129,0%**	977,67	1 039,26	2 016,94	**106,3%**	1 039,26	1 104,74	2 144,00	**106,3%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 078,80	1 078,80	2 157,60	6 423,47	6 680,41	6 947,63	1 103,57	1 155,44	2 259,01	**104,7%**	1 151,65	1 197,72	2 349,37	**104,0%**	1 197,72	1 245,63	2 443,34	**104,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	330,11	330,11	660,23	1 965,58	2 044,21	2 125,97	337,69	353,56	691,26	**104,7%**	352,41	366,50	718,91	**104,0%**	366,50	381,16	747,66	**104,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	104,89	104,89	209,77	16 414,87	16 414,87	16 414,87	104,89	104,89	209,77	**100,0%**	104,89	104,89	209,77	**100,0%**	104,89	104,89	209,77	**100,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	238,17	238,17	476,33	15 828,60	16 487,51	17 178,93	323,03	311,77	634,80	**133,3%**	322,12	334,02	656,14	**103,4%**	337,57	340,77	678,34	**103,4%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																		
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	124,50	124,50	249,00	11 155,16	11 595,67	12 053,79	196,60	204,07	400,67	**160,9%**	203,54	212,49	416,03	**103,8%**	211,46	220,55	432,00	**103,8%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 067,40**	**3 067,40**	**6 134,81**	**54 891,21**	**56 496,59**	**58 175,25**	**3 513,93**	**3 662,25**	**7 176,18**	**117,0%**	**3 663,02**	**3 829,87**	**7 492,88**	**104,4%**	**3 830,45**	**3 995,42**	**7 825,88**	**104,4%**
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 067,40	3 067,40	6 134,81	54 891,21	56 496,59	58 175,25	3 513,93	3 662,25	7 176,18	**117,0%**	3 663,02	3 829,87	7 492,88	**104,4%**	3 830,45	3 995,42	7 825,88	**104,4%**
12.1	Амортизация	тыс. руб.	104,89	104,89	209,77	0,00	0,00	0,00	104,89	104,89	209,77	**100,0%**	104,89	104,89	209,77	**100,0%**	104,89	104,89	209,77	**100,0%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**15,32**	**15,32**	**15,32**	**119,66**	**123,16**	**126,82**	**15,32**	**15,97**	**15,64**	**102,1%**	**15,97**	**16,70**	**16,33**	**104,4%**	**16,70**	**17,42**	**17,06**	**104,4%**
									100,0%	**104,2%**	**102,1%**		**100,0%**	**104,6%**	**104,4%**		**100,0%**	**104,3%**	**104,4%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2017-2019 гг

№ п/п	Показатели	Утверждено						
		В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	8	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**5 676,04**	**6 565,74**	**115,67**	**6 867,08**	**104,59**	**7 184,11**	**104,62**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	910,12	1 082,43	118,93	1 125,73	104,00	1 170,76	104,00
1.1.1	Реагенты	910,12	1 082,43	118,93	1 125,73	104,00	1 170,76	104,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	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	1 471,76	1 898,24	128,98	2 016,94	106,25	2 144,00	106,30
1.2.1	Электроэнергия	1 471,76	1 898,24	128,98	2 016,94	106,25	2 144,00	106,30
1.2.2	Холодная вода	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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 817,83	2 950,26	104,70	3 068,27	104,00	3 191,00	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 157,60	2 259,01	104,70	2 349,37	104,00	2 443,34	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	660,23	691,26	104,70	718,91	104,00	747,66	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	476,33	634,80	133,27	656,14	103,36	678,34	103,38
3	**Административные расходы**	**248,12**	**399,80**	**161,13**	**415,15**	**103,84**	**431,13**	**103,85**

