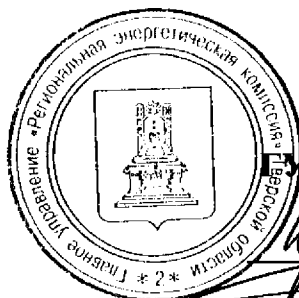




**ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
«РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ»
ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ**



**Утверждаю
Начальник**

ГУ РЭК Тверской области

К.В. Седов

**ПРОТОКОЛ № 22
заседания Правления**

ГУ «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области

13 июля 2018 года

г. Тверь,
проспект Победы, 53

Присутствовали:

К.В. Седов – председатель Правления
Л.Н. Рязанова – член Правления
Е.Г. Шурмина – член Правления
М.С. Иванова – секретарь Правления

Отсутствовали:

Е.Ю. Гордейчик – член Правления (по вопросам э/э)
Л.В. Посохова – член Правления

Кворум имеется

Приглашенные:

Явочный лист прилагается.

Повестка дня:

1. О тарифах на питьевую воду муниципального унитарного предприятия Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей сельских поселений муниципального образования Тверской области «Вышневолоцкий район» на 2018 год (уполномоченный Д.П. Богданов).

2. О тарифах на горячую воду муниципального унитарного предприятия «Районные тепловые сети», обеспечивающего горячее водоснабжение с использованием закрытой системы горячего водоснабжения, для потребителей с. Селихово Селиховского сельского поселения муниципального образования Тверской области «Конаковский район» на 2018 год (уполномоченный Ю.Б. Котиков).

3. Об установлении тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые АО «МТ ППК» (уполномоченный О.Б. Лашкевич).

4. Об установлении экономически обоснованного уровня тарифа на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, оказываемые АО «МТ ППК» (уполномоченный О.Б. Лашкевич).

5. Об установлении тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые ОАО «Центральная ППК» (уполномоченный Е.С. Корнеева).

6. Об установлении экономически обоснованного уровня тарифа на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, оказываемые ОАО «Центральная ППК» (уполномоченный Е.С. Корнеева).

ПО ПЕРВОМУ ВОПРОСУ: О тарифах на питьевую воду муниципального унитарного предприятия «Вышневолоцкого района» Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей сельских поселений муниципального образования Тверской области «Вышневолоцкий район» на 2018 год

ВЫСТУПИЛ(А): Д.П. Богданов

Водоснабжение потребителей поселка Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1. Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от 11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 398/ВС.

1.2. Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3. Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на

территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры поселка Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района:

- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Белый Омут (1979 года ввода в эксплуатацию);
- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Белый Омут (1985 года ввода в эксплуатацию);
- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Белый Омут (1986 года ввода в эксплуатацию);
- водопроводные сети протяженностью 3104 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Белый Омут (1986 года ввода в эксплуатацию);

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства поселка Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 2 ед.;
- водонапорная башня – 1 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 3104,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для поселка Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-нп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	16,51	17,03
для населения (с учетом НДС)	19,48	20,10

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 60,69 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 356,4% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии не превышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

Наименование	Значение индексов
	2018 год
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	103,7
Электрическая энергия	104,0

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 24,34 тыс. куб. м. Потери воды составляют 3,17 тыс. куб. м. (13,02%). Величина полезного отпуска воды составляет 21,17 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 2,48 тыс. куб. м (11,71%) – собственные нужды;
- 17,33 тыс. куб. м (81,86%) – населению;
- 0,74 тыс. куб. м (3,50%) – бюджетные потребители;
- 0,62 тыс. куб. м (2,93%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по пос. Б.Омут Горняцкого сельского поселения», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 17,331 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по пос. Белый Омут Горняцкого сельского поселения», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- детско-юношеская спортивная школа – 0,2236 тыс. куб. м;
- Горняцкий детский сад (новый) – 0,485 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,00174 тыс. куб. м;
- межпоселенческий дом культуры – 0,02913 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по пос. Белый Омут Горняцкого сельского поселения», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- Игнатъев Николай Владимирович – 0,015 тыс. куб. м;
- Пийр О.А. – 0,027 тыс. куб. м;
- СПК Белый Омут – 0,116 тыс. куб. м;
- Васильева Алина Анатольевна – 0,461 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 23,01 тыс. куб. м. Потери воды составят 1,84 тыс. куб. м. (8,0%). Величина полезного отпуска воды составит 21,17 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 2,48 тыс. куб. м (11,71%) – собственные нужды;
- 17,33 тыс. куб. м (81,86%) – населению;
- 0,74 тыс. куб. м (3,50%) – бюджетные потребители;
- 0,62 тыс. куб. м (2,93%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	22,79	–	7,60	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	18,46	–	15,99	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 23,59 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 23,59 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	253,31	–	173,79	163,01
объем энергии	тыс. кВт*ч	34,50	–	23,52	23,01
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	1,00	–	0,97	1,00
объем заявленной мощности	МВт				
энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	253,31	–	173,79	163,01
тариф на энергию	руб./кВт*ч	7,34	–	7,39	7,09
объем энергии	тыс. кВт*ч	34,50	–	23,52	23,01

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 173,79 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 23,52 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 0,97 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 23,01 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,00 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 7,39 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 23,01 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 163,01 тыс. рублей (по предложению организации – 173,79 тыс. руб.). Отклонение в 10,78 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам, а также в связи с уменьшением объема электрической энергии по предложению эксперта относительно прогнозируемого организацией.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 163,01 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 10,78 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	4,50	–	38,93	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 38,93 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 38,93 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	139,94	–	358,96	98,95
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	11 661,93	–	14 956,66	13 743,70
численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	1,00	–	2,00	0,60
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	42,26	–	108,41	29,88

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 358,96 тыс. рублей, при численности персонала в 2,0 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 14956,66 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата основного производственного персонала принята экспертом по штатному расписанию от 10.05.2018 года № 3 в сумме 13 743,70 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 338,54 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	21,90	–	54,66	23,77
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	18 248,25	–	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,10	–	0,23	0,10
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	6,61	–	16,51	7,18

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 54,66 тыс. рублей, при численности персонала в 0,23 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 40,22 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	–	0,82	0,82

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,82 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	23,00	–	84,58	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 84,58 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 84,58 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	—	68,07	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 68,07 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 68,07 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	64,69	—	240,00	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 240,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 240,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	2,59	–	2,62	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,62 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 2,62 тыс. рублей.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	16,58	–	75,76	22,84
среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	27 634,90	–	63 238,29	38 074,37
численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,05	–	0,31	0,05
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	5,01	–	22,88	6,90

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 75,76 тыс. рублей, при численности персонала в 0,31 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 68,90 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	0,74	–	1,20	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,20 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 1,20 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	3,21	–	0,26	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,26 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,26 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	0,18	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,18 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,18 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,12	—	0,00	0,00

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.

Налог на прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,45

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 0,45 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 0,45 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	—	10,68	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 10,68 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье не

принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	6,07	–	2,86	4,93

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,86 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 2,07 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	0,00	–	0,00	1,79
Норматив прибыли	%	0,0	–	0,0	0,5

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 1,79 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 0,5%.

Затраты по данной статье увеличены на 1,79 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	—	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методический указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{го} = N^{го} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{го}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$3C_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за

периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	559,78	–	1 284,75	360,53

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 1284,75 тыс. рублей при тарифе 60,69 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 356,4% по отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 356,4% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в поселке Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 924,22 тыс. рублей, что составляет 71,94% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей поселка Белый Омут Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НВВ)		295,13
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	20,10
Бюджетные и прочие потребители (НВВ)		23,16
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	17,03
темпа роста тарифа	%	100,00%

Водоснабжение потребителей поселка Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1. Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от

11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 397/ВС.

1.2. Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3. Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры поселка Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района:

- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Горняк (1989 года ввода в эксплуатацию);
- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Горняк (1989 года ввода в эксплуатацию);
- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Горняк (1989 года ввода в эксплуатацию);
- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Горняк (1989 года ввода в эксплуатацию);

- водопроводные сети с 4 колонками протяженностью 1700 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Горняцкое сельское поселение, пос. Горняк (1990 года ввода в эксплуатацию);

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства поселка Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 3 ед.;
- водонапорная башня – 1 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 1700,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для поселка Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-нп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	16,43	16,95
для населения (с учетом НДС)	19,39	20,00

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 80,42 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 474,5% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии не превышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

<i>Наименование</i>	<i>Значение индексов</i>
	<i>2018 год</i>
<i>Индекс потребительских цен (ИПЦ)</i>	<i>103,7</i>
<i>Электрическая энергия</i>	<i>104,0</i>

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 41,94 тыс. куб. м. Потери воды составляют 7,27 тыс. куб. м. (17,32%). Величина полезного отпуска воды составляет 34,67 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 0,93 тыс. куб. м (2,68%) – собственные нужды;
- 31,95 тыс. куб. м (92,15%) – населению;
- 0,78 тыс. куб. м (2,25%) – бюджетные потребители;
- 1,01 тыс. куб. м (2,92%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по пос. Горняк Горняцкого сельского поселения», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 31,954 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по пос. Горняк Горняцкого сельского поселения», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- ЦРБ – 0,012 тыс. куб. м;
- Горняцкий детский сад (новый) – 0,565 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,00518 тыс. куб. м;
- Горняцкая школа – 0,120 тыс. куб. м;
- межпоселенческий дом культуры – 0,07519 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по пос. Горняк Горняцкого сельского поселения», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- Рюхин Ю.А. – 0,4386 тыс. куб. м;
- Козлов Анатолий Юрьевич – 0,169 тыс. куб. м;
- Поликом НПП – 0,401 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 36,67 тыс. куб. м. Потери воды составят 2,0 тыс. куб. м. (5,45%). Величина полезного отпуска воды составит 34,67 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 0,93 тыс. куб. м (2,68%) – собственные нужды;
- 31,95 тыс. куб. м (92,15%) – населению;
- 0,78 тыс. куб. м (2,25%) – бюджетные потребители;

- 1,01 тыс. куб. м (2,92%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	11,61	—	42,10	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	22,11	—	41,21	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 83,31 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 83,31 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	460,00	—	353,11	260,06
объём энергии	тыс. кВт*ч	62,65	—	48,00	36,67
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	1,30	—	1,14	1,00
объём заявленной мощности	МВт				
энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	460,00	—	353,11	260,06
тариф на энергию	руб./кВт*ч	7,34	—	7,36	7,09
объём энергии	тыс. кВт*ч	62,65	—	48,00	36,67

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 353,11 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 48,00 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,14 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 36,67 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,00 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 7,36 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 36,67 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 260,06 тыс. рублей (по предложению организации – 353,11 тыс. руб.). Отклонение в 93,05 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам, а также в связи с уменьшением объема электрической энергии по предложению эксперта относительно прогнозируемого организацией.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 260,06 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 93,05 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	0,00	–	128,65	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 128,65 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 128,65 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	139,94	–	1 131,34	104,18
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	11 661,93	–	15 713,09	11 576,03

численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	1,00	–	6,00	0,75
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	42,26	–	341,67	31,46

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 1131,34 тыс. рублей, при численности персонала в 6,0 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 15713,09 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата основного производственного персонала принята экспертом в соответствии с минимальным размером оплаты труда с 1 мая 2018 года, установленной Федеральным законом от 19 июня 2000 г. № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (с изменениями и дополнениями), в сумме 11 576,03 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 1337,37 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	17,73	–	32,08	38,03
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	18 469,32	–	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,08	–	0,13	0,16
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	5,35	–	9,69	11,49

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 32,08 тыс. рублей, при численности персонала в 0,13 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье увеличены на 7,74 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	–	2,68	2,68

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,68 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	–	39,30	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 39,30 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 39,30 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	32,97	–	29,62	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 29,62 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 29,62 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	176,86	–	305,00	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 305,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 305,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	3,13	–	7,98	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 7,98 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 7,98 тыс. рублей.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	26,53	–	237,56	95,95
среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	27 634,90	–	63 238,29	38 074,37
численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,08	–	0,31	0,21
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	8,01	–	71,74	28,98

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 237,56 тыс. рублей, при численности персонала в 0,31 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 184,37 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	1,19	–	3,80	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,80 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 3,80 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	3,21	–	0,17	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,17 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,17 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	2,50	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,50 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 2,50 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,17	–	0,00	0,00

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.***Налог на прибыль.***

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	—	0,00	1,07

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 1,07 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 1,07 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,65	—	0,65	0,65

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,65 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	7,25	—	4,50	5,94

По предложению организации расходы по данной статье составят 4,50 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 1,44 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Транспортный налог	тыс. руб.	2,92	—	2,92	2,92

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,92 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	28,75	—	0,00	4,26
Норматив прибыли	%	3,0	—	0,0	0,75

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 4,26 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 0,75%.

Затраты по данной статье увеличены на 4,26 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	—	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методический указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{г0} = N^{г0} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{\text{го}}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$ЗС_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	804,06	–	2 788,27	587,66

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 2788,27 тыс. рублей при тарифе 80,42 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 474,5% по отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 474,5% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в поселке Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 2200,61 тыс. рублей, что составляет 78,92% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей поселка Горняк Горняцкого сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НВВ)		541,56
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	20,00
Бюджетные и прочие потребители (НВВ)		30,34
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	16,95
темп роста тарифа	%	100,00%

Водоснабжение потребителей поселка Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1. Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от 11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 396/ВС.

1.2. Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3. Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры поселка Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района:

- насосная станция с артезианской скважиной, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Зеленогорское сельское поселение, пос. Зеленогорский (1963 года ввода в эксплуатацию);

- насосная станция 350 кв.м на территории завода, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Зеленогорское сельское поселение, пос. Зеленогорский (1974 года ввода в эксплуатацию);

- водопроводные сети протяженностью 2816 п.м, расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Зеленогорское сельское поселение, пос. Зеленогорский (1975 года ввода в эксплуатацию),

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства поселка Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 2 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 2816,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в поселке Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-нп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	13,89	14,35
для населения (с учетом НДС)	16,39	16,93

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 56,77 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 395,6% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

Наименование	Значение индексов
	2018 год
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	103,7
Электрическая энергия	104,0

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в поселке Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 79,77 тыс. куб. м. Потери воды составляют 4,75 тыс. куб. м. (5,95%). Величина полезного отпуска воды составляет 75,02 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 2,08 тыс. куб. м (2,77%) – собственные нужды;
- 69,88 тыс. куб. м (93,15%) – населению;

- 2,47 тыс. куб. м (3,29%) – бюджетные потребители;
- 0,59 тыс. куб. м (0,79%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Зеленогорскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Зеленогорском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 69,878 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Зеленогорскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Зеленогорском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- межпоселенческий дом культуры – 0,46086 тыс. куб. м;
- ЦРБ – 0,07559 тыс. куб. м;
- Зеленогорский детский сад (новый) – 1,404 тыс. куб. м;
- Зеленогорская детская музыкальная школа (новая) – 0,08398 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,0092 тыс. куб. м;
- Зеленогорская школа – 0,4015 тыс. куб. м;
- администрация Зеленогорского сельского поселения – 0,03001 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Зеленогорскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Зеленогорском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- Игнатьев Александр Николаевич – 0,06619 тыс. куб. м;
- Карапетян А.Х. – 0,006 тыс. куб. м;
- ЖилРемСтрой – 0,00891 тыс. куб. м;
- Касполура – 0,207 тыс. куб. м;
- почта России Вышневолоцкий почтамт – 0,01128 тыс. куб. м;
- Сбербанк России (новый) – 0,0045 тыс. куб. м;
- Макарова Галина Михайловна – 0,0046 тыс. куб. м;
- компания ДЕКО – 0,035 тыс. куб. м;
- Варданын Норайр Огсенович – 0,112 тыс. куб. м;
- Ростелеком (новый) – 0,00144 тыс. куб. м;
- Масленникова Жанна Геннадьевна – 0,134 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 79,76 тыс. куб. м. Потери воды составят 4,75 тыс. куб. м. (5,95%). Величина полезного отпуска воды составит 75,01 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 2,08 тыс. куб. м (2,77%) – собственные нужды;
- 69,88 тыс. куб. м (93,15%) – населению;
- 2,47 тыс. куб. м (3,29%) – бюджетные потребители;
- 0,59 тыс. куб. м (0,79%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	34,77	–	26,56	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	0,00	–	129,96	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 156,52 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 156,52 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	245,89	–	906,04	566,10
объем энергии	тыс. кВт*ч	36,63	–	123,57	79,76
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	0,40	–	1,55	1,00
объем заявленной мощности	МВт				
энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	245,89	–	906,04	566,10
тариф на энергию	руб./кВт*ч	6,71	–	7,33	7,09
объем энергии	тыс. кВт*ч	36,63	–	123,57	79,76

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 906,04 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 123,57 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,55 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 79,76 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,00 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 7,33 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт»

фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 79,76 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 566,10 тыс. рублей (по предложению организации – 906,04 тыс. руб.). Отклонение в 339,94 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам, а также в связи с уменьшением объема электрической энергии по предложению эксперта относительно прогнозируемого организацией.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 566,10 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 339,94 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	0,00	–	154,65	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 154,65 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 154,65 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	549,77	–	1 369,77	161,48
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	11 453,46	–	14 268,48	13 456,41
численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	4,00	–	8,00	1,00
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	166,03	–	413,67	48,77

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 1369,77 тыс. рублей, при численности персонала в 8,0 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 14268,48 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата основного производственного персонала принята экспертом в соответствии со штатным расписанием от 10.05.2018 № 3 в размере 13456,41 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 1573,19 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	84,72	—	152,00	64,18
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	19 610,52	—	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,36	—	0,64	0,27
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	25,58	—	45,90	19,38

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 152,00 тыс. рублей, при численности персонала в 0,64 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 114,34 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	–	3,43	3,43

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,43 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	–	166,97	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 166,97 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 166,97 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	–	121,07	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 121,07 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 121,07 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	129,38	–	340,00	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 340,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 340,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	6,00	–	10,89	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 10,89 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 10,89 тыс. рублей.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	67,88	–	283,61	127,93

среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	33 272,12	–	63 238,29	38 074,37
численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,17	–	0,37	0,28
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	20,50	–	85,65	38,63

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 283,61 тыс. рублей, при численности персонала в 0,37 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 202,70 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	0,00	–	4,75	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 4,75 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 4,75 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	0,00	–	1,40	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,40 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 1,40 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	2,56	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,56 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 2,56 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	31,18	–	0,00	0,00

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.

Налог на прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	—	0,00	2,00

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 2,00 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 2,00 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	—	6,99	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 6,99 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 6,99 тыс. рублей.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	9,04	—	9,04	12,51

По предложению организации расходы по данной статье составят 9,04 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 3,47 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	—	2,14	2,14

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,14 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	0,00	–	0,00	8,01
Норматив прибыли	%	0,0	–	0,0	0,75

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 8,01 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 0,75%.

Затраты по данной статье увеличены на 8,01 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	–	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методических указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{г0} = N^{г0} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{г0}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$ЗС_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в поселке Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	1 231,18	–	4 258,95	1 076,45

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 4258,95 тыс. рублей при тарифе 56,77 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 395,6% по отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 395,6% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в поселке Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 3182,50 тыс. рублей, что составляет 74,72% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей поселка Зеленогорский Зеленогорского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НВВ)		1 002,75
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	16,93
Бюджетные и прочие потребители (НВВ)		43,85
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	14,35
темпы роста тарифа	%	100,00%

Водоснабжение потребителей поселка Академический и поселка Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1. Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от 11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 395/ВС.

