

Доклад
по результатам рассмотрения дела об утверждении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2018 год

1. Наименование и местоположение регулируемой организации

Муниципальное унитарное предприятие Краснозерского района «Краснозерский полигон ТБО», (ОГРН 1145476157397, ИНН 5427108044), далее – организация, осуществляет регулируемую деятельность в муниципальных образованиях Лотошанский, Садовский и Светловский (п. Светлый) сельсоветы Краснозерского района Новосибирской области.
Адрес организации: Чкалова ул., д. 7, р.п. Краснозерское, Краснозерский район, Новосибирская область, 632902.

2. Основание для рассмотрения дела об установлении тарифов

Дело об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2018 год открыто по предложению регулируемой организации.

3. Нормативные правовые акты, в соответствии с которыми производится рассмотрение дела

Рассмотрение дела об утверждении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2018 год производится в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Основы) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила 406), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Методические указания), утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э;

Правила разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение (далее - Правила 641), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641.

4. Предложения департамента по выбору метода расчёта тарифов

Расчёт тарифа осуществлён методом экономически обоснованных расходов (затрат), метод регулирования выбран департаментом по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) в соответствии с положениями п.п.5 п.1 ст.5, п.3 ст.32, п.10 ст.32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ, в соответствии с положениями п.37 Основ. Расчёт тарифа произведён в соответствии с положениями раздела VI Основ.

5. Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности

Для осуществления регулируемой деятельности используется система водоснабжения, состоящая из 6 скважин, 3 водонапорных башен и водопроводной сети протяженностью 21,685 км.

6. Форма собственности на объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в муниципальной собственности Краснозерского района.

7. Право владения, пользования и распоряжения объектами недвижимого имущества, используемыми организацией для осуществления регулируемой деятельности

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, переданы организации в хозяйственное ведение в соответствии с постановлением администрации Краснозерского района от 13.09.2018 № 604.

8. Система налогообложения

Организация применяет упрощённую систему налогообложения.

9. Наличие раздельного учета

Организация не ведет раздельный учет расходов, предусмотренный п.18 Основ, в связи с ведением в предыдущий период одного вида деятельности - утилизация и переработка бытовых и промышленных отходов. МУП «Краснозерский полигон ТБО» необходимо организовать раздельный учет по видам деятельности в соответствии с требованиями действующего законодательства.

10. Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям затрат, прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к другим периодам регулирования не производится, организация осуществляет регулируемую деятельность в сфере водоснабжения впервые.

11. Анализ обоснованности расчёта объёма р а объёма реализации воды

Баланс водоснабжения (в соответствии с приложением 1 к Методическим указаниям) приведён в таблице 1.

Объём реализации воды, тыс. м³

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
174,55	174,55	0,00

Объём реализации воды учтён департаментом для расчёта тарифа в размере, предлагаемом организацией.

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением № 1 к Методическим указаниям) приведен в таблице 1.

Годовой объем реализации воды на 2018 год принят в соответствии с производственной программой, утвержденной приказом департамента от 23.10.2018 № 297-В.

12. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям (группам расходов)

Смета расходов (в соответствии с приложением 2 к Методическим указаниям) приведена в таблице 2.

Производственные расходы, тыс.руб.

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

Реагенты

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
25,84	25,84	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Горюче-смазочные материалы

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
201,13	88,13	-113,00

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом.

Расходы по данной статье определены департаментом исходя из расходов на ГСМ аналогичных организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности в аналогичных условиях, с корректировкой на протяженность сетей водоснабжения.

Расходы в размере 113,00 тыс.руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Материалы и малоценные основные средства

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду

Электроэнергия

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
185,85	185,85	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Расчет расходов на электроэнергию, выполненный департаментом в соответствии с требованиями приложения 2.1.2 к Методическим указаниям, приведен в таблице 3.

Теплоэнергия

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Теплоноситель

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Топливо

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Холодная вода

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы, в т.ч. по следующим статьям затрат

Расходы на оплату труда производственного персонала

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
1 269,00	1 204,70	-64,30

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом.

Величина расходов по данной статье определена организацией при численности производственного персонала в количестве 7,5 человека и среднемесячной заработной плате производственного персонала 14 100 руб.