№ п/п	Показатели	Утверждено						
		В среднем за год	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 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	232,26	243,18	104,70	252,90	104,00	263,02	104,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	177,84	186,20	104,70	193,65	104,00	201,39	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	54,42	56,98	104,70	59,26	104,00	61,63	104,00
3.7	Прочие административные расходы	15,86	156,62	987,27	162,25	103,59	168,11	103,61
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	15,86	15,86	100,00	15,86	100,00	15,86	100,00
5	**Амортизация**	**209,77**	**209,77**	**100,00**	**209,77**	**100,00**	**209,77**	**100,00**
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	209,77	209,77	100,00	209,77	100,00	209,77	100,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,88**	**0,88**	**100,00**	**0,88**	**100,00**	**0,88**	**100,00**
7.7	Транспортный налог	0,88	0,88	100,00	0,88	100,00	0,88	100,00
10	**Итого НВВ**	**6 134,81**	**7 176,18**	**116,97**	**7 492,88**	**104,41**	**7 825,88**	**104,44**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа
на водоотведение
для АО «Особая экономическая зона «Иннополис»
Верхнеуслонского муниципального района
на 2017-2019 гг.

№ тарифного дела: 26/451

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Особая экономическая зона «Иннополис» об установлении тарифов на водоотведение на 2017-2019 гг. приказом Госкомитета от 22.11.2016 № 332 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для акционерного общества «Особая экономическая зона Иннополис» на 2017-2019 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/451, 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 АО «Особая экономическая зона «Иннополис» **на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» оказывает **услуги по водоотведению** потребителям города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района. Имущество находится в собственности организации.

Водоотведение не является основным видом деятельности организации.

Протяженность канализационных сетей составляет 15,0 км. Стоки перекачиваются оборудованием канализационных насосных станций и далее направляются на очистку на очистные сооружения.

Постановлением от 28.10.2016 № 29 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района утверждена схема водоснабжения и водоотведения муниципального образования город Иннополис Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на период с 2016 по 2035 год.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 03.11.2016 № 10-16/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Особая экономическая зона «Иннополис»:

Район/организация	со дня вступления в силу постановленияпо 31.12.2016
АО «Особая экономическая зона «Иннополис»	12,83

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Показатели	2016г. (утв.)	2017 год (прогноз организации)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017/ 2016, (%)	2018 год (прогноз)	2019 год (прогноз)
Принято сточных вод, всего:	397,33	318,87	467,34	117.6	467,34	467,34
Технологические нужды	8,6	8,6	8.6		8.6	8.6
Объем реализации сточных вод, всего:	388,73	310,27	458,74	118.0	458,74	458,74
Хозяйственные нужды предприятия	29,52	48,87	90,858	190.6	90,858	90,858
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	363,09	261,40	367,879	112.9	367,879	367,879
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	30,46	23,30	30,46	100.0	30,46	30,46
По группе потребителей «Население»	133,32	118,24	133,32	135.1	133,32	133,32
	36,72%		44.0%		44.0%	44.0%
По группе потребителей «Прочие»	199,31	119,86	199,31	100.0	199,31	199,31

Объем принятых стоков по потребителям на 2017-2019гг. принят на уровне предложенного на 2017 год объема питьевой воды и с учетом возросших хозяйственных нужд предприятия.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
Факт				
Утверждено ГКРТТ	4 988,38			
прогноз организации		35 062,40	35 724,09	36 545,35
принято ГКРТТ		6 003,77	6 228,77	6 463,53

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	35062,40	12,83	0	213,18	1661,27
2018	35724,09	213,18	100,0	17,10	8,02
2019	36545,35	17,10	0	218,47	1277,80

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2017 год приняты в сумме 5337,53 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 4811,13 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2017 год приняты в сумме 4457,47 тыс.руб., в том числе:

1.1. Затраты на приобретение химических реагентов приняты в сумме 989,19 тыс.руб.

Для обеспечения соответствия качества требованиям нормативных документов стоки обрабатываются специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов.

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	Коагулянт ПОХА	65,00	458,74	29,82	23 750,85	708,21

2	Флокулянт (FO 4190 PWG)	1,00	458,74	0,46	465 340,68	213,47
3	Препарат «Биофокс»	0,01	458,74	0,001	24 524 949,15	67,50
	Итого					**989,19**

Расчет выполнен на основании планируемого объема и с учетом индекса дефлятора. Закупки производятся на основании котировок.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2625,37 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –2 010,24 тыс.руб.;
– отчисления на социальные нужды (30,6%) – 615,13 тыс.руб.
– Заработная плата учтена с ростом 104,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год