1.2. Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3. Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на

территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры поселка Академический и поселка Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района:

- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Академический (1958 года ввода в эксплуатацию);
- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Академический (1958 года ввода в эксплуатацию);
- водопроводные сети протяженностью 120 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Академический (1982 года ввода в эксплуатацию);
- водопроводные сети протяженностью 800 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Академический (1982 года ввода в эксплуатацию);
- павильон с артезианской скважиной, расположенный по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Бельский (1959 года ввода в эксплуатацию);
- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Бельский (1959 года ввода в эксплуатацию);
- водопроводные сети протяженностью 1300 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Бельский (1959 года ввода в эксплуатацию);
- водопроводные трубы, расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Коломенское сельское поселение, пос. Бельский (2001 года ввода в эксплуатацию),

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства поселка Академический и поселка Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 2 ед.;
- водонапорная башня – 2 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 2220,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в поселке Академический и в поселке Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные

системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-нп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	18,31	18,92
для населения (с учетом НДС)	21,61	22,33

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 54,57 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 288,4% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии не превышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

Наименование	Значение индексов
	2018 год
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	103,7
Электрическая энергия	104,0

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в поселке Академический и в поселке Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 67,75 тыс. куб. м. Потери воды составляют 9,81 тыс. куб. м. (14,48%). Величина полезного отпуска воды составляет 57,94 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 1,86 тыс. куб. м (3,21%) – собственные нужды;
- 52,98 тыс. куб. м (91,44%) – населению;
- 1,30 тыс. куб. м (2,24%) – бюджетные потребители;
- 1,80 тыс. куб. м (3,11%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Коломенскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Коломенском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 52,977 тыс. куб. м., в том числе в поселке Академический – 38,614 тыс. куб. м, в поселке Бельский – 14,363 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Коломенскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Коломенском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- академическая школа – 0,471 тыс. куб. м;
- межпоселенческий дом культуры – 0,12412 тыс. куб. м;
- ЦРБ – 0,06766 тыс. куб. м;
- администрация Коломенского сельского поселения – 0,01413 тыс. куб. м;
- Академический детский сад (новый) – 0,366 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,00693 тыс. куб. м;
- Академический детский сад (новый) – 0,218 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,00174 тыс. куб. м;
- межпоселенческий дом культуры – 0,03314 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Коломенскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Коломенском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- Кольцова Алла Федоровна – 0,053 тыс. куб. м;
- Феникс – 0,024 тыс. куб. м;
- Академклуб – 0,722 тыс. куб. м;
- Ростелеком (новый) – 0,024 тыс. куб. м;
- Элит Строй – 0,959 тыс. куб. м;
- Почта России Вышневолоцкий почтамт – 0,01304 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 61,16 тыс. куб. м. Потери воды составят 3,22 тыс. куб. м. (5,26%). Величина полезного отпуска воды составит 57,94 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 1,86 тыс. куб. м (3,21%) – собственные нужды;
- 52,98 тыс. куб. м (91,44%) – населению;
- 1,30 тыс. куб. м (2,24%) – бюджетные потребители;
- 1,80 тыс. куб. м (3,11%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	16,59	–	11,20	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	57,18	–	77,50	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 88,70 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 88,70 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	498,59	–	730,10	433,77
объем энергии	тыс. кВт*ч	69,22	–	92,79	61,16
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	0,99	–	1,37	1,00
объем заявленной мощности	МВт				
энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	498,59	–	730,10	433,77
тариф на энергию	руб./кВт*ч	7,20	–	7,87	7,09
объем энергии	тыс. кВт*ч	69,22	–	92,79	61,16

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 730,10 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 92,79 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,37 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 61,16 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,00 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 7,87 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 61,16 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 433,77 тыс. рублей (по предложению организации – 730,10 тыс. руб.). Отклонение в 296,33 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам, а также в связи с уменьшением объема электрической энергии по предложению эксперта относительно прогнозируемого организацией.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 433,77 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 296,33 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	0,00	--	128,60	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 128,60 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 128,60 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	391,36	—	980,21	262,72
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	13 045,21	—	13 614,09	14 595,78
численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	2,50	—	6,00	1,50
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	118,19	—	296,02	79,34

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 980,21 тыс. рублей, при численности

персонала в 6,00 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 13614,09 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Зарботная плата основного производственного персонала принята экспертом в соответствии со штатным расписанием от 10.05.2018 № 3 в размере 14595,78 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 934,17 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	41,51	—	151,51	111,72
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	19 215,75	—	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,18	—	0,64	0,47
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	12,53	—	45,76	33,74

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 151,51 тыс. рублей, при численности персонала в 0,64 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Зарботная плата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 51,81 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	–	2,60	2,60

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,60 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	–	121,13	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 121,13 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 121,13 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	68,70	–	75,40	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 75,40 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 75,40 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	243,19	–	285,00	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 285,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 285,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	3,30	–	6,12	6,12

По предложению организации расходы по данной статье составят 6,12 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	43,18	–	176,58	105,09
среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	39 978,49	–	63 238,29	38 074,37

численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,09	–	0,23	0,23
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	13,04	–	53,33	31,74

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 176,58 тыс. рублей, при численности персонала в 0,23 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Зарботная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 93,09 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	1,24	–	2,82	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,82 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 2,82 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	3,21	–	0,50	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,50 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,50 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	1,14	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,14 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 1,14 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,42	–	0,30	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,30 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,30 тыс. рублей.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.

Налог на прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	–	0,00	2,04

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 2,04 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 2,04 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	7,92	–	7,92	7,92

По предложению организации расходы по данной статье составят 7,92 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	13,34	–	7,08	10,12

По предложению организации расходы по данной статье составят 7,08 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 3,04 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Транспортный налог	тыс. руб.	1,05	–	1,05	1,05

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,05 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	14,00	—	0,00	8,16
Норматив прибыли	%	0,9	—	0,0	0,75

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 8,16 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 0,75%.

Затраты по данной статье увеличены на 8,16 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	—	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	—	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методических указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{го} = N^{го} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{го}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$ЗС_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в поселке Академический и в поселке Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	1 285,26	—	3 161,87	1 096,13

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 3161,87 тыс. рублей при тарифе 54,57 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 288,4% по отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 288,4% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в поселке Академический и в поселке Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 2065,74 тыс. рублей, что составляет 65,33% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей поселка Академический и поселка Бельский Коломенского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НВВ)		1 002,32
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	22,33
Бюджетные и прочие потребители (НВВ)		58,61
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	18,92
темп роста тарифа	%	100,00%

Водоснабжение потребителей поселка Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1. Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от 11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 394/ВС.

1.2. Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3. Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на

территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры поселка Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района:

- артезианская скважина № 1 с водонасосной станцией, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Солнечное сельское поселение, пос. Солнечный (1954 года ввода в эксплуатацию);

- артезианская скважина № 2 с водонасосной станцией, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Солнечное сельское поселение, пос. Солнечный (1954 года ввода в эксплуатацию);

- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Солнечное сельское поселение, пос. Солнечный (1968 года ввода в эксплуатацию);

- водопроводные сети протяженностью 8100 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Солнечное сельское поселение, пос. Солнечный (1968 года ввода в эксплуатацию);

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства поселка Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 2 ед.;
- водонапорная башня – 1 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 8100,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в поселке Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-нп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	17,42	17,99
для населения (с учетом НДС)	20,56	21,23

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 58,18 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 323,4% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии не превышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

Наименование	Значение индексов
	2018 год
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	103,7
Электрическая энергия	104,0

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в поселке Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 63,65 тыс. куб. м. Потери воды составляют 5,99 тыс. куб. м. (9,41%). Величина полезного отпуска воды составляет 57,66 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 3,85 тыс. куб. м (6,68%) – собственные нужды;
- 49,57 тыс. куб. м (85,97%) – населению;
- 2,33 тыс. куб. м (4,04%) – бюджетные потребители;
- 1,90 тыс. куб. м (3,31%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Солнечному сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Солнечном сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 49,574 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Солнечному сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Солнечном сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- администрация Солнечного сельского поселения – 0,02736 тыс. куб. м;
- межпоселенческий дом культуры – 0,13929 тыс. куб. м;
- ЦРБ – 0,10744 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,00868 тыс. куб. м;
- детско-юношеская спортивная школа – 0,11439 тыс. куб. м;
- Солнечный детский сад (новый) – 1,540 тыс. куб. м;
- Красномайская детская музыкальная школа – 0,03591 тыс. куб. м;
- Солнечная школа – 0,357 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Солнечному сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Солнечном сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- Ражабов Рашид Эркинбаевич – 0,061 тыс. куб. м;
- Арфедо – 1,668 тыс. куб. м;
- Кольцова Алла Федоровна – 0,120 тыс. куб. м;
- Феникс – 0,048 тыс. куб. м;
- Павлова Н.В. – 0,00363 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 61,01 тыс. куб. м. Потери воды составят 3,35 тыс. куб. м. (5,49%). Величина полезного отпуска воды составит 57,66 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 3,85 тыс. куб. м (6,68%) – собственные нужды;
- 49,57 тыс. куб. м (85,97%) – населению;
- 2,33 тыс. куб. м (4,04%) – бюджетные потребители;
- 1,90 тыс. куб. м (3,31%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	19,30	–	23,10	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	203,80	–	122,72	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 145,82 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 145,82 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	731,77	–	261,75	249,95
объем энергии	тыс. кВт*ч	107,53	–	35,21	35,21
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	1,00	–	0,55	0,58
объем заявленной мощности	МВт				
энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	731,77	–	261,75	249,95
тариф на энергию	руб./кВт*ч	6,81	–	7,43	7,09
объем энергии	тыс. кВт*ч	107,53	–	35,21	35,21

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 261,75 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 35,21 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 0,55 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 35,21 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 0,58 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 7,43 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 35,21 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 249,95 тыс. рублей (по предложению организации – 261,75 тыс. руб.). Отклонение в 11,80 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 249,95 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 11,80 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	18,21	–	136,18	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 136,18 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 136,18 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	372,50	–	1 280,74	338,10
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	12 993,90	–	15 246,86	14 087,65
численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	2,40	–	7,00	2,00
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	112,49	–	386,78	102,11

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 1280,74 тыс. рублей, при численности персонала в 7,0 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 15246,86 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата основного производственного персонала принята экспертом по штатному расписанию от 10.05.2018 года № 3 в размере 14087,65 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 1227,31 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	85,96	–	185,19	80,82
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	22 384,27	–	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,32	–	0,78	0,34
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	25,96	–	55,93	24,41

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 185,19 тыс. рублей, при численности персонала в 0,78 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 135,89 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	–	3,29	3,29

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,29 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	16,98	–	130,13	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 130,13 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 130,13 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	26,73	—	74,19	3,22

По предложению организации расходы по данной статье составят 74,19 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 3,22 тыс. рублей (по подстатье «контроль качества воды и сточных вод»).

Затраты по данной статье снижены на 70,97 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	176,42	—	340,00	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 340,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 340,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	5,12	—	8,54	8,54

По предложению организации расходы по данной статье составят 8,54 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	56,45	—	250,45	150,77
среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	29 403,53	—	63 238,29	38 074,37
численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,16	—	0,33	0,33
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	17,05	—	75,64	45,53

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 250,45 тыс. рублей, при численности персонала в 0,33 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 129,78 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	0,00	–	3,98	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,98 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 3,98 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	0,00	–	0,22	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,22 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,22 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	3,13	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,13 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 3,13 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	21,00	–	0,00	0,00

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.

Налог на прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	–	0,00	2,82

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 2,82 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 2,82 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	1,20	–	1,20	1,20

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,20 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	15,71	–	7,99	11,79

По предложению организации расходы по данной статье составят 7,99 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 3,80 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	3,37	–	3,37	3,37

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,37 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	33,12	–	0,00	11,29
Норматив прибыли	%	1,7	–	0,0	1,1

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 11,29 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 1,1%.

Затраты по данной статье увеличены на 11,29 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	–	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования,

определенных в соответствии с пунктом 88 Методический указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{г0} = N^{г0} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{г0}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$3C_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в поселке Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	1 743,77	–	3 354,51	1 037,21

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 3354,51 тыс. рублей при тарифе 58,18 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 323,4% по отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 323,4% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в поселке Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 2317,30 тыс. рублей, что составляет 69,08% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей поселка Солнечный Солнечного сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НБВ)		891,83
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	21,23
Бюджетные и прочие потребители (НБВ)		76,12
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	17,99
темп роста тарифа	%	100,00%

Водоснабжение потребителей поселка Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1. Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от 11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 393/ВС.

1.2. Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере

водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3. Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры поселка Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района:

- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Терелесовское сельское поселение, пос. Терелесовский (1959 года ввода в эксплуатацию);
- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Терелесовское сельское поселение, пос. Терелесовский (1959 года ввода в эксплуатацию);
- артезианская скважина, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Терелесовское сельское поселение, пос. Терелесовский (1959 года ввода в эксплуатацию);
- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Терелесовское сельское поселение, пос. Терелесовский (1958 года ввода в эксплуатацию);
- водопроводные сети протяженностью 3800 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Терелесовское сельское поселение, пос. Терелесовский (1974 года ввода в эксплуатацию);
- головное сооружение водопровода, расположенное по адресу: Вышневолоцкий район, Терелесовское сельское поселение, пос. Терелесовский (1974 года ввода в эксплуатацию);

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства поселка Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 3 ед.;
- водонапорная башня – 1 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 3800,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в поселке Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-нп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	16,73	17,28
для населения (с учетом НДС)	19,74	20,39

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 91,02 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 526,8% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

Наименование	Значение индексов
	2018 год
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	103,7
Электрическая энергия	104,0

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в поселке Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 40,24 тыс. куб. м. Потери воды составляют 4,07 тыс. куб. м. (10,11%). Величина полезного отпуска воды составляет 36,17 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 0,66 тыс. куб. м (1,82%) – собственные нужды;
- 32,43 тыс. куб. м (89,66%) – населению;
- 1,46 тыс. куб. м (4,04%) – бюджетные потребители;
- 1,62 тыс. куб. м (4,48%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Терелесовскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Терелесовском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 32,428 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Терелесовскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Терелесовском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- Терелесовская школа – 1,1324 тыс. куб. м;
- межпоселенческий дом культуры – 0,06093 тыс. куб. м;
- ЦРБ – 0,02998 тыс. куб. м;
- детско-юношеская спортивная школа – 0,18719 тыс. куб. м;
- библиотека центральная – 0,00634 тыс. куб. м;
- администрация Терелесовского сельского поселения – 0,04357 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Терелесовскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Терелесовском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- Янтарь – 0,064 тыс. куб. м;
- Ростелеком (новый) – 0,0096 тыс. куб. м;
- Техпром ОП – 1,524 тыс. куб. м;
- Экот – 0,026 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 39,33 тыс. куб. м. Потери воды составят 3,16 тыс. куб. м. (8,03%). Величина полезного отпуска воды составит 36,17 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 0,66 тыс. куб. м (1,82%) – собственные нужды;
- 32,43 тыс. куб. м (89,66%) – населению;
- 1,46 тыс. куб. м (4,04%) – бюджетные потребители;
- 1,62 тыс. куб. м (4,48%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	2,61	–	42,10	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	34,98	–	56,94	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 99,04 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 99,04 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	329,09	–	403,15	279,40
объем энергии	тыс. кВт*ч	44,35	–	54,32	39,33
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	1,00	–	1,35	1,00
объем заявленной мощности	МВт				
энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	329,09	–	403,15	279,40
тариф на энергию	руб./кВт*ч	7,42	–	7,42	7,09
объем энергии	тыс. кВт*ч	44,35	–	54,32	39,33

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 279,40 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 54,32 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,35 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 39,33 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,00 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 7,42 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 39,33 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 279,40 тыс. рублей (по предложению организации – 403,15 тыс. руб.). Отклонение в 123,75 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам, а также в связи с уменьшением объема электрической энергии по предложению эксперта относительно прогнозируемого организацией.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 279,40 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 123,75 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	6,79	–	114,04	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 114,04 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 114,04 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	153,05	–	1 134,18	165,82
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	12 753,81	–	14 540,72	13 818,03
численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	1,00	–	6,50	1,00
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	46,22	–	342,52	50,08

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 1134,18 тыс. рублей, при численности

персонала в 6,50 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 14540,72 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата основного производственного персонала принята экспертом в соответствии со штатным расписанием от 10.05.2018 № 3 в размере 13818,03 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 1260,80 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	51,39	–	321,84	52,29
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	19 464,25	–	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,22	–	1,35	0,22
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	15,52	–	97,20	15,79

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 321,84 тыс. рублей, при численности персонала в 1,35 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 350,96 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	—	2,87	2,87

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,87 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	9,06	—	150,25	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 150,25 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 150,25 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	5,30	—	53,08	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 53,08 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 53,08 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
-------------------------	-------------------	--	--------------	---	---

Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	81,15	–	260,00	0,00
---	-----------	-------	---	--------	------

По предложению организации расходы по данной статье составят 260,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 260,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	2,98	–	7,34	7,34

По предложению организации расходы по данной статье составят 7,34 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	17,64	–	212,86	22,84
среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	29 403,53	–	63 238,29	38 074,37
численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,05	–	0,28	0,05
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	5,33	–	64,28	6,90

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 212,86 тыс. рублей, при численности персонала в 0,28 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Зарботная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 247,40 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	0,00	–	3,37	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 3,37 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 3,37 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	0,00	–	0,67	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,67 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,67 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	0,27	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,27 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,27 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	–	13,65	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 13,65 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 13,65 тыс. рублей.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.

Налог на прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	–	0,00	1,55

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 1,55 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 1,55 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	2,94	–	2,94	2,94

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,94 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	8,18	–	4,33	6,87

По предложению организации расходы по данной статье составят 4,33 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 2,54 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Транспортный налог	тыс. руб.	4,17	–	4,17	4,17

По предложению организации расходы по данной статье составят 4,17 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	22,68	–	0,00	6,19
Норматив прибыли	%	2,9	–	0,0	1,0

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 6,19 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 1,0%.

Затраты по данной статье увеличены на 6,19 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	–	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методический указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{г0} = N^{г0} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{г0}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$3C_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в поселке Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	709,45	–	3 292,05	625,05

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 3292,05 тыс. рублей при тарифе 91,02 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 526,8% по отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 526,8% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в поселке Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 2667,00 тыс. рублей, что составляет 81,01% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей поселка Терелесовский Терелесовского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НВВ)		560,35
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	20,39
Бюджетные и прочие потребители (НВВ)		53,29
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	17,28
темп роста тарифа	%	100,00%

Водоснабжение потребителей деревни Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

1. Общие положения.

1.1 Основания для утверждения тарифа.

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» (далее – МУП «ОКХ») от 30.01.2018 вх. № 468 (с дополнительными материалами от 11.05.2018 вх. № 2657, от 25.06.2018 вх. № 3658), а так же приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» (далее – ГУ РЭК) Тверской области об открытии дела об установлении тарифов в сфере водоснабжения от 05.06.2018 № 392/ВС.

1.2 Нормативная база.

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 7.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

«Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) и «Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, разработанным Минэкономразвития России и размещенным на сайте Минэкономразвития России.

1.3 Основные данные об организации.

МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство», ОГРН 1176952019045, ИНН 6908017419, КПП 690801001, ОКПО 20107964. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения на территории Российской Федерации серия, выданное МФНС № 3 по Тверской области. Организация зарегистрирована 07 ноября 2017 г. Свою производственную деятельность ведет с момента регистрации.

Место нахождения (юридический адрес): 171133, Тверская область, Вышневолоцкий район, с. Есеновичи, ул. Первомайская, д. 35.

Почтовый адрес: 171163, Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Осташковская, д. 10/6.

Организация осуществляет деятельность с применением общей системы налогообложения (справка о применении налогового режима о переходе МУП «ОКХ» со 2 квартала 2018 года на основной режим налогообложения).

Деятельность по водоснабжению является одним из основных видов деятельности организации.

Организацией представлена производственная программа по водоснабжению.

1.4 Сведения об имуществе.

Имущество коммунальной инфраструктуры деревни Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района:

- артезианская скважина жилой зоны, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Холохоленское сельское поселение, д. Афимьино (1973 года ввода в эксплуатацию);
- водонапорная башня, расположенная по адресу: Вышневолоцкий район, Холохоленское сельское поселение, д. Афимьино (1973-2006 года ввода в эксплуатацию);
- наружные водопроводные сети жилой зоны протяженностью 1797 п.м., расположенные по адресу: Вышневолоцкий район, Холохоленское сельское поселение, д. Афимьино (1973 года ввода в эксплуатацию);

передано в хозяйственное ведение МУП «ОКХ» на основании договора хозяйственного ведения муниципальным имуществом Вышневолоцкого района Тверской области от 10.05.2018 № 5, заключенного между Администрацией Вышневолоцкого района и МУП «ОКХ» с актом приема-передачи муниципального имущества Вышневолоцкого района по водоснабжению от 10.05.2018 года. Согласно пункту 6.1 договор хозяйственного ведения от 10.05.2018 № 5 заключен на неопределенный срок.

Состав водопроводного хозяйства деревни Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области эксплуатируемого и обслуживаемого МУП «ОКХ» включает в себя:

- артезианская скважина – 1 ед.;
- водонапорная башня – 1 ед.;
- водопроводные сети суммарной протяженностью 1797,00 м.

1.5 Действующие тарифы.

МУП «ОКХ» регулируется в деревне Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района впервые.

Действующие тарифы на питьевую воду для Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района были установлены для МУП «Объединенные коммунальные системы» в соответствии с приказом ГУ РЭК Тверской области от 19.12.2017 № 346-пп, в следующих размерах, руб. за 1 куб. м:

МУП «Объединенные коммунальные системы»	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
для бюджетных и прочих потребителей (без учета НДС)	14,28	14,76
для населения (с учетом НДС)	16,85	17,42

1.6 Предложение организации по установлению тарифа

Организация предложила к рассмотрению стоимость питьевой воды на 2018 год в размере 48,21 руб./куб. м (без учета НДС) для всех групп потребителей, с ростом 326,7% по отношению к действующему тарифу.

1.7 Метод регулирования.

Организация предложила при установлении тарифа на питьевую воду применить метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 37 Основ ценообразования, при установлении тарифа на питьевую воду в отношении организации применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1.8 Основные параметры социально-экономического развития Российской Федерации, используемые при расчете тарифа на питьевую воду.

В соответствии с п. 9 Основ ценообразования тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии не превышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Регулирование тарифов на питьевую воду в 2018 году производится в несколько этапов:

- с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.;
- с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.

Увеличение тарифов на питьевую воду запланировано с 01.07.2018 года.

При расчете тарифа на питьевую воду применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и использованы следующие основные параметры прогноза:

<i>Наименование</i>	<i>Значение индексов</i>
	<i>2018 год</i>
<i>Индекс потребительских цен (ИПЦ)</i>	<i>103,7</i>
<i>Электрическая энергия</i>	<i>104,0</i>

2. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов поднятой воды и величины полезного отпуска питьевой воды.

По результатам экономической экспертизы в представленные организацией расчеты внесены следующие изменения:

2.1. Объемные показатели.

Организация оказывает услуги водоснабжения населению, бюджетным и прочим потребителям в деревне Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района.

