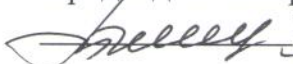




**УПРАВЛЕНИЕ ПО ТАРИФАМ И ЦЕНОВОЙ ПОЛИТИКЕ
ОРЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

УТВЕРЖДАЮ:

Заместитель начальника Управления
по тарифам и ценовой политике
Орловской области,
председатель Правления

 Т. А. Бондарева

**ПРОТОКОЛ
заседания Правления**

г. Орел

12 апреля 2017 года

Председательствовала:

Бондарева Т. А. - заместитель начальника Управления по тарифам и ценовой политике Орловской области, председатель Правления

Присутствовали:

члены Правления:

Сорокина И. В. - заместитель начальника Управления по тарифам и ценовой политике Орловской области - начальник отдела регулирования тарифов и анализа в сфере естественных монополий

Птушкина О. В. - начальник отдела регулирования тарифов организаций коммунального комплекса

Головкова Э.А. - начальник отдела регулирования тарифов и анализа в сфере теплоэнергетики и платных услуг

Гришунова Е. Н. - главный государственный инспектор Управления Федеральной антимонопольной службы по Орловской области (с правом совещательного голоса, не принимает участия в голосовании)

Представители ОАО «Мценский литейный завод»:

Косачев А. В. – главный энергетик

Музалевская М. Н. – инженер СГЭ

Повестка дня:

1. Утверждение производственной программы ОАО «Мценский литейный завод»;
2. Установление тарифа на питьевую воду в сфере холодного водоснабжения, предоставляемую ОАО «Мценский литейный завод».

Рассмотрели: вопросы повестки дня.

Организацией в Управление по тарифам и ценовой политике Орловской области представлены материалы для установления тарифа на услуги холодного водоснабжения.

Отделом регулирования тарифов организаций коммунального комплекса Управления по тарифам и ценовой политике Орловской области проведена экспертиза предложения об установлении тарифа в части обоснованности расходов, учтенных при расчете тарифа, корректности определения параметров расчета тарифа.

Принято решение о применении метода экономически обоснованных расходов (затрат).

Специалистом отдела регулирования тарифов организаций коммунального комплекса Управления по тарифам и ценовой политике Орловской области определены основные показатели расчета тарифа регулируемой организации на период регулирования, в том числе: величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, принятая при расчете установленного тарифа и основные статьи расходов по регулируемому виду деятельности; объем отпуска воды, на основании которого был рассчитан установленный тариф; цены на энергетические ресурсы, потребляемые регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности в периоде регулирования.

Основные показатели расчета тарифа ОАО «Мценский литейный завод» на период регулирования представлены в приложении.

Члены Правления, изучив материалы дела, согласились с выводами, изложенными в экспертном заключении, и единогласно поддержали проект решения об установлении тарифа на питьевую воду в сфере холодного водоснабжения.

По итогам заседания Правления будут изданы приказы Управления по тарифам и ценовой политике Орловской области об утверждении производственной программы и установлении одноставочного тарифа на питьевую воду в сфере холодного водоснабжения для ОАО «Мценский литейный завод».

Члены Правления:



И. В. Сорокина



Э. А. Головкова



О. В. Птушкина

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям в сфере водоснабжения на 2017 год

Статьи затрат	Ед. изм.	Предложения организации с 01.05.2017 г. по 31.12.2017 г.	Принято Управлением с 01.05.2017 г. по 31.12.2017 г.
Объем реализации услуг	куб. метр	272 700	272 700
Итого расходов, в том числе:	руб.	6 391 979,00	5 154 445,80
Производственные расходы всего, в том числе	руб.	5 453 863	4 228 803,80
ФОТ	руб.	1 922 485	1 922 485
Отчисления на социальные нужды	руб.	627 198	603 660
Электроэнергия	руб.	1 360 767	1 133 645,80
Общепроизводственные расходы	руб.	1 388 863	414 463
Прочие производственные расходы	руб.	154 550	154 550
Ремонтные расходы	руб.	382 466	382 466
Административные расходы	руб.	320 780	320 780
Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	руб.	66 761	54 287
Налоги и сборы	руб.	168 109	168 109
Прибыль	руб.	319 598,95	0,0
Необходимая валовая выручка	руб.	6 711 577,95	5 154 445,80
Тариф (без НДС)	руб./куб. метр	24,61	18,90
Тариф (с учетом НДС)	руб./куб. метр	29,04	22,30

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема услуг в сфере холодного водоснабжения ОАО «Мценский литейный завод»