Отклонение от предложения организации составляет –1 202,63 тыс.руб. В связи с загруженностью оборудования на 44% не учтены затраты на заработную плату и отчисления 3 рабочих:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Слесарь по обслуживанию оборудования участка канализационных сети	2,00	26,18	628,20
Дежурный слесарь по сетям (аварийно-восстановительная бригада)	1,68	31,41	633,23
Водитель дежурной машины (Аварийно-востановительная бригада)	0,54	26,18	170,87
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			
Оператор	2,00	24,08	577,24
Итого	6,22	26,93	2010,24

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 842,91 тыс.руб. с ростом 225,77,2% к уровню 2016 года (утвержденные показатели по заработной плате проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год). Отклонение от прогноза организации составляет –7 816,59 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	3 327,75	263,84	7,9%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 018,29	80,74	7,9%
3	ГСМ			
4	Амортизация ОС цехового назначения	950,91		
5	Затраты на ремонт цеховые			
6	Электроэнергия на цеховые расходы	1 445,62		
7	Расходы на АВР при наличии АДС			
8	Коммунальные платежи			
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	27,83	18,37	66,0%
10	Договорные услуги			
11	Прочие цеховые расходы	1 889,08	479,95	25,4%
11.1	Утилизация отходов очистки стока на КОС			
11.2	Канц.товары	33,96	6,14	18,1%
11.3	содержание зданий		2,74	
11.4	химреактивы для лаборатории	18,00	17,84	99,1%
11.5	Аренда земли	13,22	13,22	100,0%
11.6	Охрана объекта (договор от 04.09.2015 №4/09 ООО ЧОП «Контур-Булгар»	917,17	440,00	48,0%
11.7	ТО пожарной сигнализации	383,31		
11.8	Вывоз ТБО	90,81		
11.9	Отбор и анализ проб поверхностных вод	79,50		
11.10	Производственный лабораторный контроль качества сточных вод	76,86		
11.11	Лабораторный мониторинг качества поверхностных вод на участках сброса после КОС	163,70		
11.12	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	83,76		
11.13	Согласование условий водопользования при оформление решений о предоставлении водного объекта с целью сброса сточных вод	8,01		
11.14	Прочие расходы	20,79		
Итого		***8 659,49***	842,91	***9,7%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	0,1	36,65	43,97
Начальник службы очистных сооружений	0,1	31,41	37,69
Инженер по охране окружающей среды (эколог)	0,1	31,41	37,69
Электрослесарь КИПиА	0,1	36,65	43,97
Начальник лаборатории	0,1	52,35	62,82
Лаборант химико-бактериологического анализа	0,1	31,41	37,69
Итого	***0,6***	36,64	263,84

- не принята полностью зар.плата и затраты на соц.отчисления цеховых рабочих, в связи с низкой загрузкой оборудования.

- не приняты затраты на электрическое отопление помещения в сумме 1445,62 тыс.руб., в связи с отсутствием обосновывающих документов и отсутствия раздельного учета расхода эл.энергии по каждому объекту;

- не приняты затраты на санитарно-эпидемиологическую экспертизу лаборатории (Центр гигиены и эпидемиологии РТ), производственный контроль сточных вод, прочие материалы в связи с наличием собственной лаборатории;

- не приняты затраты на разработку проекта НДС, мониторинг поверхностных вод на выпусках сточных вод, ТО пожарной сигнализации, вывоз ТБО, как не относящиеся к технологии транспортировки и очистки сточных вод.

***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. **Административные расходы** на 2017 год приняты в сумме 2562,81 тыс.руб. , что ниже прогноза организации на 43 800,23 тыс.руб. Утвержденные показатели 2016 года по заработной плате проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	34 130,11	1 193,58	3,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10 443,81	365,24	3,5%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (автомобиль УАЗ 29891)	572,60	101,69	17,8%
4	Транспортные расходы	1 216,53	902,30	74,2%
	Итого	46363,04	2562,81	5,5%
	Водоотведение 13,8%		353,67	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник оперативно-диспетчерской службы	1,00	62,82	753,84
Экономист	1,00	36,65	439,74
Итого	***2,00***	49,73	***1 193,58***

В соответствии с Положением об Учетной политике данные расходы распределяются прямо пропорционально заработной платы основного персонала. На услуги водоотведения отнесено 13,8%, - 353,67 тыс.руб.