По предложению организации объем поднятой воды на 2018 год составляет 47,50 тыс. куб. м. Потери воды составляют 4,35 тыс. куб. м. (9,16%). Величина полезного отпуска воды составляет 43,15 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 0,80 тыс. куб. м (1,85%) – собственные нужды;
- 40,49 тыс. куб. м (93,84%) – населению;
- 1,66 тыс. куб. м (3,85%) – бюджетные потребители;
- 0,20 тыс. куб. м (0,46%) – прочие потребители.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Холохоленскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Холохоленском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды населению составит 40,494 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Холохоленскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Холохоленском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим бюджетным потребителям:

- администрация Холохоленского сельского поселения – 0,01187 тыс. куб. м;
- ЦРБ – 0,15115 тыс. куб. м;
- Холохоленская школа – 1,48187 тыс. куб. м;

- библиотека центральная – 0,01187 тыс. куб. м.

Согласно «Расчету объема оказываемых услуг в разрезе потребителей по Холохоленскому сельскому поселению», представленному в дополнительных материалах от 25.06.2018 № 3658 к материалам тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду в Холохоленском сельском поселении Вышневолоцкого района на 2018 год, поставка питьевой воды осуществляется следующим прочим потребителям:

- ВИКторг – 0,025 тыс. куб. м;
- ЭЛ-АГРО животноводческий комплекс Юбилейный – 0,021 тыс. куб. м;
- СПК Юбилейный – 0,146 тыс. куб. м;
- Макарова Галина Михайловна – 0,0035 тыс. куб. м.

Таким образом, к расчету тарифа на питьевую воду по предложению эксперта объем поднятой воды на 2018 год составит 46,13 тыс. куб. м. Потери воды составят 2,99 тыс. куб. м. (6,48%). Величина полезного отпуска воды составит 43,15 тыс. куб. м, которая распределяется следующим образом:

- 0,80 тыс. куб. м (1,85%) – собственные нужды;
- 40,49 тыс. куб. м (93,84%) – населению;
- 1,66 тыс. куб. м (3,85%) – бюджетные потребители;
- 0,20 тыс. куб. м (0,46%) – прочие потребители.

2.2. Необходимая валовая выручка.

2.2.1. Производственные расходы.

2.2.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- реагенты;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы и малоценные основные средства.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Реагенты	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	8,06	–	21,20	0,00
Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	0,00	–	265,20	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 286,40 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 286,40 тыс. рублей.

2.2.1.2. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду.

2.2.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Электрическая энергия	тыс. руб.	331,05	–	367,84	327,44
объем энергии	тыс. кВт*ч	60,95	–	62,00	46,13
удельный расход энергии	кВт*ч/куб. м	0,97	–	1,31	1,00
объем заявленной мощности	МВт				

энергия НН (0,4 кВ и ниже)	тыс. руб.	331,05	–	367,84	327,44
тариф на энергию	руб./кВт*ч	5,43	–	5,93	7,09
объем энергии	тыс. кВт*ч	60,95	–	62,00	46,13

По предложению регулируемой организации затраты по данной статье на 2018 год с учетом предоставленных материалов составят 367,84 тыс. рублей.

Суммарное количество электроэнергии на планируемый период, кВт*ч, определяется как количество электроэнергии на технологические цели, требуемое для подъема, очистки и транспортировки питьевой воды до всех потребителей.

Перечень электрооборудования, использующегося в работе по подъему, очистке и транспортировке питьевой воды, а также годовой расчет потребности в электрической энергии, необходимой для работы этого электрооборудования организацией в материалах тарифного дела представлен.

По предложению организации необходимый объем потребляемой энергии составляет 62,00 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,31 кВт*ч/куб. м.

Экспертом предлагается принять необходимый объем потребляемой энергии в размере 46,13 тыс. кВт*ч. Данный объем соответствует удельному расходу электроэнергии – 1,00 кВт*ч/куб. м.

По предложению организации цена электрической энергии в 2018 году составит 5,93 руб./кВт*ч (без учета НДС).

Согласно предельному уровню нерегулируемых цен для потребителей с максимальной мощностью менее 150кВт поставщика электрической энергии ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» фактическая цена электрической энергии в 1 полугодии 2018 года по низкому уровню напряжения составила 6,819 руб./кВт*ч (без учета НДС).

В соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ во 2 полугодии 2018 года рост стоимости электрической энергии составит 104,0 % по отношению к предыдущему периоду. Таким образом, предлагается принять стоимость электрической энергии во 2 полугодии 2018 года в размере 7,09 руб./кВт*ч (без учета НДС и с учетом роста 104,0% по отношению к 1 полугодию 2018 года).

В связи с этим, затраты на электрическую энергию на технологические цели (подъем и транспортировка) предлагается принять в размере: 46,13 тыс. кВт*ч * 7,09 руб./кВт*ч = 327,44 тыс. рублей (по предложению организации – 367,84 тыс. руб.). Отклонение в 40,40 тыс. рублей связано с отклонением прогнозной цены электроэнергии по данным организации от цены электроэнергии, рассчитанной экспертом по представленным организацией документам, а также в связи с уменьшением объема электрической энергии по предложению эксперта относительно прогнозируемого организацией.

Таким образом, экспертом предлагается обоснованными затратами по данной статье признать затраты в размере 327,44 тыс. рублей.

Затраты по данной статье снижены на 40,40 тыс. рублей.

2.2.1.3. Расходы на оплату регулируемые организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ (услуг)	тыс. руб.	12,62	–	132,52	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 132,52 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 132,52 тыс. рублей.

2.2.1.4. Оплата труда основных производственных рабочих. Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс. руб.	272,30	–	510,45	120,05
среднемесячная оплата труда основных производственных рабочих	руб.	11 345,74	–	14 179,12	13 339,27
численность основного производственного персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	2,00	–	3,00	0,75
Отчисления на соц. нужды от заработной платы основных производственных рабочих	тыс. руб.	82,23	–	154,16	36,26

Организация предлагает включить затраты на оплату труда основных производственных рабочих на 2018 год в размере 510,45 тыс. рублей, при численности персонала в 3,0 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 14179,12 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности основных производственных рабочих был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата основного производственного персонала принята экспертом в соответствии со штатным расписанием от 10.05.2018 № 3 в размере 13339,27 рублей в месяц, с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 508,30 тыс. рублей.

2.2.1.5. Расходы на уплату процентов по займам и кредитам ремонт.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.1.6. Общехозяйственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя следующие подстатьи:

- оплата труда цехового персонала;
- отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала;
- охрана труда;
- прочие расходы.

Оплата труда цехового персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда цехового персонала	тыс. руб.	76,77	–	64,90	26,15
среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб.	18 278,51	–	19 807,95	19 807,95
численность цехового персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,35	–	0,27	0,11
Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала	тыс. руб.	23,18	–	19,60	7,90

Организация предлагает включить затраты на оплату труда цехового персонала на 2018 год в размере 64,90 тыс. рублей, при численности персонала в 0,27 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 19807,95 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности цехового персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Зарплата цехового персонала принята экспертом по предложению организации.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 50,45 тыс. рублей.

Охрана труда.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Охрана труда	тыс. руб.	0,00	–	1,44	1,44

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,44 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Прочие расходы.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	–	50,08	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 50,08 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 50,08 тыс. рублей.

2.2.1.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию автотранспорта;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей;
- расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	–	30,49	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 30,49 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 30,49 тыс. рублей.

2.2.2. Ремонтные расходы.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения	тыс. руб.	57,06	–	270,00	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 270,00 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 270,00 тыс. рублей.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.2.3. Расходы на оплату труда ремонтного персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3. Административные расходы.

2.2.3.1. Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на услуги связи и интернет;

- расходы на юридические услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- расходы на услуги по вневедомственной охране объектов и территорий;
- расходы на информационные услуги.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	–	4,17	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 4,17 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 4,17 тыс. рублей.

2.2.3.2. Оплата труда административно-управленческого персонала. Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	56,38	–	132,05	77,67
среднемесячная оплата труда административно-управленческого персонала	руб.	27 634,90	–	63 238,29	38 074,37
численность административно-управленческого персонала, относимого на регулируемый вид деятельности	ед.	0,17	–	0,17	0,17
Отчисления на соц. нужды от заработной платы административно-управленческого персонала	тыс. руб.	17,03	–	39,88	23,46

Организация предлагает включить затраты на оплату труда административно-управленческого персонала на 2018 год в размере 132,05 тыс. рублей, при численности персонала в 0,17 ед. При этом среднемесячная заработная плата будет составлять 63238,29 рублей в месяц.

Экспертом затраты по данной статье были рассчитаны исходя из анализа штатного расписания организации.

Расчет численности административно-управленческого персонала был проведен в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Заработная плата административно-управленческого персонала принята экспертом по штатному расписанию организации от 10.05.2018 года № 3 в размере 38074,37 с учетом роста на ИПЦ в размере 3,7% во 2 полугодии 2018 года.

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) в том числе на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний приняты в размере 30,2% согласно нормативным правовым документам и представленному организацией уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Суммарные затраты по данной статье снижены на 70,80 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Арендная плата	тыс. руб.	0,00	–	5,71	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 5,71 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 5,71 тыс. рублей.

2.2.3.4. Служебные командировки.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Служебные командировки	тыс. руб.	0,00	–	0,15	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,15 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,15 тыс. рублей.

2.2.3.5. Обучение персонала.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.3.6. Страхование производственных объектов.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Страхование производственных объектов	тыс. руб.	0,00	–	1,63	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 1,63 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 1,63 тыс. рублей.

2.2.3.7. Прочие производственные расходы.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;
- расходы по охране объектов и территорий.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	–	0,65	0,00

По предложению организации расходы по данной статье составят 0,65 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье не принимать в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

Затраты по данной статье снижены на 0,65 тыс. рублей.

2.2.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Данная статья затрат включает в себя:

- расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.5. Амортизация.

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

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Данная статья затрат включает в себя:

- аренда имущества;
- концессионная плата;
- лизинговые платежи;
- аренда земельных участков.

В соответствии с представленными документами, организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов и других обязательных платежей.

Налог на прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на прибыль	тыс. руб.	0,00	—	0,00	1,34

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 1,34 тыс. рублей (20% от прибыли).

Затраты по данной статье увеличены на 1,34 тыс. рублей.

Налог на имущество организаций.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Налог на имущество организаций	тыс. руб.	2,71	—	2,71	2,71

По предложению организации расходы по данной статье составят 2,71 тыс. рублей.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год, экспертом предлагается затраты по данной статье принять в полном объеме по предложению организации.

Земельный налог и арендная плата за землю.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Водный налог.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Водный налог	тыс. руб.	9,14	–	5,55	7,07

По предложению организации расходы по данной статье составят 5,55 тыс. рублей.

Объем затрат по данной статье рассчитан экспертом в соответствии с Главой 25.2 «Водный налог» (ст. 333.8-333.15) Раздела VIII части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Затраты по данной статье увеличены на 1,52 тыс. рублей.

Плата за пользование водным объектом.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Транспортный налог.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

Прочие налоги и сборы.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.2.8. Нормативная прибыль.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Капитальные расходы	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний	тыс. руб.	24,77	–	0,00	5,37
Норматив прибыли	%	2,6	–	0,0	0,85

Прибыль в 2018 году организацией не планируется.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела на установление тарифа на питьевую воду на 2018 год экспертом предлагается затраты по данной статье принять в размере 5,37 тыс. рублей.

Рентабельность по году составит 0,85%.

Затраты по данной статье увеличены на 5,37 тыс. рублей.

2.2.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	–	0,00	0,00
Норматив прибыли	%	0,0	–	0,0	0,0

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методических указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм

основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

$$ПР_i^{го} = N^{го} \cdot (TP_i - 3C_i + A_i)$$

где:

$N^{го}$ - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет;

$3C_i$ - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. рублей.

В материалах тарифного дела отсутствует информация о наделении МУП «ОКХ» статусом гарантирующей организацией в деревне Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

Организацией расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в 2018 году не планируется.

2.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов.

Данная статья затрат включает в себя:

- экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде;
- недополученные доходы прошлых периодов регулирования;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств.

Согласно п. 12 Методических указаний: в случае если регулируемая организация в течение истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

В соответствии с представленными документами организация не несет расходов по данной статье затрат.

2.4. Итоговая необходимая валовая выручка.

Наименование показателя	единица измерения	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2017 г.	Факт 2017 г.	Предложение предприятия на 2018 год	Утверждено ГУ РЭК ТО с 01.07.2018г.
НВВ (без учета НДС)	тыс. руб.	904,24	—	2 080,37	636,85

По предложению организации необходимая валовая выручка в 2018 году составит 2080,37 тыс. рублей при тарифе 48,21 руб./куб. м (без учета НДС), рост составит 326,7% по

отношению к действующему тарифу.

Предложение организации об установлении тарифа на питьевую воду с ростом 326,7% не может быть принято к рассмотрению.

Рост тарифа по предложению организации вызовет общественный резонанс и отразится на стоимости потребительской корзины, что увеличит социальную напряженность в деревне Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области.

На основании представленных организацией документов, предлагается необходимую валовую выручку уменьшить на 1443,52 тыс. рублей, что составляет 69,40% относительно затрат, предложенных организацией.

Учитывая необходимость обеспечения доступности коммунальной услуги водоснабжения для населения, предлагается установить тариф на питьевую воду без роста по отношению к тарифу, утвержденному для предшествующей организации МУП «Объединенные коммунальные системы» с 01.07.2018 года.

3. Общие мотивированные выводы и рекомендации.

Предлагаются к рассмотрению на заседании Правления ГУ РЭК Тверской области тарифы на питьевую воду, поставляемую МУП Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей деревни Афимьино Холохоленского сельского поселения Вышневолоцкого района Тверской области:

Тарифы на услуги по водоснабжению	единица измерения	Подготовлено к заседанию ГУ РЭК Тверской области с момента вступления приказа в силу по 31.12.2018 г.
Население (НВВ)		597,70
средневзвешенный тариф (с учетом НДС)	руб./м3	17,42
Бюджетные и прочие потребители (НВВ)		27,35
средневзвешенный тариф (без учета НДС)	руб./м3	14,76
темп роста тарифа	%	100,00%

Правление решило: установить и ввести в действие тарифы на водоснабжение муниципального унитарного предприятия Вышневолоцкого района «Объединенное коммунальное хозяйство» для потребителей сельских поселений муниципального образования Тверской области «Вышневолоцкий район» на 2018 год согласно проекту приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области.

Голосовали: «за» - 3, «против» - 0, «воздержались» - 0.

ПО ВТОРОМУ ВОПРОСУ: О тарифах на горячую воду муниципального унитарного предприятия «Районные тепловые сети», обеспечивающего горячее водоснабжение с использованием закрытой системы горячего водоснабжения, для потребителей с. Селихово Селиховского сельского поселения муниципального образования Тверской области «Конаковский район» на 2018 год

ВЫСТУПИЛ(А): Ю.Б. Котиков

Общие положения

Основанием для открытия дела об установлении тарифов и проведения экспертизы является заявление МУП «Районные тепловые сети» от 14.06.2018 вх. № 3462 об установлении тарифов на горячую воду на 2018 год.

В соответствии с договорами от 19.07.2017 № 6 МУП «РТС» принимает во временное пользование котельные с оборудованием по следующим адресу: Тверская область, Конаковский район, Селиховское с/п, с. Селихово, ул.Новая, д.18.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Нормативная база

При проведении экспертизы эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее – Федеральный закон № 416-ФЗ);

Постановлением Правительства от 13.05.2013 № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

Приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»

Приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации (далее – прогноз 2018 или прогноз 2019-2020).

Действующие тарифы.

Для установления тарифа на горячую воду организация обратилась впервые.

Предложение Организации по установлению тарифа:

II полугодие 2018 года:

- компонент тепловая энергия – 1785,7 руб./Гкал., НДС не облагается,
- компонент холодная вода – 15,76 руб. куб. м., НДС не облагается;

1. Общие мотивированные выводы и предложения.

В соответствии с пунктом 109 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, органы регулирования тарифов устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, состоящий из компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию.

ГУ РЭК Тверской области для потребителей Селиховского сельского поселения, с. Селихово на 2018 год установлены следующие тарифы на тепловую энергию, отпускаемую МУП «РТС»

МУП «РТС»	Период	Прочие потребители, руб./Гкал.	Население, руб./Гкал.
		НДС не облагается	НДС не облагается
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1730,23	1669,10
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	1785,74	1685,79

ГУ РЭК Тверской области для потребителей Селиховского сельского поселения с.Селихово на 2018 год установлены следующие тарифы на питьевую воду:

МУП «Коммунальное хозяйство Селихово»	Период	Прочие потребители, руб./куб.м.	Население, руб./куб.м.
		НДС не облагается	НДС не облагается
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	15,29	15,29
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	15,76	15,76

Организацией для расчета тарифа на горячее водоснабжение заявлены следующие объемные показатели:

- отпуск горячей воды, всего - 19,28922 тыс. куб.м.;
- потери – 0,00 тыс. куб.м.;
- полезный отпуск горячей воды, всего – 19,28922 тыс. куб. м.;
- население – 16,77086 тыс. куб. м.;

В ходе расчета тарифа на горячую воду экспертом учтены объемные показатели по предложению организации в полном объеме.

Проанализировав представленные документы, предлагается к рассмотрению тарифа на горячую воду приготавливаемую и поставляемую МУП «РТС» потребителям Селиховского сельского поселения с.Селихово для всех групп потребителей (НДС не облагается):

с момента вступления приказа в законную силу по 31.12.2018 год:

Прочие потребители:

- компонент тепловая энергия – 1785,74 руб./Гкал.,
- компонент холодная вода – 15,76 руб. куб. м.,

Население:

- компонент тепловая энергия – 1685,79 руб./Гкал.,
- компонент холодная вода – 15,76 руб. куб. м.

Правление решило: установить и ввести в действие тарифы на горячую воду муниципального унитарного предприятия «Районные тепловые сети», обеспечивающего горячее водоснабжение с использованием закрытой системы горячего водоснабжения, для потребителей с. Селихово Селиховского сельского поселения муниципального образования Тверской области «Конаковский район» на 2018 год согласно проекту приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области.

Голосовали: «за» - 3, «против» - 0, «воздержались» - 0.

ПО ТРЕТЬЕМУ И ЧЕТВЕРТОМУ ВОПРОСАМ:

Об установлении тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые АО «МТ ППК»

Об установлении экономически обоснованного уровня тарифа на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, оказываемые АО «МТ ППК»

ВЫСТУПИЛ(А): О.Б. Лашкевич

На перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области за первые 10 километров вне зависимости от дальности поездки в размере 24,50 руб. за одну поездку, далее за каждый последующий километр после 10-го в размере 2,45 руб. за 1 км пути;

на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые скоростными электропоездами повышенной комфортности «Ласточка» серии ЭС2Г и ЭС1, в размере 3,67 руб. за 1 км пути;

экономически обоснованного уровня тарифа в размере 4,28 руб. за 1 км пути.

АО «МТ ППК» предлагает установить экономически обоснованный уровень тарифов на регулируемый период:

- на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые в пассажирских поездах 6000 - й нумерации в размере 46,34 руб. за проезд одной зоны (10 км),

- в скоростных электропоездах повышенной комфортности «Ласточка» серии ЭС2Г и ЭС1 - в размере 3,11 руб. за 1 км пути.

1. Общие сведения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год АО «МТ ППК» получило прибыль в сумме 629 110 тыс. руб., за 2017 год - 879 703 тыс. руб. Рост прибыли в 2016 году по отношению к 2015 году составил 42,66%, рост прибыли в 2017 году по отношению к 2016 году - 39,83%.

Динамика прибыли, полученной АО МТ ППК» в целом по компании за 2013-2017 годы, характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (факт)	Рост 2014 г./ к 2013 г., (%)	Рост 2015 г./ к 2014 г., (%)	Рост 2016 г./ к 2015 г., (%)	Рост 2017 г./ к 2016 г., (%)
277 335	436 965	440 993	629 110	879 703	157,6	0,9	42,66	39,83

В регулируемом периоде перевозки пассажиров планируется осуществлять по 29 маршрутам, из них по 9 маршрутам на электровозной тяге (в том числе по 2 маршрутам скоростными электропоездами «Ласточка»), по 13 маршрутам на тепловозной тяге и по 7 маршрутам на рельсовых автобусах.

При этом 15 маршрутов являются межсубъектными, что составляет 51,7% от общего количества маршрутов и 68% от общего объема вагоно-километровой работы.

Расчеты ГУ РЭК Тверской области основаны на приведенных ниже прогнозных данных о пассажирообороте, количестве перевезенных пассажиров и населенности вагонов на 2018 год Министерства транспорта Тверской области, являющегося заказчиком при организации перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом пригородного сообщения на территории Тверской области (далее - Минтранс Тверской области).

наименование показателя	поезда 6000 - й нумерации	скоростные поезда «Ласточка»	всего
пассажирооборот (тыс.пасс.км)	173 036	173 200	346 236
перевезенные пассажиры (тыс.чел.)	5 725	3 344	9 069
населенность вагона (чел./вагон)	11,1	31,3	16,4

Первоначальный прогноз АО «МТ ППК», сделанный по итогам 1 полугодия 2017 года, по росту пассажирооборота на 2018 год по Тверской области составляет 6% к уровню 2016 года. По прогнозу пассажирооборота на 2018 год по данным Минтранса Тверской области рост составит 10% к уровню 2016 года, 1,5 % к уровню 2017 года. При этом Минтрансом Тверской области прогнозируется изменение структуры пассажирооборота, связанное с увеличением в 2018 году пассажирооборота по скоростным электропоездам «Ласточка» на 8,9% по сравнению с первоначальным прогнозом АО «МТ ППК».