№ п/п	Показатели производственной программы	Ед. измерения	Величина показателя с 01.05.2017 г. по 31.12.2017 г.
1.	Объем поднятой воды	куб. м	285 500
2.	Объем покупной воды (всего)	куб. м	-
3.	Объем воды, используемой на собственные нужды	куб. м	-
4.	Объем отпуска в сеть	куб. м	285 500
5.	Объем потерь	куб. м	12 800
6.	Уровень потерь к объему отпущенной воды в сеть	%	4,5
7.	Объем реализации товаров и услуг, в том числе: по потребителям:	куб. м	272 700
7.1.	- населению	куб. м	0,0
7.2.	- бюджетным потребителям	куб. м	0,0
7.3.	- прочим потребителям	куб. м	272 700

По статье затрат «Фонд оплаты труда» организацией предложены расходы в сумме 1 922 485 руб.

Средняя численность рабочих участка водоснабжения предложена в количестве 19 человек согласно штатному расписанию: слесарь-ремонтник (5, 6 разряд) - 4 ставки, электромонтер - 2 ставки (5, 6 разряд), машинисты насосных установок (4 разряд) - 11 ставок, энергодиспетчер, мастер. Среднемесячная заработная плата предложена в размере 12 648 руб.

Управлением, в соответствии с п. 17 Методических указаний и представленными организацией расчетами и документами, приняты затраты по данной статье в размере 1 922 485 руб.

Средняя численность рабочих участка водоснабжения принята в количестве 19 человек, среднемесячная заработная плата – 12 648 руб.

Отчисления на социальные нужды от фонда оплаты труда основных производственных рабочих ОАО «Мценский литейный завод» на 2017 год составят 31,4%. Согласно представленного организацией уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, размер страхового взноса составляет 1,4 %. С учетом фонда оплаты труда, определенного при анализе предыдущей статьи (1 922 485 руб.) размер отчислений на соц. нужды составит 603 660 руб.

По статье затрат «Электроэнергия» организацией предложены расходы в сумме 1 360 767 руб. Расчет произведен исходя из удельного расхода электроэнергии на подъем и транспортировку воды – 1,0269 кВтч/куб.метр и тарифа на электроэнергию – 4,64 руб. за 1 кВтч.

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемую электрическую энергию (мощность) определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности) на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность).

Управлением по статье затрат «Электроэнергия» приняты затраты в размере 1 133 645,80 руб. Расчет произведен исходя из удельной нормы расхода электроэнергии на подъем и транспортировку воды 1,0269 кВтч и среднего тарифа на электроэнергию 3,87 руб. за 1 кВтч.

При расчете цен на электроэнергию использованы представленные организацией счета-фактуры за последние 8 месяцев (июль 2016 г. – февраль 2017 г.) по разным точкам поставки: СН (промводозабор ТП-29) и ВН (приложение 1).

При расчете объемов необходимой электроэнергии на подъем и транспортировку воды, использованы данные по аналогичному периоду прошлого года (май – декабрь 2016 года) (приложение 1).

В результате расчета получено:

- необходимый объем покупки электроэнергии по СН – 14 820 кВт по тарифу 4,992 руб. за 1 кВтч на сумму 73 987,46 руб.,

- необходимый объем покупки электроэнергии по ВН – 278 365 кВт по тарифу 3,807 руб. за 1 кВтч на сумму 1 059 658,31 руб.

По статье затрат **«Общепроизводственные (цеховые и транспортные) расходы»** организацией предложены затраты в сумме 1 388 863 руб., в том числе:

- расходы на приобретение материалов (спецодежда, обувь, мыло и пр.) – 80 863 руб.,

- услуги автовышки – 153 600 руб. Предложена ставка за 1 час работы транспортного средства 1 200 руб. в соответствии с договором от 01.04.16 г №88 с ИП Невровым Н.В., предложено время работы транспортного средства 16 часов в месяц (8 часов 2 раза в месяц),

- услуги автокрана - 40 800 руб. Предложена ставка за 1 час работы транспортного средства 1 700 руб. в соответствии с договором от 22.10.14 г №5 с ИП Прониным В. М., предложено время работы транспортного средства 8 часов в квартал,

- услуги автомобиля техпомощи – 1 113 600 руб. Предложена ставка за 1 час работы транспортного средства 870 руб. в соответствии с договором от 01.04.16 г. №88 с ИП Невровым Н.В., предложено время работы транспортного средства 160 часов в месяц (40 часов в неделю, 4 недели в месяц).