- исключены специалисты не относящиеся к АУП;

- транспортные расходы (автомобили УАЗ-390995 У601ХМ, Volkwagen Amorok, УАЗ Патриот);

- амортизация и налог на транспорт принят только на автомобиль УАЗ 29891 (исключены затраты на автомобили УАЗ-390995 У601ХМ, Volkwagen Amorok,

УАЗ Патриот в связи с отсутствием основания необходимости в данных автомобилях).

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 525,62 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 206,40 тыс.кВт. (объем принят на уровне прогнозируемого на 2017 год).

Удельный расход электрической энергии 0,44 кВт/куб.м.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 2,60 руб/кВт.ч. Рост затрат по данной статье к уровню 2016 года составил 107,1%. Отклонение от предложения предприятия -30,92 тыс.руб.:

Неподконтрольные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования приняты на уплату транспортного налога в сумме 5,61 тыс.руб., в соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются прямо пропорционально заработной платы основного персонала, на услуги водоотведения - отнесено 13,8%, - 0,77 тыс.руб.

II. АМОРТИЗАЦИЯ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 15326,04 тыс. руб. Организация не представила план мероприятий по использованию амортизационных отчислений. В расчет принята сумма утвержденная в предыдущем периоде регулирования в размере 666,23 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки
АО «Особая экономическая зона «Иннополис»
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.	4811,13	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,44	0,44	0,44

№ 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.	4811,13	4953,54	5100,17

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 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, 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	458,74	0,44	2,60	525,62
2018	458,74	0,44	2,77	558,74
2019	458,74	0,44	2,94	593,94

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.;

A_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.	5 337,54	5562,54	5797,3
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	666,23	666,23	666,23
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение()	**6 003,77**	**6 228,77**	**6 463,53**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Особая экономическая зона «Иннополис» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2017 %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,14	15,74	104,0
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,83	13,34	

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение , руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,74	16,31	103,6
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,34	13,82	

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,31	16,95	103,9

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,82	14,36	

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Особая экономическая зона «Иннополис», Исполнительным комитетом Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Особая экономическая зона «Иннополис» 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

АО «Особая экономическая зона «Иннополис»

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
		Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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	6	8	9				6	8	15	16	6	8	17	18	6	8	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС			да	да	да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	194,37	194,37	388,74	310,27	310,27	310,27	229,37	229,37	458,74	118,0%	229,37	229,37	458,74	100,0%	229,37	229,37	458,74	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	12,82	12,82	25,64	48,87	48,87	48,87	24,43	24,43	48,87	190,6%	24,43	24,43	48,87	100,0%	24,43	24,43	48,87	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей																		
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	181,55	181,55	363,10	261,40	261,40	261,40	204,94	204,94	409,88	112,9%	204,94	204,94	409,88	100,0%	204,94	204,94	409,88	100,0%
2.3.1	Население	66,66	66,66	133,32	118,24	118,24	118,24	90,05	90,05	180,10	135,1%	90,05	90,05	180,10	100,0%	90,05	90,05	180,10	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	15,23	15,23	30,46	23,30	23,30	23,30	15,23	15,23	30,46	100,0%	15,23	15,23	30,46	100,0%	15,23	15,23	30,46	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	99,66	99,66	199,31	119,86	119,86	119,86	99,66	99,66	199,31	100,0%	99,66	99,66	199,31	100,0%	99,66	99,66	199,31	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	0,02	0,02	0,04	0,04	0,04	0,04	0,03	0,03	0,05	118,0%	0,03	0,03	0,05	100,0%	0,03	0,03	0,05	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	2 494,19	2 494,19	4 988,38	35 062,40	35 724,09	36 545,35	2 942,85	3 060,92	6 003,77	120,4%	3 028,91	3 199,86	6 228,77	103,7%	3 169,93	3 293,60	6 463,53	103,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	1 464,46	1 464,46	2 928,92	10 688,74	11 035,10	11 471,73	1 253,16	1 309,01	2 562,17	87,5%	1 305,35	1 358,97	2 664,31	104,0%	1 357,57	1 412,97	2 770,54	104,0%
4.1	Прямые расходы	1 400,85	1 400,85	2 801,70	7 425,60	7 643,11	7 945,72	1 152,71	1 204,73	2 357,44	84,1%	1 201,35	1 250,39	2 451,74	104,0%	1 249,53	1 300,28	2 549,81	104,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения																		
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	735,00	735,00	1 470,00	1 855,95	1 930,19	2 007,40	699,70	732,59	1 432,30	97,4%	730,19	759,40	1 489,59	104,0%	759,40	789,77	1 549,17	104,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	224,91	224,91	449,82	567,92	590,64	614,26	214,11	224,17	438,28	97,4%	223,44	232,38	455,81	104,0%	232,38	241,67	474,05	104,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	333,12	333,12	666,23															
4.1.8	Цеховые расходы	107,82	107,82	215,65	5 001,72	5 122,28	5 324,06	238,89	247,97	486,86	225,8%	247,72	258,62	506,34	104,0%	257,75	268,84	526,59	104,0%