В 2018 году АО «МТ ППК» планирует увеличение количество перевезенных пассажиров по сравнению с 2017 годом – на 0,2% (по Тверской области – на 1,5%).

Динамика по количеству перевезенных пассажиров за 2013 - 2017 годы и прогноз на 2018 год характеризуется следующими показателями:

(тыс. пасс.)

	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (про- гноз)	Рост (снижение), %					
								2013/ 2012	2014/ 2013	2015/ 2014	2016/ 2015	2017 /2016	2018 /2017
Перевезе- но пассажи- ров всего: АО «МТ ППК», в т. ч. Тверская область	46 614	51 380	52 376	46 820	52 592	55 932	56 057	10,2	1,9	-10,6	12,3	6,35	0,2
	7 945	9 446	9 392	7 689	8 604	8 936	9 069	18,9	-0,6	- 18,1	11,9	3,86	1,5

По прогнозу на 2018 год АО «МТ ППК» в целом планирует среднесписочную численность работников в количестве 962 чел. (на уровне 98,7% от ожидаемой численности за 2017 год). По сравнению с 2016 годом предполагается незначительное уменьшение численности на 13 чел. (или на 1,4%).

По данным компании фонд оплаты труда (на железнодорожные перевозки) в целом по компании предположительно в 2018 году возрастет с 642 279 тыс. руб. до 700 848 тыс. руб. (или на 9,1%) по сравнению с ожидаемыми данными за 2017 год. При этом среднемесячная заработная плата работающих (с учетом всех выплат) возрастет с 54 918 руб. до 60 711 руб. (или на 10,5%).

2. Нормативная база.

Расчет затрат на перевозки пассажиров в пригородном сообщении выполнен в соответствии с Методикой расчета экономически обоснованного уровня затрат, учитываемых при формировании экономически обоснованного уровня тарифов за услуги субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, утвержденной приказом ФАС России от 05.12.2017 № 1649/17 (далее - Методика) и приказом Минтранса России от 12.08.2014 № 225 (далее - приказ Минтранса России).

3. Метод определения экономически обоснованного уровня тарифа.

В соответствии с п.47 Методики основным методом расчета является метод экономически обоснованных затрат.

При этом экономически обоснованный уровень тарифа ($T_{ЭО}$) представляет собой удельную величину необходимой валовой выручки (НВВ) компании, приходящуюся на одного пассажира за один километр и определяется по следующей формуле: $T_{ЭО} = НВВ / P_1$,

где: P_1 - утвержденный (согласованный) объем пассажирооборота субъекта регулирования в границах соответствующего субъекта Российской Федерации.

4. Определение объемных показателей.

Динамика объемов вагоно-километровой работы за 2013 – 2016 годы, ожидаемые данные на 2017 год и прогноз на 2018 год по Тверской области характеризуются следующими данными:

(тыс. ваг.- км)

Наименование показателей	2013 год (факт)	2014 год (факт)	2015 год (факт)	2016 год (факт)	2017 год (ожидаемое)	2018 год (прогноз)	
						По данным АО «МТ ППК»	По расчету ГУ РЭК Тверской области
Объем работ всего (ваг./км)	21 882	20 068	16 268	20 187	21 230	21 061	21 159
Уд. вес. (%)	100	100	100	100	100	100	100
в том числе:							
Электрическая тяга, включая электропоезда «Ласточка»	19 458	18 255	16 641	18 683	19 690	19 408	19 599
Уд. вес. (%)	88,9	91,0	92,9	92,6	92,7	92,2	92,6
Тепловозная тяга	2 168	1 348	656	974	989	1 079	991
Уд. вес. (%)	9,9	6,7	3,7	4,8	4,7	5,1	4,7
Рельсовые автобусы	256	465	612	529	551	574	569
Уд. вес. (%)	1,2	2,3	3,4	2,6	2,6	2,7	2,7

Показатель «вагоно-километры» по Тверской области на регулируемый период определен исходя из утвержденных Минтрансом Тверской области объемов транспортной работы, предусмотренных договором на организацию перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Тверской области от 17.11.2017 № 1 (далее - договор), дополнительным соглашением №1 от 29.01.2018 к договору (далее – дополнительное соглашение), графиком движения пригородных поездов, с учетом конкретных маршрутов курсирования поездов, их дальности, периодичности курсирования и составности вагонов на 2018 год.

Незначительное увеличение общего объема вагоно-километровой работы на 0,5 % по Тверской области на регулируемый период по сравнению с расчетными данными АО «МТ ППК» вызвано назначением нового маршрута Москва - Конаково (скоростной) «Ласточка», а также увеличением на 5,7 % количества рейсов по маршруту Москва - Тверь (скоростной) «Ласточка» в соответствии с дополнительным соглашением к договору.

Объемы вагоно-километровой работы на регулируемый период по данным АО «МТ ППК» и расчету ГУ РЭК Тверской области приведены в таблице:

(ваг./км)

Вид тяги	в целом по АО «МТ ППК»		по Тверской области	
	По данным АО «МТ ППК»	По расчету ГУ РЭК Тверской области	По данным АО «МТ ППК»	По расчету ГУ РЭК Тверской области
Электропоезда	61 990 717	61 788 679	14 270 928	14 068 890
Скоростные	20 031 200	19 917 330	5 137 130	5 530 180

электropоезда «Ласточка»				
Тепловозная тяга	1 121 954	1 121 747	1 078 910	990 625
Рельсовые автобусы	692 717	692 717	574 378	568 898
Итого:	83 836 588	83 520 473	21 061 346	21 158 593

Объемы вагоно-часов и поезд-часов скорректированы ГУ РЭК Тверской области с учетом вагоно-километровой работы подвижного состава.

вид тяги/объем работы	объем (вагоно-км)	объем (вагоно-час)	объем (поездо-час)
Электровозная тяга	14 068 890	254 645,91	30 411,17
Скоростные электropоезда «Ласточка»	990 625	26 895,69	16 574,74
Тепловозная тяга (ТТ)	568 898	13 388,24	13 388,24
Рельсовые автобусы (РА)	5 530 180	55 621,86	5 562,19
Итого:	21 158 593	350 551,71	65 936,34

5. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат.

5.1 Неподконтрольные расходы

Принимая во внимание форму предоставления АО «МТ ППК» документов для установления (изменения) цен (тарифов) на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области на 2018 год, в состав неподконтрольных расходов были включены:

- расходы по оплате услуг владельца инфраструктуры;
- расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок.

С учетом предоставления АО «МТ ППК» сведений по фактическим расходам за 2016 год, за 1 полугодие 2017 года на амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходам, связанным с арендой имущества в составе подконтрольных расходов, данные статьи расходов были соответственно учтены ГУ РЭК Тверской области в составе подконтрольных расходов.

Постатейное распределение затрат АО «МТ ППК», относимых на Тверскую область, произведено пропорционально показателям - измерителям, характеризующим объем оказанных услуг.

Неподконтрольные расходы в целом по АО «МТ ППК» по расчету ГУ РЭК Тверской области составили 2 760 886,2 тыс.руб.

5.1.1 Расходы по оплате услуг владельца инфраструктуры.

ОАО «РЖД» является собственником подвижного состава, ремонтных депо и инфраструктуры железнодорожного транспорта и оказывает услуги АО «МТ ППК» по договорам.

На регулируемый период инфраструктура железнодорожного транспорта общего пользования будет использоваться АО «МТ ППК» на основании договора, заключенного с ОАО «РЖД» от 28.12.2017 № 2-Л на 2018 - 2020 годы.

Плата на услуги, оказываемые ОАО «РЖД», на регулируемый период рассчитана без учета роста к размерам платы 2017 года на основании письма ФАС России (№ АР/87147-ПР/17 от 12.12.2017).

Расходы по оплате услуг владельца инфраструктуры (затраты по использованию инфраструктуры) по Тверской области определены на основе объема вагоно-километровой работы на 2018 год, предусмотренного договором, без индексирования тарифа на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования в соответствии с рекомендациями ФАС России.

Расчет расходов по оплате услуг владельца инфраструктуры				
	объем вагоно - километровой работы по данным АО «МТ ППК» (тыс. ваг.-км)	объем вагоно-километровой работы по данным ГУ «РЭК» Тверской области (тыс. ваг.-км)	расходы, связанные с использованием инфраструктуры, по данным АО «МТ ППК» (тыс.руб)	расходы, связанные с использованием инфраструктуры, по расчету ГУ «РЭК» Тверской области (тыс.руб)
	(1)	(2)	(3)	(4) = (3) / (1)*(2)
поезда 6 000-ой серии	15 924	15 628	3 367	3 305
поезда 7000-ой серии «Ласточка»	5 137	5 530	1 040	1 120
Тверская область	Всего: расходы по поездам 6000 серии + расходы по электропоездам «Ласточки»			4 425

5.1.2 Расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок.

Расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок на 2018 год определены по следующим видам услуг:

1) предоставление в пользование подвижного состава (затраты по использованию арендуемых основных средств), которые определены на основе данных АО «МТ ППК» по объемам вагоно-часов и размерам платы за пользование подвижным составом, утвержденным ОАО «РЖД» самостоятельно на 2018 год, без учета индекса роста по отношению к 2017 году.

Отмечаем, что ставки платы на 2018 год за услуги ОАО «РЖД» по аренде, управлению и эксплуатации, техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонтам подвижного состава, оказываемые пригородным пассажирским компаниям утверждены протоколом заседания Правления ОАО «РЖД» от 09.01.2018 №1.

Плановые расходы по использованию арендуемых основных средств рассчитаны АО «МТ ППК» с учетом индексации ставок арендной платы на 4,9%. Расходы за пользование подвижным составом в целом по компании без увеличения в 2018 году ставок аренды составят: 505 557 тыс. руб.

Расходы по использованию арендуемых основных средств по прогнозу на 2018 год по Тверской области составили 146 319,1 тыс. руб., в том числе:

	ставка арендной платы (руб./вагоно-час)	объем работы по Тверской области (вагоно-час)	расходы за пользование подвижным составом (тыс. руб.)
	(1)	(2)	(3)=(1)*(2)
Электровозная тяга	196,61	254 645,91	50 065,16
Тепловозная тяга (ТТ)	387,89	26 895,7	10 432, 6
Рельсовые автобусы (РА)	1 027,78	13 388,2	13 760,2
Итого:			74 258,67
Скоростные электропоезда «Ласточка»	16 33 490,23 руб.* 16 в целом по компании * 5 530180 ваг.-км по Тверской области /20 424 250 ваг.-км в целом по компании		72 060, 4
Всего:			146 319,1

2) управление и эксплуатация подвижного состава (затраты по управлению и эксплуатации железнодорожного подвижного состава) по АО «МТ ППК» определены на основе скорректированных объемов ваг.-км, а по скоростным электропоездам «Ласточка» по объемам поездо-часов и размеров платы за услуги по управлению и эксплуатации, утвержденных ОАО «РЖД» самостоятельно на 2018 год, без роста к величине платы 2017 года.

Затраты АО «МТ ППК» по управлению и эксплуатации железнодорожного подвижного состава составили 635 355 тыс. руб.

Показатель – распределитель (вагоно-километры на электровозной тяге) по управлению и эксплуатации подвижного состава, относимый на Тверскую область по прогнозу на 2018 год составил 22,77% (14 068 890 ваг./км по Тверской области / 61 788 679 ваг.-км в целом по компании * 100%).

Показатель – распределитель (вагоно-километры на тепловозной тяге) по управлению и эксплуатации подвижного состава, относимый на Тверскую область по прогнозу на 2018 год составил 95,8 % (990 625 ваг./км по Тверской области / 1 022 669 ваг.-км в целом по компании * 100%).

Показатель – распределитель (вагоно-километры по рельсовым автобусам) по управлению и эксплуатации подвижного состава, относимый на Тверскую область по прогнозу на 2018 год составил 82,8 % (568 898 ваг.-км по Тверской области / 687 237 ваг.-км в целом по компании * 100%).

Расходы по Тверской области по управлению и эксплуатации подвижного состава по прогнозу на 2018 год составили 238 141,2 тыс. руб., в том числе:

	ставка платы за управление и эксплуатацию (руб./ поезд-час)	скорректированный объем работы по Тверской области (поездо-час)	показатель распределитель	расходы за пользование подвижным составом (тыс. руб.)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)*(2) *(3)
Электровозная тяга	3 208,95	107 773,3	0,228	78 745,38
Тепловозная тяга (ТТ)	6 126,14	18 116,6	0,958	106 363,1
Рельсовые автобусы (РА)	1 843,10	12 030,5	0,828	18 355,2
Скоростные электропоезда «Ласточка»	6 234,72	5 562,19		34 677,5
Всего:				238 141,2

3) техническое обслуживание подвижного состава;

4) текущий ремонт подвижного состава;

5) капитальный ремонт подвижного состава.

По трем видам услуг 3)-5) определены затраты на ремонт железнодорожного подвижного состава на основе скорректированных объемов вагоно-километровой работы и размеров платы на ремонты подвижного состава, утвержденных ОАО «РЖД» самостоятельно на 2018 год (без роста к уровню 2017 года).

Затраты АО «МТ ППК» на ремонт подвижного состава составили 1 602 405 тыс. руб.

Затраты на ремонт подвижного состава, относимые на Тверскую область, по прогнозу на 2018 год составили 454 124,8 тыс. руб., в том числе:

	ставка платы за техническое обслуживание (руб./ ваг.-км)	ставка платы за текущий ремонт (руб./ваг.-км)	ставка платы за капитальный ремонт (руб./ваг.-км)	объем работы по Тверской области (ваг.-км)	Расходы на ремонт подвижного состава (тыс. руб.)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=((1)+(2)+(3))*(4)
Электровозная тяга (ЭЭ)	3,76	7,42	4,04	14 068 890	214 128,5
Тепловозная тяга (ТТ)	21,6	7,54	12,32	990 625	41 071,3
Рельсовые автобусы (РА-1)	19,43	13,56	48,29	325 084	26 422,9
Рельсовые автобусы (РА-2)	19,43	13,56	33,76	243 813	16 274,6
Скоростные электропоезда «Ласточка»	28,25	—	—	5 530 180	156 227,6
Всего:					454 124,8

5.2 Подконтрольные расходы

Подконтрольные расходы включают в себя:

- специфические (прямые производственные) расходы;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы;
- прочие расходы.

Подконтрольные расходы в целом по АО «МТ ППК» по расчету ГУ РЭК Тверской области составили 1 434 629 тыс.руб., по Тверской области - 222 250 тыс.руб.

5.2.1 Специфические (прямые производственные) расходы включают в себя:

- затраты, связанные с содержанием, эксплуатацией, обслуживанием и ремонтом собственного подвижного состава;
- затраты по продаже проездных документов (билетов);
- затраты по обслуживанию пассажиров на вокзалах.

В 2018 году АО «МТ ППК» планирует заключить договор лизинга подвижного состава. При этом расходы на приобретение и содержание собственного подвижного состава не распределяются на Тверскую область, так как компанией не предусматривается его использование на территории Тверской области. Поэтому при формировании НВВ ГУ РЭК Тверской области не были включены следующие статьи расходов, связанные с содержанием, эксплуатацией, обслуживанием и ремонтом собственного подвижного состава: «Ремонт собственного подвижного состава» - 32 773 тыс. руб.; «Охрана собственного подвижного состава» - 7 084 тыс. руб.; «Страхование собственного подвижного состава» - 2 190 тыс. руб.

Затраты по продаже проездных документов (билетов) и обслуживанию пассажиров на вокзалах по АО «МТ ППК» по прогнозу на регулируемый период определены с учетом фактических данных за 2016 год, за 1 полугодие 2017 года, 9 месяцев 2017 года, предоставленных подтверждающих документов, ожидаемых затрат за 2017 год и прогнозных данных на 2018 год с применением индексов цен Минэкономразвития России на 2018 год.

Всего затраты по компании составили 987 995 тыс. рублей.

Состав и структура затрат по продаже проездных документов (билетов) и обслуживанию пассажиров на вокзалах по АО «МТ ППК» по прогнозу на 2018 год характеризуются следующими данными:

№ п/п	Наименование показателей	ед. изм.	сумма затрат	удельный вес (%)
1.	Оплата труда и отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	535 700	54,22
2.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	75 856	7,68
3.	Материалы	тыс. руб.	13 331	1,35
4.	Прочие материальные затраты, в том числе:	тыс. руб.	129 794	13,14
	- уборка вагонов, вывоз ТБО	тыс. руб.	13 762	1,39
	- контроль оплаты проезда на перронах	тыс. руб.	35 391	3,58
	- обслуживание ККТ	тыс. руб.	66 816	6,76
	- обслуживание АСОКУПЭ	тыс. руб.	8 443	0,85
	- визуальная информация	тыс. руб.	5000	0,51
	- услуги по обслуживанию проводниками	тыс. руб.	383	0,04
5.	Прочие затраты:	тыс. руб.	233 314	23,61
	- услуги по охране арендованного подвижного состава	тыс. руб.	225 144	22,79
	- страхование гражданской ответственности перевозчика	тыс. руб.	2 565	0,26
	- электроэнергия	тыс. руб.	5 605	0,57
	Всего затраты	тыс. руб.	987 995	100

К статье «Оплата труда» отнесена заработная плата: кассиров–контролеров, кассиров билетных, кассиров–контролеров по интермодальным перевозкам, контролеров–ревизоров, кассиров–контролеров в электропоездах «Ласточка», численность которых увеличена с 01.01.2018 на 6,4 чел. в связи с увеличением количества электропоездов «Ласточка». Учтены изменения структуры штатного расписания, проведенные в 4 квартале 2017 года.

Статья «Отчисления на социальные нужды» определена в размере 29,3% к оплате труда, прогнозируемом АО «МТ ППК» на 2018 год. Затраты по данной статье составили 121 392 тыс. руб.

Общее снижение по статье «Оплата труда отчисления на социальные нужды» составило $567\,228 - 535\,700 = 31\,588$ (тыс.рублей).

В соответствии с пунктом 49.6.4. Методики расчет амортизации осуществляется по объектам основных средств, находящихся на балансе перевозчика с учетом стоимости основных средств, сроков их полезного использования, установленными классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, и норм амортизации.

Статья «Амортизация основных средств» принята по сведениям об основных средствах фактически поставленным на балансовый учет по состоянию на 01.10.2017, а также включением амортизационных отчислений по отдельным видам производственных основных средств, отнесенных АО «МТ ППК» на «общепроизводственные затраты» (металлические и режимные ограждения, переговорные устройства, системы видеонаблюдения, сети передачи данных, системы записи диалога).

Вместе с тем, по данной статье не учтена амортизация объектов основных средств, непринятых к бухгалтерскому учету по состоянию на 01.10.2017, приобретение которых планировалось в рамках реализации инвестиционных программ 2017, 2018 годов, так как в соответствии с пунктом п.35 Методики расчет экономически обоснованных расходов (затрат) перевозчика выполняется на основе информации об инвестиционной программе перевозчика, согласованной соответствующим субъектом Российской Федерации. До настоящего времени органами исполнительной власти Тверской области не согласовывались инвестиционные программы АО «МТ ППК».

Общее снижение по статье «Амортизация основных средств» составило – $121\,447 - 75\,856 = 45\,591$ (тыс. рублей).

ГУ РЭК Тверской области включена в состав прямых производственных затрат расходы по статье «электроэнергия», так как электрическая энергия на турникетах и на билетопечатающих машинах потребляется на производственные цели («затраты по продаже проездных документов (билетов) и обслуживанию пассажиров на вокзалах»), которая была отнесена АО «МТ ППК» в общепроизводственные и общехозяйственные затраты.

Показатель - распределитель по продаже проездных билетов отправленные пассажиры, относимый на Тверскую область, по прогнозу на 2018 год составил -11,22% (6 291 тыс. пасс. по Тверской области / 56 057 тыс. пасс. в целом по компании*100%).

На Тверскую область по расчету ГУ РЭК Тверской области отнесено 110 872 тыс. руб. специфических (прямых производственных) расходов $(987\,995 * 6\,291 / 56\,057)$, том числе:

- на перевозки пассажиров скоростными электропоездами «Ласточка» отнесено $987\,995 * 2\,320 / 56\,057 = 40\,883,77$ тыс. руб.;

- на перевозки пассажиров пассажирскими поездами 6000-й нумерации отнесено $987\,995 * 3\,971 / 56\,057 = 69\,988,16$ тыс. руб.

5.2.2 Общепроизводственные и общехозяйственные расходы по АО «МТ ППК» по прогнозу на регулируемый период определены с учетом фактических данных за 2016 год, 1 полугодие 2017 года, за 9 месяцев 2017 года, предоставленных подтверждающих документов, ожидаемых затрат за 2017 год, прогнозных данных на 2018 год с применением по статьям затрат индексов цен Минэкономразвития России на 2018 год.

Всего затраты по компании по расчету ГУ РЭК Тверской области составили 415 806 тыс. рублей.