Расчет расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из нормативной численности производственного персонала 7,12 чел и среднемесячной заработной платы производственного персонала в размере 14 100 руб. (в соответствии с предложением организации).

Нормативная численность производственного персонала рассчитана в соответствии с Методикой расчета экономически обоснованного тарифа на водоснабжение жилищного фонда и объектов социальной сферы сельскохозяйственных предприятий центра реализации реформы ЖКХ на селе НВЦ «Экор-агро» и Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 "Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Расходы в размере 64,30 тыс.руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
383,24	363,82	-19,42

Расчёт расходов по данной статье выполнен организацией исходя из заявленного ФОТ и норматива отчислений в размере 30,2 %

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 426 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

Расходы в размере 19,42 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Расходы на уплату процентов по займам и кредитам

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Общехозяйственные расходы

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на амортизацию автотранспорта

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Контроль качества воды и сточных вод

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
13,21	13,21	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Ремонтные расходы, тыс. руб.

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
303,65	303,65	0,00

Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
66,58	66,58	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
237,07	237,07	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы

Расходы на оплату труда ремонтного персонала

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на ремонты приняты в соответствии с объёмом ремонтных работ, предусмотренным производственной программой организации, утверждённой приказом департамента от 23.10.2018 № -В, в соответствии с положениями п. 24 Методических указаний.

Цеховые расходы, тыс. руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы

Расходы на оплату труда цехового персонала

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
192,00	96,00	-96,00

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом.

Величина расходов по данной статье определена организацией при численности цехового персонала в количестве 1 человек и среднемесячной заработной плате цехового персонала 16 000 руб.

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из нормативной численности цехового персонала 0,5 чел и среднемесячной заработной платы цехового персонала в размере 16 000 руб. (в соответствии с предложением организации).

Нормативная численность производственного персонала рассчитана в соответствии с Методикой расчёта экономически обоснованного тарифа на водоснабжение жилищного фонда и объектов социальной сферы сельскохозяйственных предприятий центра реализации реформы ЖКХ на селе НВЦ «Экор-агро» и Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 "Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства".

Расходы в размере 96,00 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
57,98	28,99	-28,99

Расчёт расходов по данной статье выполнен организацией исходя из заявленного ФОТ и норматива отчислений в размере 30,2 %

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 426 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

Расходы в размере 28,99 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

электроэнергия (отопление, освещение)

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Прочие

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Административные расходы, тыс.руб.

Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями

Услуги связи и интернет

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
181,00	95,43	-85,57

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом.

Расходы по данной статье определены департаментом исходя из расходов аналогичных организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности в аналогичных условиях, с корректировкой на объёмы водоснабжения.

Расходы в размере 85,57 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Юридические услуги

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Аудиторские услуги

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Консультационные услуги

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Информационные услуги

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы

Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
540,00	361,41	-178,59

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом.

Величина расходов по данной статье определена организацией при численности административного персонала в количестве 2 чел (директор, бухгалтер) и их среднемесячной заработной плате соответственно 25 000 руб. и 20 000 руб.

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом как 0,3 ФОТ ОПР в соответствии с рекомендациями Методики расчёта экономически обоснованного тарифа на водоснабжение жилищного фонда и объектов социальной сферы сельскохозяйственных предприятий центра реализации реформы ЖКХ на селе НВЦ «Экор-агро»

Нормативная численность производственного персонала рассчитана в соответствии с Методикой расчёта экономически обоснованного тарифа на водоснабжение жилищного фонда и объектов социальной сферы сельскохозяйственных предприятий центра реализации реформы ЖКХ на селе НВЦ «Экор-агро»

Расходы в размере 178,59 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
163,08	109,15	-53,93

Расчёт расходов по данной статье выполнен организацией исходя из заявленного ФОТ и норматива отчислений в размере 30,2 %

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 426 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

Расходы в размере 53,93 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Служебные командировки

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Обучение персонала

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Страхование производственных объектов

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Прочие административные расходы

Расходы на амортизацию непроизводственных активов

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы по охране объектов и территорий

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Прочие

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс.руб.

Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Амортизация, тыс.руб.

Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату, тыс.руб.

Аренда имущества

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Концессионная плата

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Лизинговые платежи

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Аренда земельных участков

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, тыс.руб.

Налог на прибыль

Организация не является плательщиком налога на прибыль.