Управлением, по аналогии с регулируемыми организациями, произведен расчет затрат по данной статье и приняты расходы в размере 414 463 руб., в том числе:

- расходы на приобретение материалов (спецодежда, обувь, мыло и пр.) – 80 863 руб.

- услуги автовышки – 153 600 руб. При расчете принята ставка за 1 час работы транспортного средства 1 200 руб. в соответствии с представленным договором. По аналогии с регулируемыми организациями, принято время работы автовышки 16 часов в месяц (8 часов 2 раза в месяц),

- услуги автокрана – 24 533 руб. При расчете принята ставка за 1 час работы транспортного средства 1 700 руб. в соответствии с представленным договором. По аналогии с регулируемыми организациями, принято время работы автокрана 8 часов в квартал,

- услуги автомобиля техпомощи – 139 200 руб. При расчете принята ставка за 1 час работы транспортного средства 870 руб. в соответствии с представленным договором. По аналогии с регулируемыми организациями, где автомобиль техпомощи используется по мере необходимости (в случае аварийной ситуации), принято время работы транспортного средства 20 часов в месяц (1 час в день, 5 дней в неделю, 4 недели в месяц).

По статье затрат **«Прочие производственные расходы»** организацией предложены затраты в сумме 154 550 руб. Данная статья затрат включает в себя следующие затраты:

- проведение анализов питьевой воды – 54 788 руб. Представлен договор на проведение лабораторных исследований и инструментальных замеров от 9 января 2017 г. № 14/22, счета на оплату за 2016 год, 1 квартал 2017 года,

- получение электронно-цифровой подписи – 2 000 руб.,

- телефонная связь – 1 680 руб.,

- арендная плата – 96 082 руб. Представлены договоры аренды земли с администрацией города Мценска от 3 февраля 2010 года № 1/10/131, 2/10/130, 3/10/129, 6/10/126, от 20 февраля 2001 года № 161/412 и расчеты земельных

платежей. Земельные участки расположены под следующими объектами: скважины №1, №3, №4, №5, насосная станция первого подъема.

Управлением, по аналогии с регулируемыми организациями, приняты расходы по данной статье затрат в размере 154 550 руб., в том числе:

- проведение анализов питьевой воды – 54 788 руб. Расчет произведен с учетом фактических затрат организации на проведение анализов в 2016 - 2017 гг.
- получение электронно-цифровой подписи – 2 000 руб.,
- телефонная связь – 1 680 руб.,
- арендная плата – 96 082 руб. (в соответствии с представленными договорами).

II. Ремонтные расходы (расходы на текущий и капитальный ремонт).

По статье затрат «**Ремонтные расходы**» организацией предложены затраты в сумме 382 466 руб. Данная статья затрат включает затраты ОАО «Мценский литейный завод» в соответствии с производственной программой на 2017 год (в том числе приобретение клапанов обратных Ду-100 мм, Ду-150 мм, Ду-250 мм, Ду-300 мм; задвижек Ду-100 мм, Ду-150 мм, Ду-200 мм, Ду-200 мм с электроприводом, Ду-300 мм). Организацией представлены копии счетов на оплату, товарных накладных, счетов-фактур на приобретение ТМЦ.

Состав ремонтных расходов определен п. 23 и 24 Методических указаний.

Управлением, в соответствии с представленными организацией документами, произведен расчет затрат по данной статье и приняты расходы в размере 382 466 руб.

III. Административные расходы.

По статье затрат «**Административные (общексплуатационные) расходы**» организацией предложены затраты в сумме 320 780 руб., в том числе:

- канцтовары (бумага, ручки, книги учета) – 1 835 руб.
- транспортные расходы – 318 945 руб., в том числе:

1. услуги самосвала – 2 152 руб. Предложена ставка за 1 час работы транспортного средства 717,21 руб. в соответствии с договором от 01.04.16 г №100 с ООО «Мценская транспортная компания», предложено время работы транспортного средства 3 часа в квартал,

2. услуги дежурного автомобиля – 316 793 руб. Предложена ставка за 1 час работы транспортного средства 412,49 руб. в соответствии с договором от 01.04.16г. №100 с ООО «Мценская транспортная компания», предложено время работы транспортного средства 96 часов в месяц (12 часов 2 раза в неделю, 4 недели в месяц).

Состав административных расходов определен п. 25 Методических указаний.