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
		Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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
4.1.9	Прочие прямые расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	#ДЕЛ/0!		0,00	0,00	#ДЕЛ/0!		0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	63,61	63,61	127,23	3 263,14	3 391,99	3 526,01	100,45	104,27	204,73	160,9%	104,00	108,57	212,57	103,8%	108,04	112,69	220,73	103,8%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	1 029,73	1 029,73	2 059,46	24 373,66	24 688,99	25 073,62	1 689,69	1 751,91	3 441,60	167,1%	1 723,56	1 840,89	3 564,45	103,6%	1 812,36	1 880,63	3 692,98	103,6%
5.1	Прямые расходы	983,21	983,21	1 966,42	21 987,32	22 208,42	22 495,05	1 616,22	1 675,66	3 291,88	167,4%	1 647,51	1 761,49	3 409,00	103,6%	1 733,34	1 798,22	3 531,56	103,6%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	298,50	298,50	597,00	674,84	701,84	729,91	485,37	503,82	989,19	165,7%	503,31	525,45	1 028,76	104,0%	523,69	546,21	1 069,91	104,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	245,40	245,40	490,80	556,54	591,60	628,88	253,92	271,70	525,62	107,1%	270,84	287,90	558,74	106,3%	287,90	306,04	593,94	106,3%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	276,00	276,00	552,00	1 356,91	1 411,19	1 467,64	282,34	295,61	577,94	104,7%	294,64	306,42	601,06	104,0%	306,42	318,68	625,10	104,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	84,46	84,46	168,91	415,22	431,82	449,10	86,40	90,46	176,85	104,7%	90,16	93,77	183,92	104,0%	93,77	97,52	191,28	104,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения				15 326,04	15 326,04	15 326,04	333,49	332,74	666,23	#ДЕЛ/0!	307,41	358,82	666,23	100,0%	333,06	333,17	666,23	100,0%
5.1.9	Цеховые расходы	78,85	78,85	157,70	3 657,77	3 745,93	3 893,49	174,70	181,34	356,04	225,8%	181,16	189,13	370,28	104,0%	188,50	196,60	385,10	104,0%
5.1.10	Прочие прямые расходы																		
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	46,52	46,52	93,04	2 386,34	2 480,57	2 578,58	73,46	76,25	149,72	160,9%	76,05	79,40	155,45	103,8%	79,01	82,41	161,42	103,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	2 494,19	2 494,19	4 988,38	35 062,40	35 724,09	36 545,35	2 942,85	3 060,92	6 003,77	120,4%	3 028,91	3 199,86	6 228,77	103,7%	3 169,93	3 293,60	6 463,53	103,8%
7.1	Прямые расходы	2 384,06	2 384,06	4 768,11	29 412,92	29 851,53	30 440,77	2 768,93	2 880,39	5 649,33	118,5%	2 848,86	3 011,88	5 860,74	103,7%	2 982,87	3 098,50	6 081,37	103,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	298,50	298,50	597,00	674,84	701,84	729,91	485,37	503,82	989,19	165,7%	503,31	525,45	1 028,76	104,0%	523,69	546,21	1 069,91	104,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	245,40	245,40	490,80	556,54	591,60	628,88	253,92	271,70	525,62	107,1%	270,84	287,90	558,74	106,3%	287,90	306,04	593,94	106,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	1 011,00	1 011,00	2 022,00	3 212,87	3 341,38	3 475,04	982,04	1 028,20	2 010,24	99,4%	1 024,83	1 065,82	2 090,65	104,0%	1 065,82	1 108,45	2 174,28	104,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	309,37	309,37	618,73	983,14	1 022,46	1 063,36	300,50	314,63	615,13	99,4%	313,60	326,14	639,74	104,0%	326,14	339,19	665,33	104,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	333,12	333,12	666,23	15 326,04	15 326,04	15 326,04	333,49	332,74	666,23	100,0%	307,41	358,82	666,23	100,0%	333,06	333,17	666,23	100,0%
7.1.9	Цеховые расходы	186,67	186,67	373,35	8 659,49	8 868,20	9 217,55	413,59	429,31	842,91	225,8%	428,88	447,75	876,62	104,0%	446,25	465,44	911,69	104,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные	110,13	110,13	220,27	5 649,48	5 872,57	6 104,58	173,92	180,53	354,44	160,9%	180,05	187,97	368,03	103,8%	187,06	195,10	382,16	103,8%