Налог на имущество организаций

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Водный налог и плата за пользование водным объектом

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
39,70	39,70	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Земельный налог

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Транспортный налог

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
36,00	30,00	-6,00

Расходы по данной статье рассчитаны организацией в размере 1% (минимальный налог в соответствии со статьей 346.18 НК РФ) от заявленной себестоимости.

Расходы по данной статье рассчитаны департаментом в размере 1% (минимальный налог в соответствии со статьей 346.18 НК РФ) от обоснованной себестоимости

Расходы в размере 6,00 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

13. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Нормативная прибыль, тыс.руб.

Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на капитальные вложения

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
19,00	14,73	-4,27

Расходы по данной статье рассчитаны организацией в размере 0,5% от заявленной себестоимости.

Расходы по данной статье рассчитаны департаментом в размере 0,5% от обоснованной себестоимости

Расходы в размере 4,27 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 32 Методических указаний, %

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
0,5%	0,5%	0%

В соответствии с пунктом 47 Основ ценообразования величина нормативной прибыли не превышает 7 процентов от суммы включаемых в необходимую валовую выручку расходов, указанных в подпунктах "а" - "ж" пункта 38 Основ ценообразования.

14. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифа затраты по указанной статье не учтены.

15. Величина необходимой валовой выручки

Предложение организации 2018	Учтено департаментом 2018	Отклонение (+/-)
3 610,69	2 946,50	-664,19

Причины отклонения расходов, учтенных департаментом при расчете тарифа от предлагаемых организацией расходов указаны выше.

16. Предложения департамента по установлению тарифов на техническую воду

Расчет тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний.

Результаты расчета тарифа (в соответствии с приложением 4 к Методическим указаниям) приведены в таблице 4.

Предлагается установить тариф на на питьевую воду (питьевое водоснабжение) в размере:

с 06.11.2018 по 31.12.2018

16,97 руб./куб.м, НДС не предусмотрен

Главный эксперт отдела регулирования водоснабжения и водоотведения

Согласовано

Начальник отдела регулирования водоснабжения и водоотведения

А.А. Ельчанинов

Е.О. Легостаева

Таблица 1

Баланс водоснабжения
МУП "Краснозерский полигон ТБО"
Лотошанский, Садовский и Светловский (п. Светлый) сельсоветы Краснозёрского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018				
			проект организации				расчёт департамента
			Лотошанский с/с	Садовский с/с	Светловский с/с (п. Светлый)	Всего	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Водоподготовка						
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	17,03	75,26	102,76	195,05	195,05
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м					
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м	17,03	75,26	102,76	195,05	195,05
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м					
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м					
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м	17,03	75,26	102,76	195,05	195,05
2	Приготовление горячей воды						
3	Транспортировка питьевой воды						
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	17,03	75,26	102,76	195,05	195,05
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	17,03	75,26	102,76	195,05	195,05
3.1.2	от других операторов	тыс. куб. м					
3.1.3	получено от других территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м					
3.2	Потери воды	тыс. куб. м	2,00	8,70	9,80	20,50	20,50
	Уровень потерь	%	13,31%	13,07%	11,74%	11,74%	11,74%
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м					
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	15,03	66,56	92,96	174,55	174,55
3.5	Передано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м					
4	Транспортировка технической воды						
5	Транспортировка горячей воды						
6	Отпуск питьевой воды						
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	15,03	66,56	92,96	174,55	174,55
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м					
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м					
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м					
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м					
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	15,03	66,56	92,96	174,55	174,55
	Объём реализации всего:	тыс. куб. м	15,03	66,56	92,96	174,55	174,55
	бюджетным потребителям	тыс. куб. м	0,02	0,04	12,40	12,46	12,46
	населению	тыс. куб. м	15,01	66,51	80,18	161,70	161,70
	прочим потребителям	тыс. куб. м	0,00	0,00	0,38	0,38	0,38
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м					
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м					
7	Отпуск технической воды						
8	Отпуск горячей воды						
9	Объем воды, отпускаемой новым абонентам						
10	Изменение объема отпуска питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м					
11	Темп изменения потребления воды	%					