Состав и структура общепроизводственных и общехозяйственных расходов по АО «МТ ППК» по прогнозу на 2018 год характеризуются следующими данными:

Наименование показателей	ед. изм.	сумма затрат	удельный вес, %
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	304 713	70,58
Материалы	тыс. руб.	20 277	4,70
Топливо	тыс. руб.	1 009	0,23
Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	3 892	0,90
Прочие материальные затраты всего в т. ч.	тыс. руб.	7 333	1,70
- содержание офиса и оборудование	тыс. руб.	1555	0,36
- содержание автотранспорта	тыс. руб.	1002	0,23
- тех. обслуживание систем видеонаблюдения и переговорных устройств		1784	0,41
- содержание ограждений	тыс. руб.	2992	0,69
Прочие расходы всего, в т.ч.	тыс. руб.	69 980	16,38
- налог на имущество и транспортный	тыс. руб.	155	0,04
- командировочные расходы	тыс. руб.	1049	0,24
- подготовка кадров	тыс. руб.	764	0,18
- аренда имущества	тыс. руб.	36 656	8,49
- маркетинговые исследования	тыс. руб.	1 609	0,37
- информационное и программное обеспечение	тыс. руб.	18 710	4,33
- предварительный медосмотр и медосвидетельствование	тыс. руб.	578	0,13
- услуги связи	тыс. руб.	9 112	2,11
- услуги по пожарной безопасности	тыс. руб.	1 203	0,28
- охрана труда	тыс. руб.	144	0,03
Другие прочие расходы всего, в т.ч.	тыс. руб.	8 602	1,99
- оплата 3-х дней больничного листа	тыс. руб.	4 670	1,08
- подписка на газеты и журналы	тыс. руб.	904	0,21
- представительские расходы	тыс. руб.	110	0,03
- доставка и экспедирование	тыс. руб.	235	0,05
- аудиторские расходы	тыс. руб.	956	0,22
- почтовые расходы	тыс. руб.	256	0,06
- страхование	тыс. руб.	299	0,07
- прочие расходы	тыс. руб.	1172	0,27
Всего затраты	тыс. руб.	415 806	100

Статьи затрат, кроме следующих статей «Обслуживание ККТ», «Содержание офиса и оборудования», «Аудиторские расходы», «Материалы», в составе общепроизводственных затрат, которые учтены по данным АО «МТ ППК», приняты ГУ РЭК с учетом индексов Минэкономразвития России на 2017 год в размере 103,7%, а на «топливо» - 103,2%.

При расчете НВВ компании от железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении ГУ РЭК Тверской области не были включены затраты, вызванные с

нерациональным использованием производственных ресурсов (пункт 20 Методики). Из расчетных данных АО «МТ ППК» исключены следующие статьи затрат:

- «Технологический контроль на турникетах» (67 974 тыс. руб.);
- «Содержание аквариума» (175 тыс. руб.);
- «Аренда транспорта» (2 080 тыс. руб.);
- «Коммуникационная деятельность» (3 120 тыс. руб.)

Статья затрат «Технологический контроль на турникетах» исключена в связи с тем, что расходы по контролю наличия у пассажиров проездных документов (билетов) включены в затраты по статье «контроль оплаты проезда на перронах». Кроме того контроль наличия у пассажиров проездных документов (билетов) осуществляют кассиры - контролеры в вагонах и контролеры - ревизоры.

Статья «Содержание аквариума» не относится к необходимой услуге для осуществления производственной деятельности и не является экономически обоснованной.

Статья затрат «Аренда транспорта» исключена в связи с не обоснованностью в необходимости для целей производственной деятельности.

Статья «Коммуникационная деятельность» экономически не обоснована, включает услугу по разработке и проведению рекламной - информационной кампании.

Из статьи «Амортизация основных средств и нематериальных активов» исключены амортизационные отчисления на «Программное обеспечение модуля записи и чтения ППД на бк «Тройка» (82 378,39 руб.), так как проездные билеты «Тройка» на территории Тверской области не применяются. Амортизационные отчисления на «аквариум» (30 816,10 руб.), «витрину кубков» (2 158 руб.), «ковер» (8 245,6 руб.), так как не являются необходимыми для осуществления производственной деятельности и экономически обоснованными.

Показатель - распределитель общепроизводственных и общехозяйственных расходов ГУ РЭК Тверской области принят по расчетным данным по прогнозу на регулируемый период.

Показатель - распределитель общепроизводственных и общехозяйственных расходов (пропорционально прямым производственным затратам) составил – 11,09% (415 806 тыс. руб. (общепроизводственные и общехозяйственные затраты по компании)/3 748 881 (прямые производственные затраты по компании) * 100).

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы по Тверской области по прогнозу на 2018 год составили – 105 799 тыс.руб., в том числе:

- на перевозки пассажиров скоростными электропоездами «Ласточка» – $105\,799/953\,881 \cdot 304\,969 = 33\,826$ тыс. руб.;
- на перевозки пассажиров пассажирскими поездами 6000-й нумерации – $105\,799/953\,881 \cdot 648\,912 = 71\,974$ тыс. руб.

5.2.3 Прочие расходы

В соответствии с предложением АО «МТ ППК» прочие расходы на регулируемый период запланированы на уровне 91 542 тыс. руб., в том числе распределено на Тверскую область - 14 438 тыс. руб. Из планового значения ГУ РЭК Тверской области исключены следующие статьи:

- «Резерв на ремонт собственного подвижного состава» в сумме- 45 828 тыс.руб;
- «Перечисление по профкому» в сумме- 7 028 тыс.руб;
- «Детские путевки» в сумме - 7 561 тыс.руб;

Прочие расходы приняты в сумме: 30 828 тыс.руб., в том числе относимые на Тверскую область - 5 579 тыс. руб. ($30\,828 \cdot 0,1809 = 5\,579$ тыс. руб.)

Показатель - распределитель (пропорционально доходам компании в части железнодорожных перевозок в пригородном сообщении) составил 18,09% ($877\,155\,042$ руб./ $4\,846\,866\,012$ руб.).

Доходы по компании и Тверской области приняты по фактическим данным АО «МТ ППК» за 2016 год.

6. Расчет величины нормативной прибыли.

В соответствии с п.14 Методики нормативная прибыль (НП) определяется как источник покрытия дефицита финансирования капитальных затрат, связанных с осуществлением регулируемой деятельности, в соответствии с согласованной на расчетный период регулирования инвестиционной программой субъекта регулирования.

Учитывая, что на регулируемый период у АО «МТ ППК» на 2018 год отсутствует согласованная с органами власти Тверской области инвестиционная программа, для обеспечения безубыточной деятельности в соответствии пп.7,8 Методики, нормативная прибыль определена на предельном минимальном уровне рентабельности деятельности перевозчика.

Прямые производственные затраты, являющиеся базой для расчета предельного минимального уровня рентабельности деятельности перевозчика, по АО «МТ ППК» по прогнозу на регулируемый период составили 3 748 881 тыс. руб., а по Тверской области – 953 881 тыс. рублей (843 009 тыс. руб. – Неподконтрольные расходы + 110 872 тыс. руб. – Специфические (прямые производственные) расходы).

Величина нормативной прибыли составила: $НП = 1\% \cdot 3\,748\,881 \text{ тыс.руб.} = 37\,489 \text{ тыс.руб.}$, по Тверской области $НП = 1\% \cdot 953\,881 = 9\,539 \text{ тыс.рублей.}$

7. Определение величины необходимой валовой выручки (НВВ).

Таким образом НВВ, обеспечивающая безубыточной деятельности АО «МТ ППК», представляющая собой сумму расходов, относимых на Тверскую область, составила 1 074 798 тыс. руб. (или 25,39% от всех затрат в целом по компании по расчетам ГУ РЭК Тверской области).

Сметы затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении по АО «МТ ППК» в целом и по территории Тверской области отражены в приложениях 1 и 2 соответственно.

8. Определение экономически обоснованного уровня тарифа ($T_{ЭО}$)

$T_{ЭО} = НВВ / P_1$, $T_{ЭО} = 1\,074\,798 / 346\,234 = 3,10 \text{ руб. за 1 пасс/ км}$ или 31,04 руб. за 10 пасс/ км.

В том числе по пассажирским поездом 6000-й нумерации:

$T_{ЭО} = НВВ / P_1$, $T_{ЭО} = 732\,954 / 173\,036 = 4,24 \text{ руб.}$ или 42,36 руб. за 10 пасс/ км.

Расчет тарифов на поезда 6000-й нумерации и скоростные электропоезда повышенной комфортности «Ласточка» серии ЭС2Г и ЭС1 отражены в приложениях 3 и 4.

На основании п.30 Методики предлагаем установить:

- тариф на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в пассажирских поездах 6 000-й нумерации в размере 2,54 руб. за один км пути (или 25,40 руб. за 10 км пути) с ростом на 3,7% к действующему тарифу с учетом индекса роста тарифов на 2018 год (ИПЦ);

- тариф на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые скоростными электропоездами повышенной комфортности «Ласточка» серии ЭС2Г и ЭС1, в размере 3,81 руб. за 1 км пути с ростом на 3,7% к действующему тарифу с учетом индекса роста тарифов на 2018 год (ИПЦ).

Правление решило:

установить экономически обоснованный уровень тарифа на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, оказываемые АО «МТ ППК», согласно проекту приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области;

установить тариф на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые АО «МТ ППК» согласно проекту приказа Главного управления «Региональная

энергетическая комиссия» Тверской области.

Голосовали: «за» - 3, «против» - 0, «воздержались» - 0.

ПО ПЯТОМУ ВОПРОСУ:

Об установлении тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые АО «Центральная ППК»

ВЫСТУПИЛ(А): Е.С. Корнеева

В Главное управление «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области (далее – ГУ РЭК Тверской области) обратилось акционерное общество «Центральная пригородная пассажирская компания» (далее – АО «Центральная ППК», Компания, перевозчик) с заявлением об установлении экономически обоснованного уровня тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области.

Действующий экономически обоснованный уровень тарифа в размере 6,16 рублей за один километр пути был установлен приказом ГУ РЭК Тверской области от 07.04.2017 № 27-нп.

АО «Центральная ППК» предлагает установить на 2018 год экономически обоснованный уровень тарифа на пассажирские перевозки в пригородном сообщении в размере 7,62 руб. за один километр пути.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год АО «Центральная ППК» получена прибыль в размере 81,4 млн. руб., при этом перевозки по территории Тверской области являются убыточными. По расчету Компании финансовый результат по территории Тверской области за 2016 год составил 13,6 млн. руб.

Объемы транспортной работы

По территории Тверской области проходят два межсубъектных маршрута:

- «Ржев-Вязьма» (общая протяженность маршрута - 121 км, в том числе по Тверской области - 30 км);

- «Савелово-Москва» (общая протяженность маршрута - 130 км, в том числе по Тверской области - 8 км).

Вагоно-километровая работа по Тверской области на регулируемый период принята согласно договору на организацию перевозок пассажиров и багажа железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Тверской области от 17.11.2017 № 2, заключенному с Министерством транспорта Тверской области, и составит 717 600 вагоно-км, в том числе:

- 711 360 вагоно-км – электропоезда (99,2%) (далее – ЭПС);

- 6 240 вагоно-км – дизель-поезда (0,8%) (далее – ДПС).

Удельный вес вагоно-километровой работы по территории Тверской области в общем объеме Компании составляет 0,11%.

Следует отметить увеличение вагоно-километровой работы по маршруту «Савелово-Москва» в связи с изменением расстояния по территории Тверской области с 6 км до 8 км (увеличение на 33%). В результате изменения расстояния по территории Тверской области по маршруту «Савелово-Москва» увеличивается доля вагоно-километровой работы по территории Тверской области в общем объеме Компании (с 0,083% до 0,11%).

На перевозках пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области задействован следующий подвижной состав (далее – ПС):

- электропоезда 6000-й нумерации (собственные и арендованные);

- дизель-поезда (арендованные).

Объемы перевозок

На основании данных, предоставленных Министерством транспорта Тверской области в соответствии с п. 49.1.1 главы 2 Методики, для расчета экономически обоснованных затрат

на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на регулируемый период приняты следующие показатели:

- перевезенные пассажиры – 844 750 чел.;
- пассажирооборот – 7 211 460 пасс.-км;
- средняя населенность вагона – 10 чел.

Экономически обоснованные затраты

Расчет экономически обоснованного уровня затрат на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении выполнен в соответствии с приказом ФАС России от 05.12.2017 № 1649/17 «Об утверждении Методики расчета экономически обоснованного уровня затрат, учитываемых при формировании экономически обоснованного уровня тарифа за услуги субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении» (далее – Методика) и приказа Минтранса России от 12.08.2014 № 225 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок".

Все затраты рассчитаны с учетом:

- фактических данных о расходах в целом по Компании за отчетный и текущий периоды;
- индексов цен Минэкономразвития России по отраслям;
- прогнозных объемных показателей деятельности субъекта Российской Федерации в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении на 2018 год;
- обосновывающих документов, предоставленных АО "Центральная ППК".

Затраты, экономически необоснованные и не подтвержденные документально, не включены в состав расходов при расчете экономически обоснованного уровня тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области на 2018 год.

Постатейное распределение затрат Компании, относимых на Тверскую область, произведено пропорционально показателям-распределителям, характеризующим объем оказанных услуг:

Наименование показателей	Прогнозируемый объем работ всего по Компании на 2018 год	Прогнозируемый объем работ всего по территории Тверской области на 2018 год	Доля Тверской области в объеме работ Компании, %
Вагоно-км всего, в т.ч.:	653 501 716	717 600	0,11%
Вагоно-км ЭПС всего, в т.ч.:	640 254 170	711 360	0,11%
арендованный	519 438 730	565 920	0,11%
собственный	120 815 440	145 440	0,12%
Вагоно-км ДПС всего, в т.ч.:	5 056 829	6 240	0,12%
арендованный	4 456 829	6 240	0,14%
собственный	600 000	0	
Прямые производственные затраты, тыс. руб.	26 142 969	21 736	0,08%
	Фактические данные за 9 месяцев 2017 года всего по Компании	Фактические данные за 9 месяцев 2017 года по территории Тверской области	
Отправленные пассажиры, чел.	425 182 803	221 722	0,05%
Доходы, тыс. руб.	39 989 895	10 057	0,03%

Смета затрат АО "Центральная ППК" на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в целом по Компании и по территории Тверской области на 2018 год по расчету ГУ РЭК Тверской области представлена в Приложении 1.

Удельный вес затрат на регулируемый период по территории Тверской области отражен в таблице:

Наименование статьи затрат	По Тверской области	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Расходы по оплате услуг владельца инфраструктуры	139,45	0,5
Расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок	12 116,28	51,6
Собственные расходы	9 480,64	40,4
Общепроизводственные и общехозяйственные расходы	1 395,14	6,0
Прочие расходы	350,09	1,5
Итого	23 481,61	100,0

1. Расходы по оплате услуг владельца инфраструктуры

Затраты по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта приняты на уровне 2017 года согласно договору об оказании услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении от 30.01.2017 № Д-5/МДИ, предоставленному АО «Центральная ППК».

2. Расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок включают в себя:

- расходы на услуги по предоставлению в пользование подвижного состава;
- расходы на услуги по управлению и эксплуатации подвижного состава;
- расходы на услуги технического обслуживания, текущего и капитального ремонтов подвижного состава.

Согласно п. 61 главы 4 Методики рост ставок платы на услуги предоставления в пользование ПС, управление и эксплуатацию подвижного состава, техническое обслуживание ПС, текущий и капитальный ремонты ПС у организаций в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на период регулирования 2018 год по сравнению с предыдущим периодом (финансовым годом) не допускается.

Исходя из этого, ставки платы на услуги по аренде, управлению и эксплуатации, техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонтам ПС на 2018 год приняты на уровне 2017 года, объемные показатели работы арендуемого ПС взяты по территории Тверской области.

Расчет затрат представлен в таблице:

Наименование статьи затрат	Ставка, руб.	Прогнозируемые объемы работы арендуемого ПС на 2018 год по территории Тверской области		Расходы, руб.
		Ед.изм.		
Плата за пользование ПС				
Плата за пользование ЭПС	199,92	вагон-час	8 315,600	1 662 454,75
Плата за пользование ДПС	225,89	вагон-час	178,534	40 329,05
ИТОГО плата за пользование ПС				1 702 783,80
Управление и эксплуатация ПС				
Управление и эксплуатация ЭПС	4 567,66	поездо-час	692,967	3 165 237,65
Управление и эксплуатация ДПС	5 921,14	поездо-час	178,534	1 057 124,81
ИТОГО управление и эксплуатация ПС				4 222 362,46
Техническое обслуживание и ремонт ПС				
Техническое обслуживание ЭПС	4,07	вагоно-км	565 920,000	2 303 294,40
Техническое обслуживание ДПС	18,22	вагоно-км	6 240,000	113 692,80
Текущий ремонт ЭПС	3,92	вагоно-км	565 920,000	2 218 406,40
Текущий ремонт ДПС	26,19	вагоно-км	6 240,000	163 425,60
Капитальный ремонт ЭПС	2,28	вагоно-км	565 920,000	1 290 297,60
Капитальный ремонт ДПС	16,35	вагоно-км	6 240,000	102 024,00
ИТОГО все виды ремонтов ПС				6 191 140,80

Расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок на регулируемый период по Тверской области прогнозируются на уровне 12 116,287 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в данной статье затрат занимают расходы на ремонты ПС – 51 %.

3. Собственные затраты включают в себя:

- затраты, связанные с содержанием, эксплуатацией, обслуживанием и ремонтом собственного подвижного состава (далее – СПС);
- затраты, связанные с содержанием и обслуживанием пассажирских обустройств (далее – ПО);
- затраты, связанные с продажей проездных документов (билетов);
- затраты, связанные с обслуживанием пассажиров на вокзалах.

Наибольший удельный вес в данной статье затрат занимают затраты, связанные с продажей проездных документов (билетов) – 38 %.

Затраты на оплату труда в составе собственных, общепроизводственных и общехозяйственных расходов (3.2.6.1, 3.5.1, 4.1) на регулируемый период рассчитаны исходя из среднемесячной заработной платы в отчетном и текущем периодах, численности персонала по состоянию на 01.10.2017, с учетом индексов потребительских цен (далее – ИПЦ) на 2017 год (104 %) и на 2018 год (103,7%).

Если рост фактической среднемесячной заработной платы 2017 года к 2016 году не превышает ИПЦ на 2017 год, то на регулируемый период принята фактическая среднемесячная заработная плата 2017 года с учетом ИПЦ на 2018 год.

Если рост фактической среднемесячной заработной платы 2017 года к 2016 году превышает ИПЦ на 2017 год, то на регулируемый период принята фактическая среднемесячная заработная плата в отчетном периоде с учетом ИПЦ на 2017 год и ИПЦ на 2018 год.

Расчет затрат на оплату труда представлен в таблице:

Статьи затрат			ОАО "Центральная ППК"						ТГ РЭК Тверской области				
			2016 год			9 месяцев 2017			Регулируемый период				
			Численность, чел.	Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	Фонд оплаты труда, тыс. руб.	Численность, чел.	Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	Рост 2017/2016, %	Фонд оплаты труда, тыс.руб.	Численность, чел.	Среднемесячная заработная плата в текущем периоде, тыс.руб.	Среднемесячная заработная плата в регулируемый период, тыс.руб.	Расходы на оплату труда, тыс.руб.
Собственные расходы	Затраты, связанные с обслуживанием собственного подвижного состава	Затраты на оплату труда всего, в т.ч.:	321		292 273,00	440			312 634,00	440			424 850,97
		Машинисты	153	91,17	167 386,00	204	92,74	1,7%	170 279,00	204	92,74	96,17	235 427,54
		Помощники машинистов	152	61,31	111 830,00	211	64,47	5,2%	122 436,00	211	63,76	66,12	167 470,75
		Прочие	16	68,01	13 057,00	25	88,53	30,2%	19 919,00	25	80,73	73,14	29 952,68
	Затраты, связанные с продажей проездных документов	Затраты на оплату труда всего, в т.ч.:	5 844		3 005 586,00	5 994			2 475 120,00	5 994			3 304 444,60
		Руководители	64	108,80	83 556,00	49	105,48	-3,1%	46 516,00	49	105,48	109,38	64 317,06
		Специалисты	192	58,37	134 481,00	171	62,18	6,5%	95 696,00	171	60,70	62,95	129 171,86
		Служащие	3 982	39,67	1 895 777,00	4 061	42,00	5,9%	1 535 211,00	4 061	41,26	42,75	1 685 170,72
		Рабочие	1 606	46,27	891 772,00	1 713	51,74	11,8%	797 697,00	1 713	48,12	49,90	1 025 355,56
	Общепроизводственные и общезаставные расходы	Затраты на оплату труда	Затраты на оплату труда всего, в т.ч.:	580		723 201,00	615			646 569,00	615		
Руководители			153	177,37	325 656,00	156	194,08	9,4%	272 485,00	156	184,47	191,20	338 100,02
Специалисты			337	87,90	355 473,00	384	97,44	10,9%	336 762,00	384	91,42	94,80	456 837,93
Служащие			45	47,50	25 650,00	49	52,84	11,2%	23 302,00	49	49,40	51,23	29 121,95
Рабочие			25	54,74	16 422,00	26	59,91	9,5%	14 020,00	26	56,93	59,04	31 419,23
Итого			6 715		4 021 060	7 049			3 414 323	7 049			4 572 774

Расчет страховых взносов в разрезе должностей в Компании не ведется. При расчете отчислений на социальные нужды используется расчет по каждому сотруднику согласно действующему законодательству: ПФР – 22%, ФСС – 2,9%, ФОМС – 5,1%, от несчастных случаев – 0,4%.

3.1. Затраты, связанные с содержанием подвижного состава включают в себя амортизационные отчисления по основным средствам (ОС) производственного назначения, непосредственно связанных с пассажирскими перевозками в пригородном сообщении и амортизационные отчисления собственного ПС, работающего в пригородном сообщении.