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
		Утверждено						2017 год				2018 год				2019 год			
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	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)																		
8	Валовая прибыль																		
11	Товарная продукция	2 494,19	2 494,19	4 988,38	35 062,40	35 724,09	36 545,35	2 942,85	3 060,92	6 003,77	120,4%	3 059,83	3 168,94	6 228,77	103,7%	3 169,93	3 293,60	6 463,53	103,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	12,83	12,83	12,83	113,00	115,14	117,78	12,83	13,34	13,09	102,0%	13,34	13,82	13,58	103,7%	13,82	14,36	14,09	103,8%
								100,0%	104,0%	102,0%		100,0%	103,6%	103,7%		100,0%	103,9%	103,8%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) 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
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год						
1	2	5	7	8	12		13		14	
1	**Является ли организация плательщиком НДС**			**да**	**да**		**да**		**да**	
1	**Производственные расходы**	**1 864,27**	**2 237,62**	**4 101,88**	**4 983,09**	**121,48**	**5 194,50**	**104,24**	**5 415,14**	**104,25**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	298,50	298,50	597,00	989,19	165,69	1 028,76	104,00	1 069,91	104,00
1.1.1	Реагенты	298,50	298,50	597,00	989,19	165,69	1 028,76	104,00	1 069,91	104,00
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	245,40	245,40	490,80	525,62	107,10	558,74	106,30	593,94	106,30
1.2.1	Электроэнергия	245,40	245,40	490,80	525,62	107,10	558,74	106,30	593,94	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 320,37	1 320,37	2 640,73	2 625,37	99,42	2 730,39	104,00	2 839,60	104,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 011,00	1 011,00	2 022,00	2 010,24	99,42	2 090,65	104,00	2 174,28	104,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	309,37	309,37	618,73	615,13	99,42	639,74	104,00	665,33	104,00
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00		0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы		373,35	373,35	842,91	225,77	876,62	104,00	911,69	104,00
3	**Административные расходы**	**0,00**	**219,49**	**219,49**	**353,67**	**161,13**	**367,26**	**103,84**	**381,39**	**103,85**
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	205,46	205,46	215,12	104,70	223,72	104,00	232,67	104,00

№ 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
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год						
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		157,32	157,32	164,71	104,70	171,30	104,00	178,15	104,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		48,14	48,14	50,40	104,70	52,42	104,00	54,52	104,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		14,03	14,03	138,55	987,53	143,54	103,60	148,72	103,61
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		14,03	14,03	14,03	100,00	14,03	100,00	14,03	100,00
5	**Амортизация**	0,00	666,23	666,23	666,23	100,00	666,23	100,00	666,23	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		666,23	666,23	666,23	100,00	666,23	100,00	666,23	100,00
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,00**	**0,77**	**0,77**	**0,77**	**100,00**	**0,77**	**100,00**	**0,77**	**100,00**
7.7	Транспортный налог		0,77	0,77	0,77	100,00	0,77	100,00	0,77	100,00
10	**Итого НВВ**	**1 864,27**	**3 124,11**	**4 988,38**	**6 003,77**	**120,36**	**6 228,77**	**103,75**	**6 463,53**	**103,77**