Таблица 2

Смета расходов по водоснабжению
МУП "Краснозерский полигон ТБО"
Лотошанский, Садовский и Светловский (п. Светлый) сельсоветы Краснозёрского района
Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018	
			проект организации	расчёт департамента
1	2	3	4	5
1	Производственные расходы	тыс. руб.	2 078,27	1 881,56
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	226,97	113,98
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	25,84	25,84
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	201,13	88,13
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	185,85	185,85
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	185,85	185,85
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.		
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.		
1.2.4	топливо	тыс. руб.		
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.		
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	1 652,24	1 568,52
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1269,00	1 204,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	383,24	363,82
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.		
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	13,21	13,21
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.		
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	13,21	13,21
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.		
1.7.5	Прочие			
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	303,65	303,65
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	66,58	66,58
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	237,07	237,07
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.		
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.		
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.		
	Цеховые расходы, в т.ч.	тыс. руб.	249,98	124,99
	расходы на оплату труда	тыс. руб.	192,00	96,00
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	57,98	28,99
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.		
	прочее	тыс. руб.		
3	Административные расходы	тыс. руб.	884,08	565,99

3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	181,00	95,43
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	181,00	95,43
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.		
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.		
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.		
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.		
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.		
	управленческие услуги			
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	703,08	470,56
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	540,00	361,41
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	163,08	109,15
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.		
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.		
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.		
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	тыс. руб.		
5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.		
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.		
6.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.		
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	75,70	70,30
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.		
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.		
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.		
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	39,70	39,70
7.5	Земельный налог	тыс. руб.		
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.		
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	36,00	30,60
	Себестоимость	тыс. руб.	3 591,69	2 946,50
	Себестоимость 1 м³	руб. / м³	20,58	16,88
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	3 591,69	2 946,50
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	19,00	14,73
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.		
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний	тыс. руб.	19,00	14,73
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00
10	Итого НБВ для расчёта тарифа	тыс. руб.	3 610,69	2 961,23

Расходы на приобретение электрической энергии (водоснабжение)
МУП "Краснозерский полигон ТБО"
Лотошанский, Садовский и Светловский (п. Светлый) сельсоветы Краснозёрского района
Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018	
			проект организации	расчёт департамента
1	2	3	4	5
1	Объем покупной энергии			
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт*ч	181,39	181,39
1.1.1	низкое напряжение	тыс. кВт*ч		
1.1.2	среднее напряжение 1	тыс. кВт*ч		
1.1.3	среднее напряжение 2	тыс. кВт*ч		
1.1.4	высокое напряжение	тыс. кВт*ч		
1.1.5	Без разбивки по напряжению	тыс. кВт*ч		
2	Тариф на электроэнергию и мощность			
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт*ч	4,46	4,46
2.1.1	низкое напряжение	руб./кВт*ч		
2.1.2	среднее напряжение 1	руб./кВт*ч		
2.1.3	среднее напряжение 2	руб./кВт*ч		
2.1.4	высокое напряжение	руб./кВт*ч		
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	185,85	185,85
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.		
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	185,85	185,85
	<i>Удельное потребление электрической энергии</i>	<i>кВт*ч/ м³</i>	<i>0,93</i>	<i>0,93</i>

Расчет тарифа методом экономически обоснованных расходов (затрат)
МУП "Краснозерский полигон ТБО" (водоснабжение)
Лотошанский, Садовский и Светловский (п. Светлый) сельсоветы Краснозёрского района

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018	
			проект организации	расчёт департамента
1	2	3	4	5
1	Необходимая валовая выручка			
1.1	Производственные расходы	тыс. руб.	2 078,27	1 881,56
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	303,65	303,65
	Цеховые расходы	тыс. руб.	249,98	124,99
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	884,08	565,99
1.4	Сбытовые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00
1.5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00
1.6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00
1.7	Налоги и сборы	тыс. руб.	75,70	70,30
1.8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	19,00	14,73
	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00
2	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.		
	Себестоимость	тыс. руб.	3 591,69	2 946,50
4	Объем водоснабжения	тыс. куб. м	174,55	174,55
	в т.ч. реализация сторонним потребителям	тыс. куб. м	174,55	174,55
	Удельная себестоимость	руб./куб. м	20,58	16,88
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	3 591,69	2 946,50
	Итого необходимая валовая выручка (НВВ)	тыс. руб.	3 610,69	2 961,23
5	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб./куб. м	20,69	16,97
	НДС		1,00	1,00
	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб./куб. м	20,69	16,97
5.1	Темп роста тарифа	%		