Расчет амортизационных отчислений согласно ведомости амортизации представлен в таблице:

Статьи затрат	ОАО "Центральная ППК"			ТГ РЭК Тверской области
	2016 год	2017 год	Регулируемый период	
Амортизационные отчисления по ОС производственного назначения, непосредственно связанных с пассажирскими перевозками всего, в т.ч.:	27 849,91	70 646,20	76 977,37	50 327,65
климатическое оборудование вагонов	5 902,58	5 902,58	5 902,58	5 902,58
кресла пассажирские, кресельные блоки	17 376,08	20 561,27	20 561,27	20 561,27
оборудование беспроводной сети передачи данных стандарта Wi-Fi	-	23 307,00	23 863,80	23 863,80
отделимые улучшения вагонов (РЭКС-2)	4 571,24	16 498,70	-	-
переоборудование собственного ПС (планируемые затраты)	-	4 375,71	26 649,72	-
Амортизационные отчисления по ЭПС всего, в т.ч.:	615 339,89	627 936,19	637 882,86	513 952,61
ЭПС, приобретенные в 2017 году (электропоезда ЭГ2Тв)	-	19 893,33	29 840,00	-
ЭПС, приобретенные в 2016 году (электропоезда ЭП2Д)	81 032,31	94 090,25	94 090,25	-
ЭПС, приобретенные в 2015 году	140 946,55	142 991,36	142 991,36	142 991,36
ЭПС, приобретенные в 2014 году	356 519,98	338 386,00	338 386,00	338 386,00
ЭПС, приобретенные в 2013 году	36 841,06	32 575,25	32 575,25	32 575,25
Амортизационные отчисления по ДПС	11 783,33	20 200,00	20 200,00	-

Исключены из состава затрат, относимых на Тверскую область амортизационные отчисления по электропоездам ЭП2Д, ЭГ2Тв (поезда повышенной комфортности) и по собственному дизель-поезду, так как они не задействованы на обслуживании маршрутов, проходящих по территории Тверской области.

В результате внесенных изменений затраты, связанные с содержанием ПС, прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 672,0 тыс. руб.

3.2. Затраты, связанные с эксплуатацией подвижного состава

3.2.1. Приемка подвижного состава.

Приемка моторвагонного подвижного состава представляет собой комплекс организационно-технических мероприятий, направленных на оценку текущего технического состояния подвижного состава, предназначенного для перевозки пассажиров в пригородном сообщении и ежедневно выходящего на линию из моторвагонного депо.

По данной статье затрат предоставлен договор с ООО «Профлайн» от 16.05.2016 №48/08/17 со сроком действия по 31.03.2019, акты выполненных работ по указанному договору за апрель-сентябрь 2017 года.

Согласно актам выполненных работ за 6 месяцев 2017 года затраты по приемке ПС составили: ЭПС 6000-й нумерации (собственных и арендованных) – 131 779,22 тыс. руб., дизель-поездов (арендованных) – 16 640,97 тыс. руб.:

Акты выполненных работ	ЭПС 6000-й нумерации								ДПС			
	арендованный				собственный				арендованный			
	при сдаче на ТО (ТО-1, ТО-2)	после ТО (ТО-1, ТО-2)	при выполнении ТО (ТО-3)	текущий ремонт (ТР-1)	при сдаче на ТО (ТО-1, ТО-2)	после ТО (ТО-1, ТО-2)	при выполнении ТО (ТО-3)	текущий ремонт (ТР-1)	при сдаче на ТО (ТО-1, ТО-2)	после ТО (ТО-1, ТО-2)	при выполнении ТО (ТО-3)	текущий ремонт (ТР-1)
апрель	1 540 680,36	1 540 680,36	14 816 820,50	2 235 213,40	245 891,16	245 891,16	1 639 307,80	207 555,53	402 691,32	402 691,32	1 614 087,68	558 803,35
май	1 336 365,00	1 336 365,00	16 065 216,44	2 059 589,49	430 012,56	430 012,56	1 727 578,22	271 418,77	466 836,84	466 836,84	2 030 219,66	351 247,82
июнь	1 200 946,68	1 200 946,68	14 564 619,30	2 059 589,49	433 576,20	433 576,20	1 740 188,28	111 760,67	400 315,56	400 315,56	2 118 490,08	494 940,11
июль	1 184 316,36	1 184 316,36	14 728 550,08	1 899 931,39	509 600,52	509 600,52	1 941 949,24	191 589,72	479 903,52	479 903,52	1 891 509,00	526 871,73
август	1 411 201,44	1 411 201,44	13 417 103,84	1 947 828,82	375 370,08	375 370,08	1 891 509,00	191 589,72	279 151,80	279 151,80	1 235 785,88	303 350,39
сентябрь	1 592 947,08	1 592 947,08	12 647 890,18	1 836 068,15	413 382,24	413 382,24	2 030 219,66	207 555,53	702 037,08	702 037,08	37 830,18	15 965,81
за 6 мес.	8 266 456,92	8 266 456,92	86 240 200,34	12 038 220,74	2 407 832,76	2 407 832,76	10 970 752,20	1 181 469,94	2 730 936,12	2 730 936,12	8 927 922,48	2 251 179,21
Итого									131 779,22			16 640,97

Исходя из фактических затрат с учетом ИПЦ рассчитаны расходы на регулируемый период и по видам ПС составят 273 310,10 тыс. руб. $(131\,779,22/6\text{ мес.} \cdot 12\text{ мес.} \cdot 103,7\%)$ и 34 513,37 тыс. руб. $(16\,640,97/6\text{ мес.} \cdot 12\text{ мес.} \cdot 103,7\%)$.

3.2.2., 3.2.3. Уборка подвижного состава.

Комплекс услуг по уборке ПС включает в себя: внутреннюю сухую и влажную уборки ПС в пунктах оборота, внутреннюю уборку СПС в пути следования, внутреннюю уборку СПС при проведении технического обслуживания или текущего ремонта (далее – ТО и ТР), наружную обмывку кузовов вагонов СПС при проведении ТО и ТР, проведение дезинсекционных мероприятий и химчистки тканевых материалов кресельных блоков СПС, транспортировку ТБО, устранение засоров в туалетах вагонов.

По данной статье затрат предоставлен договор с ООО «ТОП-Сервис» от 26.12.2016 № 182/08/16 со сроком действия по 31.12.2019, акты выполненных работ за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно актам выполненных работ за 9 месяцев 2017 года затраты по уборке ПС составили: ЭПС 6000-й нумерации (собственных и арендованных) – 147 430,39 тыс. руб., дизель-поездов (арендованных) – 955,76 тыс. руб.:

Наименование статьи затрат	Расходы по договору на 2017 год, тыс. руб.	Расходы по договору на 2018 год, тыс. руб.	Индекс изменения объемов работ, %	Предоставленные подтверждающие документы за текущий период	Расходы по актам, тыс. руб.	Расчет по РЭК Тверской области
Уборка ПС пассажирских вагонов	Договор с ОАО «ТОН-Сервис» №182/08/16 от 26.12.2016 г. по 31.12.2019					Расходы по РЭК
влажная уборка СПС 6000-й нумерации	172 967,63	172 967,630		акты январь-сентябрь	5 858,216	5 858,216 тыс. руб. * 12 мес.
влажная уборка арендованного ПС 6000-й нумерации				акты январь-сентябрь	55 777,835	55 777,835 тыс. руб. * 12 мес.
сухая уборка СПС 6000-й нумерации	43 458,00	43 458,000		данная статья затрат есть только в акте за январь	24,114	
сухая уборка арендованного ПС 6000-й нумерации				акты январь-сентябрь	24 973,912	24 973,912 тыс. руб. * 12 мес.
сбор мусора в СПС 6000-й нумерации	32 625,62	32 625,620		данная статья затрат есть только в акте за январь	8,064	
сбор мусора арендованного ПС 6000-й нумерации				акты январь-сентябрь	18 507,153	18 507,153 тыс. руб. * 12 мес.
внутренняя уборка СПС 6000-й нумерации в пути следования	42 491,48	58 071,682	36,7%	акты январь-сентябрь	14 468,444	14 468,444 тыс. руб. * 12 мес. * 1,367
внутренняя уборка СПС 6000-й нумерации при проведении ТО и ТР	87 783,37	107 045,296	21,9%	акты январь-август	16 878,04	16 878,04 тыс. руб. * 12 мес. * 1,219
наружная обмылка вагонов СПС 6000-й нумерации	29 850,37	40 334,244	35,1%	акты январь-август	4 117,552	4 117,552 тыс. руб. * 12 мес. * 1,351
дезинсекционные мероприятия СПС	1 770,93	2 145,064	21,1%	акты январь-сентябрь	735,875	735,875 тыс. руб. * 12 мес. * 1,211
устранение засоров в туалетах вагонов	2 366,22	2 366,221		не предоставлены		
транспортировка ТБО в СПС 6000-й нумерации	16 860,30	17 098,318	1,4%	акты январь-июнь	218,365	218,365 тыс. руб. * 12 мес. * 1,014
транспортировка ТБО в арендованном ПС 6000-й нумерации				акты январь-июнь	5 862,825	5 862,825 тыс. руб. * 12 мес. * 1,351
итого СПС					117 430,390	117 430,390
влажная уборка ДПС				акты январь-сентябрь	526,721	526,721 тыс. руб. * 12 мес.
сухая уборка ДПС				акты январь-сентябрь	286,237	286,237 тыс. руб. * 12 мес.
сбор мусора в ДПС				акты январь-сентябрь	58,928	58,928 тыс. руб. * 12 мес.
транспортировка ТБО в ДПС				акты январь-июнь	83,876	83,876 тыс. руб. * 12 мес.
итого ДПС					955,762	955,762

Исходя из фактических затрат с учетом увеличения объемов работ согласно договору и ИПЦ рассчитаны расходы на регулируемый период и по видам ПС составят 227 196,02 тыс. руб. (219 089,698*103,7%) и 1 379,49 тыс. руб. (1 330,267*103,7%).

Обоснования увеличения расходов по данной статье затрат до 338 677,95 тыс. руб. перевозчиком не предоставлены.

3.2.4. Аренда ж/д путей.

По данной статье затрат предоставлен договор с ОАО «Московский ЛРЗ» от 13.05.2014 № 01/10/14 с возможностью пролонгации на каждый последующий год, акты выполненных работ по указанному договору за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно предоставленным актам ежемесячная сумма платежа по данной статье расходов составляет 165,04 тыс. руб., исходя из которой с учетом ИПЦ рассчитаны затраты на регулируемый период (165,04 * 12 мес. * 103,7%).

3.2.5. Использование товарного знака РЭКС.

Затраты по данной статье исключены из состава расходов, относимых на Тверскую область, в связи с тем, что использование товарного знака РЭКС относится к перевозкам пассажиров пригородными экспрессами.

В результате внесенных изменений затраты, связанные с эксплуатацией ПС, прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 594,88 тыс. руб.

3.2.6. Затраты, связанные с обслуживанием подвижного состава

3.2.6.5. Материалы.

В затраты на материалы включены затраты на журналы машинистов, хозтовары, инвентарь, форменную одежду.

Затраты на материалы проверены и рассчитаны с учетом формулы п. 49.6.3.3. Методики:

Затраты на материалы на регулируемый период = 18 727,48 тыс. руб. (затраты на материалы в текущем периоде)/9 мес. * 12 мес. * 103,7% = 25 893,86 тыс. руб.

Обоснования увеличения расходов по данной статье затрат до 136 368,88 тыс. руб. перевозчиком не предоставлены.

3.2.6.6. Прочие материальные расходы.

В прочие материальные расходы включены затраты по обслуживанию ПС (техническое сопровождение и обновление программы для мониторинга и контроля ЭПС, проверка параметров и ремонт поездных радиостанций, сопровождение автоматизированной системы "Электронный паспорт" для поездов и др.) и передислокации ПС.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 23 560,44 тыс. руб.

3.2.6.7. Прочие расходы.

3.2.6.7.1. Медосмотр (предрейсовый и послерейсовый осмотры работников локомотивных бригад).

По данной статье затрат прочих расходов предоставлены договоры, акты выполненных работ, карточка счета за 9 месяцев 2017 год на общую сумму 12 172,36 тыс. руб., исходя из которой рассчитаны затраты на регулируемый период в размере 16 229,81 тыс. руб. (12 172,36/9 мес. * 12 мес.).

3.2.6.7.2. Услуги по предоставлению комнат отдыха локомотивным бригадам.

Затраты рассчитаны исходя из фактических расходов за 9 месяцев 2017 года и составят 7 580,68 тыс. руб. (5 685,51/9 мес. * 12 мес.)

3.2.6.7.3. Страхование гражданской ответственности.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 25 179,69 тыс. руб.

3.2.6.7.4., 2.2.6.7.5. Страхование имущества (ЭПС и ДПС).

Затраты по данной статье расходов за 2017 год согласно предоставленной карточке счета составили 22 521,63 тыс. руб., в том числе страхование электропоездов серии ЭД4М - 4 260,47 тыс. руб. Эта сумма принята к расчету на регулируемый период. Собственные электропоезда серии ЭП2Д и дизель-поезд не обслуживают перевозки пассажиров по территории Тверской области.

Таким образом, прочие расходы на регулируемый период, с учетом ИПЦ составят 55 220,92 тыс. руб.: ((16 229,81 + 7 580,68 + 25 179,69 + 4 260,47) * 103,7%).

Обоснования увеличения расходов по данной статье затрат до 105 299,27 тыс. руб. перевозчиком не предоставлены.

В результате внесенных изменений затраты, связанные с обслуживанием подвижного состава, прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 784,32 тыс. руб.

3.3. Затраты, связанные с ремонтом подвижного состава

3.3.1. Мелкокузовной ремонт подвижного состава.

По данной статье затрат предоставлен договор с ООО «МВПС-Сервис» от 17.01.2017 № 03/08/17 со сроком действия по 31.12.2017, акты выполненных работ по указанному договору за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно актам выполненных работ затраты по мелкокузовному ремонту ПС составили: ЭПС 6000-й нумерации (собственных и арендованных) – 183 731,58 тыс. руб., дизель-поездов (арендованных) – 41,2 тыс. руб.:

Акты выполненных работ	ЭПС 6000-й нумерации		ДПС
	арендованный	собственный	арендованный
январь	42 485 195,92	1 014 033,69	
февраль	26 312 544,27	921 185,49	41 278,72
март	15 138 523,59	926 080,44	
апрель	15 197 738,56	907 779,75	
май	15 285 988,75	846 298,44	
июнь	15 252 950,68	891 209,08	
июль	15 354 022,89	906 614,72	
август	15 027 727,90	1 120 960,81	
сентябрь	15 057 857,60	1 084 875,95	
ИТОГО	175 112 550,16	8 619 038,37	41 278,72

Исходя из фактических затрат рассчитаны расходы на регулируемый период и по видам ПС составят 244 975,45 тыс. руб. (183 731,588/9 мес.*12 мес) и 55,04 тыс. руб. (41,278/9 мес.*12 мес.).

3.3.2. Техническое обслуживание собственного подвижного состава.

3.3.3. Текущий ремонт собственного подвижного состава.

3.3.4. Внеплановый ремонт подвижного состава.

3.3.5. Сервисное обслуживание собственного подвижного состава.

Анализ предоставленных подтверждающих документов по вышеперечисленным статьям расходов и расчет затрат представлены в таблице:

№ п/п	Договор	Наименование работ (услуг) согласно договору	Документы, подтверждающие факт оплаты	Расходы, тыс. руб.	ГУ РК Транспортный объект	
					Сумма	Примечание
1.	№453/ДМВЮ от 24.10.2016 (ОАО РЖД) - по 31.03.2017	техническое обслуживание (ТО-2, ТО-3, ТО-4, ТО-5) и текущий ремонт (ТР-1)	акты не предоставлены			договор не заключен
2.	№01/02/17 от 20.01.2017 (ООО МВПС-Сервис) - по 28.02.2017	техническое обслуживание (ТО-2, ТО-3, ТО-4, ТО-5) и текущий ремонт (ТР-1), обслуживание туалетов комплексов	акты январь, февраль	20 070,33		договор заключен
3.	№02/02/17 от 27.01.2017 (ООО МВПС-Сервис) - по 28.02.2017	сервисное обслуживание ЭПД (ТО-2, ТО-3, ТО-5) и текущий ремонт (ТР-1), проведение внеплановых ремонтов	акты январь, февраль	3 343,70		договор заключен, договор на обслуживание ЭПД заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен, договор на обслуживание территории не заключен
4.	№65/08/16 от 11.07.2016 (ООО МВПС-Сервис) - по 31.12.2017	техническое обслуживание (ТО-2), экранировка туалетов комплексов	акты январь-сентябрь	29 088,30	4 784,40	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		внеплановый ремонт	акты январь-август	5 982,96	8 974,48	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
5.	№05/02/17 от 26.04.2017 (ООО Аэроэкспресс) - по 31.12.2017	техническое обслуживание (ТО-2, ТО-3, ТО-4, ТО-5) и текущий ремонт (ТР-1), обслуживание туалетов комплексов	акты январь-сентябрь	122 722,24	163 629,69	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		внеплановый ремонт	акты апрель-сентябрь	2 617,37	5 234,74	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
6.	№04/02/17 от 24.04.2017 (ООО МВПС-Сервис) - по 28.02.2018	сервисное обслуживание (ТО-2, ТО-3, ТО-5, ТР-1), обслуживание туалетных комплексов	акты март-сентябрь	59 841,92	102 381,16	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		внеплановый ремонт	акты март-сентябрь	22 577,12	23 340,63	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
7.	№116/08/15 от 10.11.2015 (ООО Аэроэкспресс) - по 31.12.2016	текущий ремонт (ТР-2), проведение внеплановых ремонтов	акт январь			договор заключен
8.	№07/05/16 от 22.11.2015 (ООО Аэроэкспресс) - по 31.07.2017	текущий ремонт (ТР-2), проведение внеплановых ремонтов	акты март, апрель, июль	5 182,61		договор заключен
9.	№03/02/17 от 27.02.2017 (ООО МВПС-Сервис) - по 31.07.2017	текущий ремонт (ТР-2), проведение внеплановых ремонтов	акты март, июнь	2 658,73		договор заключен
10.	№42/08/17 от 27.03.2017 (ООО Аэроэкспресс) - по 28.02.2018	текущий ремонт (ТР-2)	акты январь-сентябрь	25 177,82	31 571,42	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		внеплановый ремонт	акты май, июнь, август, сентябрь	231,42	668,26	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
11.	№ 92/08/17 от 23.06.2017 (ОАО Московский ЛРЗ) - по 31.12.2018	текущий ремонт (ТР-3)	акты июль, сентябрь	53 792,79	123 251,33	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		внеплановый ремонт	акт сентябрь	643,26		договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
12.	ОАО РЖД-договор не предоставлен. Из пояснений перевозчика договор находится на подписи	техническое обслуживание собственного ПС ЭДМ	акты январь-сентябрь	117 845,48	157 121,30	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		текущий ремонт собственного ПС ЭДМ	акты январь-сентябрь	45 393,10	60 521,13	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
13.	№08/08/18 от 26.01.2018 (ООО МВПС-Сервис) - по 31.12.2018	техническое обслуживание (ТО-2), сервисное обслуживание			45 121,09	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
		внеплановый ремонт			109 381,59	договор заключен, договор на обслуживание туалетов не заключен
ИТОГО техническое обслуживание					402 711,45	584 401 163 629 649 137 127 343 170,09
ИТОГО сервисное обслуживание					211 947,05	102 586 161 109 381,59
ИТОГО текущий ремонт					217 345,89	33 570 421 123 251 334 60 524,13
ИТОГО внеплановый ремонт					68 860,11	8 974 448 123 340 63 703 634 694 263 115 253,63

Исключены затраты по статьям:

- «Ремонт и техобслуживание Wi-Fi», «Сервисное обслуживание электронных систем собственного ПС (поверка и калибровка), ремонт поездных радиостанций» как неподтвержденные документально;

- «Сервисное обслуживание и сопровождение ПС Иволга», «Техническое обслуживание собственного ДПС» в связи с тем, что ПС «Иволга» и собственный ДПС не обслуживают перевозки пассажиров по территории Тверской области.

В результате внесенных изменений затраты, связанные с ремонтом ПС, с учетом ИПЦ, прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 1 400,04 тыс.руб. $((244\,975,45 + 55,04 + 402\,711,45 + 211\,947,05 + 217\,345,89 + 68\,860,711) * 103,7\%)$.

3.4. Затраты, связанные с содержанием и обслуживанием пассажирских обустройств

3.4.1. Аренда пассажирских обустройств.

Пассажирские обустройства – это комплекс сооружений и устройств, обеспечивающих реализацию технологии перевозочного процесса и сервисного обслуживания пассажира (пассажирские платформы, навесы, павильоны, билетные кассы, здания вокзалов, ограждения, статическая и динамическая визуальная информация). В целях обновления и улучшения пассажирской инфраструктуры, улучшения условий и повышения качества, оказываемых пассажирам услуг, повышения качества содержания пассажирских обустройств, объекты пассажирской инфраструктуры, находящиеся в собственности ОАО «РЖД» переданы в пользование АО «Центральная ППК» по договору аренды от 30.06.2014 № ЦРИ/04/А/4423/14/003183. Также предоставлены акты выполненных работ за январь-сентябрь 2017 года, согласно которым ежемесячная сумма платежа по данной статье расходов составляет 110 063,7 тыс. руб., исходя из которой с учетом ИПЦ рассчитаны затраты на регулируемый период $(110\,063,7 * 12 \text{ мес.})$.