Управлением, по аналогии с регулируемыми организациями, приняты расходы по данной статье затрат в размере 320 780 руб., в том числе:

- канцтовары (бумага, ручки, книги учета) – 1 835 руб.,
- транспортные расходы – 318 945 руб., в том числе:

1. услуги самосвала – 2 152 руб. Принята ставка за 1 час работы транспортного средства 717,21 руб. в соответствии с представленным договором, принято время работы транспортного средства 3 часа в квартал,

2. услуги дежурного автомобиля – 316 793 руб. Принята ставка за 1 час работы транспортного средства 412,49 руб. в соответствии с представленным договором. По аналогии с регулируемыми организациями, где дежурный автомобиль используется при техническом обслуживании (текущем ремонте) артскажин, сетей водоснабжения и объектов на них, принято время работы транспортного средства 96 часов в месяц (4 часа в день, 6 дней в неделю, 4 недели в месяц).

IV. Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

По статье затрат «**Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов**» организацией предложены расходы в размере 66 761 руб. Расходы по данной статье рассчитаны исходя из балансовой стоимости основных фондов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования следующих объектов:

- здание насосной станции над артскважиной (амортизационная группа – 8),
- водоводы (амортизационная группа – 4),
- здания насосных станций 2-го подъёма -2 ед. (амортизационная группа – 10),
- установки воздухонагревательные УВЭ-15-02 -2 ед. (амортизационная группа – 4).

В соответствии с п. 26 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Управлением произведен расчет суммы амортизационных отчислений с учетом **максимального** срока полезного использования основных средств. В соответствии с произведенным расчетом приняты затраты по данной статье в размере 54 287 руб.

V. Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов.

По статье затрат «**Налоги и сборы**» организацией предложены расходы в размере 168 109 руб., в том числе:

- водный налог – 156 169 руб. (представлена декларация по водному налогу, лицензия на пользование недрами со сроком действия до 1 июня 2023 г.),
- налог на имущество – 11 940 руб. (представлен расчет налога).

В соответствии с п. 30 Методических указаний при определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, учитываются в том числе водный налог и налог на имущество.

Управлением приняты расходы по данной статье затрат в размере 165 100 руб., в том числе:

- водный налог в размере 156 169 руб. исходя из планируемого объема добычи воды на 2017 год и ставки водного налога 547 руб. за одну тысячу кубических метров воды согласно действующему Налоговому кодексу,
- налог на имущество – 11 940 руб. (в соответствии с представленным расчетом).

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

ОАО «Мценский литейный завод» предложена прибыль в размере 5% - 319 598,95 руб.

В соответствии с абзацем 3 п. 47 (1) Основ расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не учитывается при определении необходимой валовой выручки регулируемой организации, не являющейся гарантирующей.

В соответствии с п. 46 Основ учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

а) средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам;

б) расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ, за исключением процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию мероприятий инвестиционной программы, учтенных в стоимости таких мероприятий;

в) расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами.

ОАО «Мценский литейный завод» не является гарантирующей организацией, не представило обоснований для учета нормативной прибыли.

В соответствии с действующим законодательством, Управлением не приняты предложенные ОАО «Мценский литейный завод» расходы, осуществляемые за счет прибыли.

Приложение 1
Расчет расходов по статье «Электроэнергия»

СН				
	месяц	объем	цена	стоимость
2016 год	май	1 080	4,87982	5 270,21
	июнь	900	4,79173	4 312,56
	июль	1 200	5,04946	6 059,35
	август	960	5,15580	4 949,57
	сентябрь	960	5,06741	4 864,71
	октябрь	900	4,90690	4 416,21
	ноябрь	4 800	4,92168	23 624,06
	декабрь	4 020	4,81657	19 362,61
	январь	5 340	4,85241	25 911,87
	февраль	3 960	5,38977	21 343,49
2017 год				
Итого		22 140	4,99241	110 531,88

ВН							
	месяц	объем	цена	стоимость	стоимость услуг по передаче	всего	
2016 год	июль	5 865 255	3,84286	11 844 828,16	10 694 530,01	22 539 358,17	
	август	5 058 593	3,95554	10 785 782,51	9 223 686,72	20 009 469,23	
	сентябрь	5 788 700	3,82123	11 565 029,06	10 554 941,92	22 119 970,98	
	октябрь	6 280 826	3,68014	11 662 030,63	11 452 269,70	23 114 300,33	
	ноябрь	5 915 134	3,70497	11 129 910,56	10 785 477,88	21 915 388,44	
	декабрь	6 652 941	3,63301	12 039 445,73	12 130 773,03	24 170 218,76	
	январь	5 347 081	3,79759	10 556 335,70	9 749 707,08	20 306 042,78	
	февраль	5 627 105	4,08265	12 713 205,57	10 260 294,44	22 973 500,01	
	2017 год						
	Итого		46 535 635	3,80672			177 148 248,70