Также по данной статье затрат предоставлен договор с ОАО «РЖД» от 21.02.2017 № ЦРИ/04/А/4421/17/000584 со сроком действия по 31.12.2017 (аренда нежилых помещений ст. Савелово), сумма по договору составляет 282,45 тыс. руб.

3.4.2. Аварийно-диспетчерское обслуживание пассажирских обустройств.

По данной статье затрат предоставлен договор с ООО ИСК «Прогресс» от 20.02.2016 № 10/08/19, акты выполненных работ по указанному договору за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно предоставленным актам ежемесячная сумма платежа по данной статье расходов составляет 4 878,77 тыс. руб., исходя из которой с учетом ИПЦ рассчитаны затраты на регулируемый период $(4\,878,77 * 12 \text{ мес.} * 103,7\%)$.

3.4.3. Капитальный ремонт пассажирских обустройств.

По данной статье затрат предоставлен договор с ООО ИСК «Прогресс» от 20.02.2016 №09/08/19 со сроком действия 36 месяцев, акты выполненных работ. Затраты проверены и на регулируемый период приняты по предложению перевозчика в размере 308 605,0 тыс. руб.

3.4.4. Текущий ремонт и благоустройство пассажирской инфраструктуры.

По данной статье затрат предоставлены следующие подтверждающие документы: договор с ООО «Инжспецстрой» от 05.10.2016 №123/08/16 со сроком действия по 05.10.2017 (закончился), договор с ООО ИСК «Прогресс» от 20.02.2016 №10/08/16 со сроком действия 60 месяцев, акты выполненных работ по указанным договорам за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно актам выполненных работ по действующему договору затраты по текущему ремонту ПО за 9 месяцев 2017 года составили 421 893,52 тыс. руб. Исходя из фактических затрат с учетом ИПЦ рассчитаны затраты на регулируемый период в сумме: 583 338,11 тыс. руб. $(421\,893,52/9 \text{ мес.} * 12 \text{ мес.} * 103,7\%)$.

3.4.5. Комплексное содержание и техническое обслуживание пассажирских обустройств.

Комплекс услуг по текущему содержанию и техническому обслуживанию пассажирских обустройств включает в себя: уборку зданий, покраску/подкрашивание зданий, мелкий ремонт зданий и сооружений, комплексное обслуживание кровли, сбор, накопление и транспортировка отходов/снега, поддержание в надлежащем состоянии

площадок для автотранспорта, комплексное обслуживание модульных туалетов, биотуалетов, техническое обслуживание климатического оборудования, санитарную обработку кулеров для воды.

По данным статьям затрат предоставлен договор с ООО «ТОП-Сервис» от 26.12.2016 № 182/08/16 со сроком действия по 31.12.2019, акты выполненных работ по указанному договору за январь-сентябрь 2017 года.

Исходя из фактических затрат по договору и актам выполненных работ рассчитаны расходы на регулируемый период и с учетом ИПЦ составят 760 123,12 тыс. руб.:

Наименование статьи затрат	Расходы по договору на 2017 год, тыс. руб.	Расходы по договору на 2018 год, тыс. руб.	Предоставленные подтверждающие документы	Расходы по актам, тыс. руб.	Расчет ГУ РЭК Тверской области
					Расходы, тыс. руб. / Примечание
Комплексное обслуживание (техническое обслуживание и комплексное обустройство)	Договор с ООО «ТОП-Сервис» №182/08/16 от 26.12.2016 - по 31.12.2019				
- текущее содержание и техническое обслуживание ПО (лето-7 месяцев)	113 058,95	113 058,95	акты апрель-сентябрь	83 249,170	113 058,95 по договору
- текущее содержание и техническое обслуживание ПО (зима-5 месяцев)	163 352,94	163 352,94	акты январь-март	118 510,305	163 352,94 по договору
- комплексное оказание услуг кровли (5 месяцев)	36 796,27	36 796,27	акты не предоставлены		
- уборка зданий	11 112,26	11 112,26	акты апрель, май, июнь	2 819,934	11 112,26 по договору
- покраска сооружений (с апреля по май один раз в год)	111 077,30	111 077,30	акт апрель	104 608,473	111 077,30 по договору
- подкрашивание зданий (с июня по октябрь один раз в год)	18 512,88	18 512,88	акты не предоставлены		
- мелкий ремонт зданий	187 323,23	187 323,23	акты январь-сентябрь	139 697,622	187 323,23 по договору
- сбор и сортировка мусора (лето-7 месяцев)	82 475,81	82 475,81	акты апрель-сентябрь	50 487,684	82 475,81 по договору
- сбор и сортировка мусора (зима - 5 месяцев)	43 161,52	43 161,52	акты январь-март	35 244,862	43 161,52 по договору
- содержание площадок для автотранспорта	3 757,30	3 757,30	акты апрель, май, июнь	872,612	3 757,30 по договору
- комплексное обслуживание модульных туалетов	16 350,69	16 350,69	акты январь-май	5 535,651	16 350,69 по договору
- комплексное обслуживание мобильных туалетных кабин	1 297,48	1 297,48	акты не предоставлены		
- комплексное обслуживание биотуалетов	15 832,44	15 832,44	акты апрель, май	732,863	15 832,44 по договору
- тех.обслуживание кондиционеров	3 390,01	3 390,01	акты не предоставлены		
- санитарная обработка кулера для воды	2 567,10	2 567,10	акты не предоставлены		
Итого				541 759,176	733 002,039

3.4.6. Электроэнергия пассажирских обустройств.

По данной статье затрат предоставлен договор с ОАО «РЖД» от 15.12.2014 №Д-340МоскДПО, действующий до окончания срока действия договора аренды ПО, акты выполненных работ за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно актам выполненных работ затраты на электроэнергию ПО за 9 месяцев 2017 года составили 152 472,84 тыс. руб. Исходя из фактических затрат с учетом индекса цен Минэкономразвития России по отрасли «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» (104,7%) рассчитаны затраты на регулируемый период в сумме: 212 852,09 тыс. руб. $(152\,472,84/9\text{ мес.} \cdot 12\text{ мес.} \cdot 104,7\%)$.

3.4.7. Коммунальные платежи пассажирских обустройств.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 3 351,75 тыс. руб.

В результате внесенных изменений затраты, связанные с содержанием и обслуживанием пассажирских обустройств, прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 2 557,69 тыс. руб.

3.5. Затраты, связанные с продажей проездных документов (билетов)

3.5.3. Материалы.

В затраты на материалы включены затраты на бланки строгой отчетности, канцтовары, комплектующие и расходные материалы для компьютерной и оргтехники, хозяйственные товары, форменную одежду.

Расходы по данной статье затрат проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 270 349,91 тыс. руб.

3.5.4. Прочие материальные расходы.

3.5.4.1. Вывоз пассажиров в период массовых сбоев в графике движения поездов.

Затраты по данной статье исключены из состава расходов, относимых на Тверскую область, так как подтверждающие документы не предоставлены.

3.5.4.2. Услуги охранных организаций.

По данной статье затрат предоставлены следующие подтверждающие документы: договор с ООО ЧОО «Аэро-Гвард» от 24.04.2014 № 01/11/14 (закончился), договор с ООО «Мегаполис» от 24.04.2014 № 02/11/14 (закончился), договор с ООО ЧОО «Аэро-Гвард» от 28.04.2017 № 01/11/17 со сроком действия по 30.04.2020, договор с ООО «Мегаполис» от 28.04.2017 № 02/11/17 со сроком действия по 30.04.2020, акты выполненных работ по указанным договорам за январь-сентябрь 2017 года.

Согласно актам выполненных работ за период с мая по сентябрь 2017 года затраты составили по действующим договорам:

- от 28.04.2017 № 01/11/17 – 279 934,13 тыс. руб.,
- от 28.04.2017 № 02/11/17 – 410 913,57 тыс. руб.

В актах выполненных работ по договору от 28.04.2017 № 01/11/17 есть разделение затрат по сериям ЭПС 6000-й и 7000-й нумераций. К расчету приняты расходы без учета ЭПС 7000-й нумерации в сумме 193 976,86 тыс. руб.

Исходя из фактических затрат рассчитаны затраты на регулируемый период в сумме: 1 451 737,03 тыс. руб. $(193\,976,86/5 \text{ мес.} * 12 \text{ мес.}; 410\,913,57/5 \text{ мес.} * 12 \text{ мес.})$.

3.5.4.3. Ремонт и техническое обслуживание ОС.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 15 205,95 тыс. руб.

3.5.4.4. Техническое обслуживание ККМ.

По данной статье затрат предоставлена карточка счета за 9 месяцев 2017 года на сумму 253 835,31 тыс. руб. Исходя из фактических затрат рассчитаны расходы на регулируемый период в размере 328 035,71 тыс. руб. $(246\,026,78/9 \text{ мес.} * 12 \text{ мес.})$

3.5.4.5. Обслуживание пассажиров в поездах

Затраты по данной статье исключены из состава расходов, относимых на Тверскую область, потому как предоставленный договор с ОАО «ВВППК» от 06.04.2017 №55/08/17 со сроком действия по 31.12.2017 заключен на обслуживание пассажиров в пассажирских вагонах поездов пригородного сообщения на маршрутах Горьковского направления.

3.5.4.6. Выполнение работ по подключению БПА.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 2 695,06 тыс. руб.

Таким образом, прочие материальные расходы на регулируемый период, с учетом ИПЦ и формулы 49.6.3.4. Методики, составят 1 864 187,68 тыс. руб.:

$$((1\,451\,737,03 + 15\,205,95 + 328\,035,71 + 2\,695,06) * 103,7\%)$$

3.5.5. Амортизационные отчисления ОС, связанных с продажей проездных билетов.

Расчет амортизационных отчислений представлен в таблице:

Статьи затрат	ОАО "Центральная ППК"			ГУ РЭК Тверской области
	2016 год	2017 год	Регулируемый период	
Амортизационные отчисления ОС, связанных с продажей проездных билетов, всего, в т.ч.:	453 527,51	564 468,29	709 695,20	457 039,80
БПА, ПКTK, МКТФ, валидаторы, сортировщики монет и др.	402 301,81	456 660,65	405 814,10	405 814,10
площадки для автотранспорта	51 225,70	51 225,70	51 225,70	51 225,70
модернизация системы продаж, замена оборудования, поставка терминалов (планируемые затраты)	-	56 581,94	252 658,40	

3.5.6. Прочие расходы.

Расходы по данной статье затрат проанализированы и на регулируемый период рассчитаны с учетом формулы п. 49.6.5. Методики:

Прочие расходы на регулируемый период = 46 437,12 тыс. руб. (расходы на материалы в текущем периоде 9 месяцев)/9 мес. * 12 мес. * 103,7% = 64 207,06 тыс. руб.

В результате внесенных изменений затраты, связанные с продажей проездных документов (билетов), прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 3 471,70 тыс. руб.

Общая сумма собственных расходов по Тверской области составит 9 480,64 тыс. руб.

4. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы

4.3. Материалы.

В затраты на материалы включены затраты на бланки строгой отчетности, канцтовары, комплектующие и расходные материалы для компьютерной и оргтехники, хозтовары.

По данной статье затрат предоставлена карточка счета за 9 месяцев 2017 года на сумму 16 364,21 тыс. руб. Исходя из фактических затрат рассчитаны затраты на регулируемый период в размере 21 818,95 тыс. руб. $(16\,364,21/9\text{ мес.} * 12\text{ мес.})$

4.4. Топливо.

По данной статье затрат предоставлена карточка счета за 9 месяцев 2017 года на сумму 2 975,34 тыс. руб. Исходя из фактических затрат рассчитаны затраты на регулируемый период в размере 3 967,12 тыс. руб. $(2\,975,34/9\text{ мес.} * 12\text{ мес.})$

4.5. Прочие материальные расходы.

Прочие материальные расходы включают в себя затраты на обслуживание и техподдержку программного обеспечения, ремонт и техническое обслуживание основных средств, маркетинговые услуги, на содержание служебного транспорта. **4.5.1.**

Обслуживание и техподдержка программного обеспечения.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 16 817,67 тыс. руб.

4.5.2. Маркетинговые услуги.

По данной статье затрат предоставлены следующие подтверждающие документы:

1) договор от 27.02.2017 №29/08/17 с ООО «МаркетАп» на оказание услуг по опросу пассажиров в целях проведения ежегодной оценки индекса потребительской удовлетворенности и лояльности пассажиров, акты выполненных работ по договору. Общая стоимость услуг по договору составляет 1 986,0 тыс. руб.;

2) договоры с физическими лицами, со сроком окончания в 2017 году, на оказание услуг по сбору информации о туристических объектах и маршрутах, по сопровождению собственного автомобильного парка, на выполнение работ по замерам населенности пригородных поездов на Белорусском и Горьковском направлениях. Документов, подтверждающих факт оплаты по указанным договорам не предоставлено, кроме того, перечисленные услуги носят разовый характер.

К расчету принята сумма 1 986,0 тыс. руб.

4.5.3. Ремонт и техническое обслуживание основных средств.

Расчет затрат и перечень работ согласно предоставленным подтверждающим документам представлены в таблице:

№ п/п	Договор	Наименование работ (услуг) согласно договору	Документы, подтверждающие факт оплаты	Расходы по актам, тыс.руб.	Расчет УПРЭК Тверской области	
					Расходы, тыс. руб.	Примечание
1.	№Д16-00620-К от 30.12.2016 (ЗАО "КРОК инкорпорейтед") - по 05.12.2017	техническое обслуживание компьютерных систем	акт март, июнь, сентябрь	12 147,713	16 196,951	12 147,713/3 кварталов * 4 кварталов
2.	№Д16-00792-К от 05.09.2016 (ЗАО "КРОК инкорпорейтед") - по 05.09.2017	техническое обслуживание компьютерных систем	акт март, июнь, сентябрь	32 049,741	42 732,988	32 049,741/3 кварталов * 4 кварталов
3.	№78/08/14 от 31.07.2014 (ИП Караваев ЕА) - с пролонг	техническое обслуживание систем видеонаблюдения	акты январь-август	126,648	13 899,772	13 831 тыс. руб./в месяц
4.	№182/08/16 от 26.12.2016 (ООО ТОП-Сервис) - по 31.12.2019	техническое обслуживание кондиционеров	акт июль	216,717	216,717	
5.	ИТОГО				59 336,628	

4.5.4. Подключение рабочих мест к сети передачи данных.

Затраты по данной статье исключены из состава расходов, относимых на Тверскую область, в связи с тем, что подтверждающих документов на регулируемый период не предоставлено.

4.5.5. Содержание служебного транспорта.

По данной статье затрат предоставлена карточка счета за 9 месяцев 2017 года на сумму 1 883,29 тыс. руб. Исходя из фактических затрат рассчитаны затраты на регулируемый период в размере 2 511,05 тыс. руб. (1 883,29/9 мес. *12 мес.)

4.6. Амортизационные отчисления.

Расчет амортизационных отчислений представлен в таблице:

Статьи затрат	ОАО "Центральная ППК"			ГУРЭК Тверской области
	2016 год	2017 год	Регулируемый период	
Амортизационные отчисления всего, в т.ч.:	316 181,04	247 302,13	212 763,37	140 696,54
компьютерная и оргтехника, программное обеспечение, системы защиты информации, интернет-сайт и др.	316 181,04	230 207,46	140 696,54	140 696,54
создание КИХ, возобновление парка компьютерной и оргтехники, прочие ОС (планируемые затраты)		17 094,67	72 066,83	

4.7. Прочие расходы.

Расчет прочих расходов на регулируемый период в соответствии с предоставленными подтверждающими документами представлен в таблице:

№ п/п	Статьи затрат	ОАО "Центральная ППК"	ГУРЭК Тверской области
1.	Аренда офиса	88 248,28	79 477,10
2.	Информационно-справочные услуги	6 234,10	6 234,10
3.	Консультационные услуги	175 327,72	612 596
4.	Лицензирование	25 283,35	20 785,22
5.	Нотариальные услуги	526,10	526,10
6.	Проезд по служебным надобностям	6 225,36	6 225,36
7.	Расходы на добровольное и обязательное страхование	3 136,49	3 136,49
8.	Лизинг	3 310,56	3 749,89
9.	Услуги размещения информации	68 547,33	767,00
10.	Подготовка кадров	9 266,45	4 786,74
11.	Командировочные расходы	2 822,33	2 822,33
12.	Медосмотр	597,16	597,16
13.	Налог на имущество	4 347,05	4 347,05
14.	Пожарная безопасность	2 630,62	2 630,62
15.	Почтовые расходы	1 736,82	1 736,82
16.	Расходы по содержанию ревизионной комиссии	3 202,28	3 202,28
17.	Расходы по коллективному договору	85 629,10	73 462,45
18.	Охрана труда	1 747,22	1 747,22
19.	Аудиторские услуги	774,38	774,38
20.	Исследование рынка и подбор персонала	2 591,63	2 591,63
21.	Транспортный налог	103,25	103,25
22.	Услуги по организации участия в мероприятиях	131,25	131,25
23.	Списание ОС и ТМЦ	2 756,37	2 756,37
24.	Услуги связи	77 861,83	73 269,07
25.	Оптимизация технологии производственного процесса	67 089,00	
26.	Сертификаты и лицензии по системе информационной безопасности	4 965,19	4 965,19
27.	Убытки прошлых лет	50 651,56	
28.	Прочие расходы (ТО систем видеонаблюдения, сертификация и т.д.)	19 351,43	
29.	ИТОГО	715 094,21	360 041,02

Статьи затрат, по которым не предоставлены обоснования и подтверждающие документы, исключены из состава расходов, относимых на Тверскую область.

В результате внесенных изменений общепроизводственные и общехозяйственные расходы с учетом ИПЦ прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 1 395,14 тыс. руб.

5. Прочие расходы

5.1. Налоги, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Затраты проверены и приняты по предложению перевозчика в размере 14 977,86 тыс. руб.

5.2. Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (инкассация).

По данной статье затрат предоставлены договоры и карточка счета за 9 месяцев 2017 года на сумму 185 659,65 тыс. руб. Исходя из фактических затрат рассчитаны затраты на регулируемый период в размере 247 546,21 тыс. руб. $(185\,659,65/9\text{ мес.} * 12\text{ мес.})$

5.3. Проценты за предоставление кредитов, займов.

Расчет затрат и перечень предоставленных подтверждающих документов представлены в таблице:

№ п/п	Договор	Наименование работ (услуг) согласно договору	Документы, подтверждающие факт оплаты	Расходы по актам, тыс. руб.	Расчет ГУ РЭК Тверской области	
					Расходы, тыс. руб.	Примечание
1.	№ 34-05-15 от 15.12.2015 (ОАО Метровагонмаш)	поставка дизель-поезда с рассрочкой платежа	карточка счета 9 месяцев	45 131,746		дизель-поезд
2.	№ 60-05-16 от 27.12.2016 (ЗАО Торговый дом ТМХ)	поставка электропоездов ЭП2Тв с рассрочкой платежа	не предоставлены			электропоезда ЭП2Тв
3.	№ 7700-17-00020 от 28.07.2017г. (ПАО Банк Санкт-Петербург)	кредит на финансирование текущей, операционной, финансовой и инвестиционной деятельности	карточка счета: август, сентябрь	5 789,587	24 737,520	5 789,587/2 мес.*12 мес.
4.	№00380015-60001100 от 11.12.2015 (ПАО Сбербанк России)	кредитная линия для финансирования текущей и финансовой деятельности	карточка счета 9 месяцев	190 489,595	253 986,127	190 489,595/9 мес.*12 мес.
5.	№00510015-60002100 от 20.11.2015 (ПАО Сбербанк России)	кредитная линия для рефинансирования ранее понесенных затрат по договорам поставки электропоездов	карточка счета 9 месяцев	420 154,764	500 206,352	420 154,764/9 мес.*12 мес.
7.	ИТОГО				849 929,999	

5.4. Банковская гарантия.

По данной статье затрат предоставлены договоры и карточка счета за 9 месяцев 2017 года на сумму 10 418,58 тыс. руб. Исходя из фактических затрат рассчитаны затраты на регулируемый период в размере 13 891,44 тыс. руб. $(10\,418,58/9\text{ мес.} * 12\text{ мес.})$

В результате внесенных изменений прочие расходы с учетом ИПЦ прогнозируются в регулируемом периоде по Тверской области на уровне 350,09 тыс. руб.

В целом по расчетам ГУ РЭК Тверской области экономически обоснованные затраты ОАО «Центральная ППК» на регулируемый период по Тверской области прогнозируются на уровне 23 481,61 тыс. руб., в том числе прямые производственные затраты – 21 736,38 тыс. руб.

Экономически обоснованный уровень тарифа

Экономически обоснованный уровень тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области (далее – Тэо) рассчитан в соответствии с п. 25 главы 1 Методики:

$\text{Тэо} = 23\,698,97 \text{ тыс. руб. (Необходимая валовая выручка субъекта регулирования по территории Тверской области)} / 7\,211,460 \text{ тыс. пасс.-км (Согласованный объем пассажирооборота субъекта регулирования по территории Тверской области)} = 3,29 \text{ руб.}$

Необходимая валовая выручка субъекта регулирования (далее – НВВ) рассчитана согласно п.13 главы 1 Методики:

$\text{НВВ} = 23\,481,61 \text{ тыс. руб. (Экономически обоснованные затраты субъекта регулирования по территории Тверской области)} + 217,36 \text{ (Нормативная прибыль)} = 23\,698,97 \text{ тыс. руб.}$

Нормативная прибыль (далее – НП), которая определяется как источник покрытия дефицита финансирования капитальных затрат согласно инвестиционной программе перевозчика согласованной субъектом Российской Федерации, рассчитана на уровне предельного минимального уровня рентабельности (1% к сумме прямых производственных затрат), ввиду отсутствия на регулируемый период у ОАО «Центральная ППК» согласованной инвестиционной программы:

$\text{НП} = 21\,736,38 \text{ тыс. руб. (Прямые производственные затраты субъекта регулирования по территории Тверской области)} * 1\% = 217,36 \text{ тыс. руб.}$

Расчет экономически обоснованного уровня тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области представлен в Приложении 2.

Тариф за проезд пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области на регулируемый период в соответствии с п. 30 главы 1 Методики предлагается на уровне 2,61 руб. за 1 км пути (рост 3,7% к действующему тарифу).

Смета затрат АО "Центральная ППК"

№ п/п	Наименование статьи затрат	Показатель распределения	ОАО "Центральная ППК"				ГУ РЖД Тверской области				
			Отчетный период 2016 год		Текущий период 9 месяцев 2017 года		Регулируемый период 2018 год				
			в целом по Компании, тыс. руб.	по территории Тверской области, тыс. руб.	в целом по Компании, тыс. руб.	по территории Тверской области, тыс.	в целом по Компании, тыс. руб.	по территории Тверской области, тыс.	в целом по Компании, тыс. руб.	Доля Тверской области, %	по территории Тверской области, тыс. руб.
2.1.	Расходы на услуги по предоставлению в пользование подвижного состава всего, в т.ч.		2 288 145,04	1 870,10	1 724 822,22	1 430,72	2 326 929,16	1 946,91	2 232 266,90		1 702,78
2.1.1.	Электропоезда (ЭПС)	вагоно-км аренда ЭПС	2 262 805,57	1 840,18	1 703 705,27	1 406,67	2 307 209,21	1 922,58	2 213 305,77		1 662,45
2.1.2.	Дизель-поезда (ДПС)	вагоно-км ДПС	25 339,47	29,92	21 116,95	24,05	19 719,95	24,33	18 961,13		40,33
2.2.	Расходы на услуги по управлению и эксплуатации подвижного состава всего, в т.ч.		5 447 382,45	4 554,66	4 179 601,86	3 543,36	5 338 600,52	4 570,42	5 148 442,61		4 222,36
2.2.1.	Электропоезда (ЭПС)	вагоно-км аренда ЭПС	5 108 267,83	4 154,20	3 884 481,19	3 207,23	5 034 626,40	4 195,32	4 855 031,25		3 165,24
2.2.2.	Дизель-поезда (ДПС)	вагоно-км ДПС	339 114,62	400,46	295 120,67	336,13	303 974,12	375,10	293 411,36		1 057,12
2.3.	Расходы на услуги технического обслуживания и текущего и капитального ремонтов подвижного состава всего, в т.ч.:		6 632 960,62	5 501,05	5 400 332,94	3 758,96	6 424 143,53	5 465,60	5 602 673,75		6 191,14
2.3.1.	Затраты на техническое обслуживание, в т.ч.:		2 262 191,07	1 871,75	1 449 433,45	1 219,48	2 283 072,93	1 936,18	2 194 225,69		2 416,99
2.3.1.1.	Электропоезда (ЭПС)	вагоно-км аренда ЭПС	2 174 978,63	1 768,76	1 376 811,72	1 136,77	2 198 928,00	1 832,35	2 113 022,27		2 303,29
2.3.1.2.	Дизель-поезда (ДПС)	вагоно-км ДПС	87 212,44	102,99	72 621,73	82,71	84 144,93	103,83	81 203,42		113,69
2.3.2.	Затраты на текущий ремонт, в т.ч.:		2 217 072,24	1 849,07	2 549 984,48	1 362,40	2 233 466,20	1 909,58	2 151 871,10		2 381,83
2.3.2.1.	Электропоезда (ЭПС)	вагоно-км аренда ЭПС	2 091 723,00	1 701,03	1 506 098,72	1 243,34	2 112 352,43	1 760,38	2 035 146,75		2 218,41
2.3.2.2.	Дизель-поезда (ДПС)	вагоно-км ДПС	125 349,24	148,02	1 043 885,76	118,89	120 913,77	149,20	116 724,35		163,43
2.3.3.	Затраты на капитальный ремонт, в т.ч.:		2 153 697,31	1 780,23	1 400 915,01	1 177,08	1 907 604,40	1 619,84	1 256 576,96		1 392,32
2.3.3.1.	Электропоезда (ЭПС)	вагоно-км аренда ЭПС	2 075 434,83	1 687,81	1 335 746,77	1 102,86	1 832 105,72	1 326,68	1 183 707,81		1 290,30
2.3.3.2.	Дизель-поезда (ДПС)	вагоно-км ДПС	78 262,48	92,42	65 168,24	74,22	75 498,68	93,16	72 869,15		102,02
3.1.	Затраты, связанные с содержанием железнодорожного подвижного состава всего, в т.ч.:		654 973,13	536,77	522 014,90	447,87	735 060,23	595,12	564 288,26		672,00
3.1.1.	Амортизация ОС производственного назначения, непосредственно связанных с пассажирскими перевозками	вагоно-км	27 849,91	22,45	51 539,36	42,18	76 977,37	63,58	50 327,65	0,11%	55,26
3.1.2.	Амортизация ЭПС	вагоно-км объект ЭПС	615 339,89	500,41	470 455,54	388,43	637 882,86	531,54	513 952,61	0,12%	616,74
3.1.3.	Амортизация ДПС	вагоно-км ДПС	11 783,33	13,91	15 150,00	17,26	20 200,00	24,93	-	-	-
3.2.	Затраты, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава всего, в т.ч.:		414 918,33	336,63	457 021,12	376,00	676 360,69	561,77	538 452,76		594,88
3.2.1.	Приемка ПС всего, в т.ч.:	вагоно-км	174 840,36	140,92	219 061,03	179,20	323 624,81	267,30	307 823,47		-
	- ЭПС 6000-й нумерации	вагоно-км ЭПС	-	-	-	-	-	273 310,10	0,11%	300,09	
	- дизель-поезда	вагоно-км ДПС	-	-	-	-	-	34 313,37	0,12%	41,42	
3.2.2.	Уборка ЭПС всего, в т.ч.:	вагоно-км ЭПС	219 977,70	178,89	229 665,40	189,62	338 677,95	282,22	227 196,02		-
	- ЭПС 6000-й нумерации	вагоно-км ЭПС	-	-	-	-	-	227 196,02	0,11%	249,46	
3.2.3.	Уборка ДПС	вагоно-км ДПС	1 319,76	1,56	1 049,31	1,20	1 379,16	1,70	1 379,49	0,12%	1,66
3.2.4.	Аренда ж/д путей	вагоно-км	1 980,51	1,60	1 485,38	1,22	2 064,00	1,70	2 053,78	0,11%	2,26
3.2.5.	Использование товарного знака РЖД	вагоно-км ЭПС	16 800,00	13,66	5 760,00	4,76	10 614,77	8,85	-	-	-
3.2.6.	Затраты, связанные с обслуживанием собственного подвижного состава всего, в т.ч.:		492 599,58	402,70	524 707,17	434,93	1 139 438,04	948,75	662 829,36		784,32
3.2.6.1.	Затраты на оплату труда ЭПС	вагоно-км объект ЭПС	288 069,67	234,27	308 693,63	254,87	679 789,64	566,46	419 327,87	0,12%	503,19
3.2.6.2.	Затраты на оплату труда ДПС	вагоно-км объект ДПС	4 203,22	4,96	3 940,34	4,49	7 766,87	9,58	5 523,10		-
3.2.6.3.	Отчисления на соц. нужды ЭПС	вагоно-км объект ЭПС	85 025,93	69,15	96 857,11	79,97	194 419,81	162,01	131 570,21	0,12%	157,88
3.2.6.4.	Отчисления на соц. нужды ДПС	вагоно-км объект ДПС	1 240,61	1,47	1 236,34	1,41	2 221,33	2,74	1 732,95		-
3.2.6.5.	Материалы	вагоно-км объект ЭПС	19 128,24	15,56	18 727,48	15,46	136 368,88	113,64	25 893,86	0,12%	31,07
3.2.6.6.	Прочие материальные затраты		36 829,19	29,55	40 519,74	33,46	23 560,44	19,63	23 560,44	0,12%	28,27
3.2.6.7.	Прочие расходы всего, в т.ч.:		58 102,72	47,34	54 732,53	45,27	105 299,27	87,01	55 220,93	0,12%	63,90
3.2.6.7.	Медосмотр		13 534,38	11,02	12 315,97	10,09	27 133,09	22,63	16 229,81	0,12%	19,48
3.2.6.7.	Услуги по предоставлению команд отдыха локомотивным бригадам		6 426,01	5,23	5 685,51	4,69	16 615,07	13,83	7 380,68	0,12%	9,10
3.2.6.7.	Стирание графической ответственности		22 035,67	17,92	17 698,18	14,61	25 179,69	20,98	25 179,69	0,12%	30,22
3.2.6.7.	Стирание имущества ЭПС		13 808,75	11,23	13 154,03	12,51	35 973,36	29,08	4 260,47	0,12%	5,11
3.2.6.7.	Стирание имущества ДПС		244,68	0,29	266,72	0,30	378,06	0,47	-	-	-
3.3.	Затраты, связанные с ремонтом железнодорожного подвижного состава всего, в т.ч.:		1 241 883,21	1 006,00	883 211,28	727,76	2 246 345,49	1 875,70	1 188 293,73		1 400,04
3.3.1.	Мелкокюзовной ремонт всего, в т.ч.:	вагоно-км	545 033,38	439,30	191 644,61	156,77	265 429,07	219,23	245 030,49		-
	- ЭПС 6000-й нумерации		-	-	-	-	-	244 975,43	0,11%	268,98	
	- ДПС		-	-	-	-	-	55,04	0,12%	0,07	
3.3.2.	Техническое обслуживание собственного ЭПС	вагоно-км объект ЭПС	513 773,79	417,82	423 691,83	349,82	490 164,46	408,45	402 711,45	0,12%	483,25
3.3.3.	Текущий ремонт собственного ЭПС		159 062,49	129,35	193 231,09	159,54	687 601,92	572,97	217 345,89	0,12%	260,82
3.3.4.	Внеплановый ремонт ЭПС		24 013,55	19,53	74 643,75	61,63	153 606,81	128,00	68 860,71	0,12%	82,63
3.3.5.	Сервисное обслуживание собственного ЭПС		-	-	-	-	460 197,08	383,48	211 947,05	0,12%	254,34
3.3.6.	Ремонт и техобслуживание Wi-Fi		-	-	-	-	1 053,51	0,88	-	-	-
3.3.7.	Сервисное обслуживание электронных систем собственного ПС (поверка и		-	-	-	-	97 566,08	81,30	-	-	-
3.3.8.	Сервисное обслуживание и сопровождение ПС Иволга		-	-	-	-	76 265,99	63,55	-	-	-
3.3.9.	Техническое обслуживание собственного ДПС	вагоно-км объект ДПС	1 235,86	1,46	845,38	0,96	14 460,57	17,84	-	-	-
3.4.	Затраты, связанные с содержанием и обслуживанием пассажирских устройств всего, в т.ч.:		3 996 672,82	2 499,82	2 263 113,18	1 526,98	4 112 737,02	2 825,64	3 250 028,29		2 557,69
3.4.1.	Аренда ПО	справочники пассажиры	1 266 292,58	474,36	974 919,82	508,40	1 358 410,04	672,87	1 321 046,85	0,05%	660,52
3.4.2.	Аварийно-диспетчерское обслуживание		58 330,08	21,85	43 908,90	22,90	60 912,79	30,17	60 711,38	0,05%	30,36
3.4.3.	Капитальный ремонт		347 865,45	130,31	74 812,54	39,01	308 605,17	152,86	308 605,00	0,05%	154,30

3.4.4.	Текущий ремонт и благоустройство пассажирской инфраструктуры	итоговые	1 262 467,54	1 017,55	421 069,16	344,45	1 277 863,00	1 055,45	583 338,11	0,11%	640,51
3.4.5.	Комплексное содержание и техническое обслуживание ПУ всего, в т.ч.:								760 123,12	0,11%	834,62
	Техническое обслуживание ПУ		200 955,19	161,97	122 161,78	99,93	194 898,64	160,98			
	Уборка ПУ		519 462,22	418,69	348 088,68	284,75	528 029,91	436,13			
	Покраска ПУ		132 568,69	106,85	105 249,97	86,10	137 457,61	113,53			
3.4.6.	Электроэнергия ПУ		204 009,08	164,43	168 238,01	137,62	243 208,11	200,88	212 852,09	0,11%	233,71
3.4.7.	Коммунальные платежи ПУ		4 721,99	3,81	4 664,32	3,82	3 351,75	2,77	3 351,75	0,11%	3,68
3.5.	Затраты связанные с продажей билетов всего, в т.ч.:		7 154 174,66	2 648,84	5 478 628,91	2 854,47	8 171 576,09	4 035,81	6 943 390,22		3 471,70
3.5.1.	Затраты на оплату труда	отправленные пассажиры	3 005 585,14	1 125,92	2 475 119,64	1 290,71	3 711 332,29	1 838,35	3 304 444,60	0,05%	1 652,22
3.5.2.	Отчисления на социальные нужды		832 044,65	311,69	736 414,68	384,02	1 039 024,97	514,67	983 161,17	0,05%	491,58
3.5.3.	Материалы		286 359,75	107,27	198 107,88	103,31	270 349,91	133,91	270 349,91	0,05%	135,17
3.5.4.	Прочие материальные затраты всего, в т.ч.:		2 445 047,75	915,93	1 637 771,34	854,06	2 328 402,25	1 153,33	1 864 187,68	0,05%	932,09
3.5.4.1.	Вывоз пассажиров в период массовых сборов в графике движения						24 332,71	12,06	-		
3.5.4.2.	Услуги охранных организаций		1 944 449,72	728,41	1 295 837,72	675,75	1 803 375,74	893,37	1 451 737,03		
3.5.4.3.	Ремонт и техническое обслуживание		90 618,71	33,93	55 033,96	28,70	13 205,93	7,53	13 205,93		
3.5.4.4.	Техническое обслуживание ККМ		377 179,54	141,29	253 833,31	132,37	476 314,25	235,94	328 035,71		
3.5.4.5.	Обслуживание пассажиров в поездках		5 713,39	2,15	4 499,10	2,33	6 258,54	3,10	0,00		
3.5.4.6.	Выполнение работ по подкачки						2 695,06	1,33	2 695,06		
3.5.5.	Амортизация		453 527,51	169,89	384 778,28	200,65	709 695,20	351,54	457 039,80	0,05%	228,52
3.5.6.	Прочие расходы		131 609,86	18,14	46 437,09	21,72	112 771,47	44,01	64 207,06	0,05%	32,10
3.6.	Затраты, связанные с обслуживанием пассажиров на вокзалах всего, в т.ч.:		6 953,40	2,61	7 245,61	3,77	12 311,24	6,10	12 311,24		6,16
3.6.1.	Аренда земли под туристические комплексы	отправленные пассажиры	44,51	0,02	46,68	0,02	399,74	0,20	399,74	0,05%	0,20
3.6.2.	Электроэнергия собственных АСОКУП, БПА		6 908,89	2,59	7 198,93	3,75	11 911,50	5,90	11 911,50	0,05%	5,96
4.1.	Затраты на оплату труда	прочие производственные затраты	723 200,77	174,63	646 569,26	423,53	939 584,92	578,07	843 478,93	0,08%	697,91
4.2.	Отчисления на социальные нужды		217 989,24	143,08	167 308,89	109,59	282 340,19	173,71	218 262,01	0,08%	180,59
4.3.	Материалы		27 224,62	17,87	16 364,21	10,72	51 065,13	31,42	21 772,00	0,08%	18,01
4.4.	Топливо		3 280,90	2,15	2 953,33	1,93	4 435,04	2,73	3 967,12	0,08%	3,28
4.5.	Прочие материальные затраты		146 229,53	93,98	129 611,93	84,90	179 557,93	110,47	80 651,95	0,08%	66,73
4.6.	Амортизационные отчисления		316 181,04	207,53	174 451,41	114,27	212 763,37	130,90	140 696,54	0,08%	116,42
4.7.	Прочие затраты		343 375,37	357,93	373 145,16	244,42	720 370,10	440,52	360 041,02	0,08%	297,91
5.1.	Налоги, не относящиеся к обычным видам деятельности	доходы от перевозок пассажиров и грузов и от оказания услуг	13 205,70	2,84	11 176,30	3,97	14 977,86	3,77	14 977,86	0,03%	4,19
5.2.	Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (инкассация)		201 973,78	43,40	184 462,09	63,43	263 670,03	66,31	247 546,21	0,03%	74,26
5.3.	Проценты за предоставление кредитов, займов		1 225 565,84	263,37	898 732,46	318,88	1 285 037,45	323,19	848 930,00	0,03%	254,68
5.4.	Банковская гарантия		47 366,43	10,19	11 986,15	4,23	21 899,66	5,51	13 891,14	0,03%	4,17

Расчет экономически обоснованного уровня тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Тверской области, осуществляемые АО "Центральная ППК"

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Отчетный период 2016 год	Текущий период 6 месяцев 2017 год	Текущий период 9 месяцев 2017 год	Ожидаемый период 2017 год (прогноз)	Регулируемый период 2018 год	
							по расчету ОАО "Центральная ППК"	по расчету ГУ РЭК Тверской области
1	Объем транспортной работы	тыс. ваг.-км	507,85	254,64	381,65	539,82	539,76	717,60
2	Отправлено пассажиров	тыс. пасс.	214,090	129,676	221,722	284,907	283,715	416,896
3	Перевезено пассажиров	тыс. пасс.	440,291	252,958	434,611	546,840	553,446	844,750
4	Пассажирооборот	тыс. пасс.-км	3 230,337	1 913,750	3 308,208	4 277,229	4 368,304	7 211,460
5	Средняя дальность поездки пассажиров (строка 4/ строка 3)	км	7,3	7,6	7,6	7,8	7,9	8,5
6	Населенность вагона	пасс./ваг	6,36	7,52	8,67	7,92	8,09	10,00
7	Прямые производственные затраты всего, в т.ч.:		19 804,62	9 742,61	15 186,83	22 231,22	22 980,36	21 736,38
7.1	Расходы по оплате услуг владельца инфраструктуры	тыс. руб.	97,47	50,68	76,28	106,12	110,33	139,45
7.2	Расходы по оплате комплексных услуг по обеспечению перевозок всего, в т.ч.:	тыс. руб.	11 959,35	5 828,92	8 733,05	12 328,69	11 982,96	12 116,29
7.2.1.	Расходы на услуги по предоставлению в пользование подвижного состава	тыс. руб.	1 878,02	964,82	1 430,72	1 970,19	1 946,92	1 702,78
7.2.2.	Расходы на услуги по управлению и эксплуатации подвижного состава	тыс. руб.	4 566,16	2 442,64	3 543,36	4 774,84	4 570,42	4 222,36
7.2.3.	Расходы на услуги технического обслуживания и текущего и капитального ремонтов железнодорожного подвижного состава	тыс. руб.	5 515,17	2 421,46	3 758,97	5 583,66	5 465,62	6 191,14
7.3	Собственные расходы	тыс. руб.	7 747,80	3 863,01	6 377,50	9 796,41	10 387,03	9 480,64
8	Общепроизводственные и общехозяйственные расходы	тыс. руб.	1 299,21	637,06	989,37	1 551,73	1 467,81	1 395,14
9	Прочие расходы	тыс. руб.	319,80	195,58	392,55	390,52	328,77	350,09
10	Всего затраты, относимые на перевозки пассажиров в пригородном сообщении (строка 7 + строка 8 + строка 9)	тыс. руб.	21 423,63	10 575,25	16 568,75	24 173,47	24 746,94	23 481,61
11	Себестоимость 1 пасс.-км	руб.	6,63	5,53	5,01	5,65	5,69	3,26
12	Рентабельность	%					64,18	1,0%
13	Нормативная прибыль (строка 7*строка 12)	тыс. руб.						217,36
14	Необходимая валовая выручка (строка 10 + строка 13)	тыс. руб.						23 698,97
15	Экономически обоснованный уровень тарифа за 1 пасс.-км (строка 14/строка 4)	руб.	13,43	6,16	6,16	6,16	5,62	3,29

Правление решило: установить на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, осуществляемые АО «Центральная ППК» согласно проекту приказа Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области.

Голосовали: «за» - 3, «против» - 0, «воздержались» - 0.

ПО ШЕСТОМУ ВОПРОСУ: Об установлении экономически обоснованного уровня тарифа на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, оказываемые АО «Центральная ППК»

ВЫСТУПИЛ(А): Е.С. Корнеева

В адрес Главного управления «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области поступило обращение от АО «Центральная ППК» № 12143-18 от 12.07.2018 с просьбой о переносе заседания Правления на более позднюю дату, по причине актуализации данных, направленных ранее для тарифного регулирования и приведения расчетов в соответствие с новой методологией ФАС России.

Правление решило: в связи с обращением АО «Центральная ППК» рассмотрение вопроса отложить.

Голосовали: «за» - 3, «против» - 0, «воздержались» - 0.

**Протокол заседания Правления вел
секретарь Правления
ГУ РЭК Тверской области**



М.С. Иванова