

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на питьевую воду

АО "Раменский Водоканал"

Раменский м.р., городское поселение Раменское

Система налогообложения: Общая система налогообложения

долгосрочка (2019 - 2023)

№ п/п	Наименование статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период 2017 год		Отчетный период 2018 год (план)		Текущий период 2019 год (версия организации)		Регулируемый период 2019 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2020 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2021 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2022 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2023 год (версия регулятора)										
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	факт	с 01.01.2018 по 31.12.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	индекс, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	индекс, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	индекс, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2021 по 30.06.2021	индекс, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	с 01.01.2022 по 30.06.2022	индекс, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	с 01.01.2023 по 30.06.2023	индекс, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023			
				12																							
1	НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																										
1.1	Объем поднятой воды	тыс.м3	17 575,00	16 359,51	17 047,75	17 047,75	17 047,75	100,00	17 047,75	16 041,93	100,00	16 041,93	16 041,93	100,00	16 041,93	16 041,93	100,00	16 041,93	16 041,93	100,00	16 041,93	16 041,93	100,00	16 041,93	16 041,93	100,00	16 041,93
1.2	Объем воды, полученной со стороны	тыс.м3	611,00	536,50	536,00	536,00	536,00	100,00	536,00	490,00	100,00	490,00	490,00	100,00	490,00	490,00	100,00	490,00	490,00	100,00	490,00	490,00	100,00	490,00	490,00	100,00	490,00
1.3	Объем воды, используемой на технологические нужды	тыс.м3	316,35	310,98	306,86	306,86	306,86	100,00	306,86	306,86	100,00	306,86	306,86	100,00	306,86	306,86	100,00	306,86	306,86	100,00	306,86	306,86	100,00	306,86	306,86	100,00	306,86
1.3.1	Уровень воды, используемой на технологические нужды к объему поднятой воды	%	1,80	1,90	1,80	1,80	1,80	100,00	1,80	1,91	100,00	1,91	1,91	100,00	1,91	1,91	100,00	1,91	1,91	100,00	1,91	1,91	100,00	1,91	1,91	100,00	1,91
1.4	Объем воды, пропущенной через очистные сооружения	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
1.5	Объем воды, поданной в сеть	тыс.м3	17 869,65	16 585,03	17 276,89	17 276,89	17 276,89	100,00	17 276,89	16 225,07	100,00	16 225,07	16 225,07	100,00	16 225,07	16 225,07	100,00	16 225,07	16 225,07	100,00	16 225,07	16 225,07	100,00	16 225,07	16 225,07	100,00	16 225,07
1.6	Потери воды в сети	тыс.м3	1 415,28	1 643,51	1 368,33	1 368,33	1 368,33	100,00	1 368,33	1 285,03	100,00	1 285,03	1 285,03	100,00	1 285,03	1 285,03	100,00	1 285,03	1 285,03	100,00	1 285,03	1 285,03	100,00	1 285,03	1 285,03	100,00	1 285,03
1.6.1	Уровень потерь к объему воды, отпущенной в сеть	%	7,92	9,91	7,92	7,92	7,92	100,00	7,92	7,92	100,00	7,92	7,92	100,00	7,92	7,92	100,00	7,92	7,92	100,00	7,92	7,92	100,00	7,92	7,92	100,00	7,92
1.7	Объем реализации воды всего, в т.ч.	тыс.м3	16 454,37	14 941,52	15 908,56	15 908,56	15 908,56	100,00	15 908,56	14 940,04	100,00	14 940,04	14 940,04	100,00	14 940,04	14 940,04	100,00	14 940,04	14 940,04	100,00	14 940,04	14 940,04	100,00	14 940,04	14 940,04	100,00	14 940,04
1.7.1	отпущенной воды другим водопользователям	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
1.7.2	населению	тыс.м3	13 607,22	12 976,20	13 062,93	13 062,93	13 062,93	100,00	13 062,93	12 976,20	100,00	12 976,20	12 976,20	100,00	12 976,20	12 976,20	100,00	12 976,20	12 976,20	100,00	12 976,20	12 976,20	100,00	12 976,20	12 976,20	100,00	12 976,20
1.7.3	бюджетным организациям	тыс.м3	861,17	689,71	826,76	826,76	826,76	100,00	826,76	690,00	100,00	690,00	690,00	100,00	690,00	690,00	100,00	690,00	690,00	100,00	690,00	690,00	100,00	690,00	690,00	100,00	690,00
1.7.4	прочим потребителям	тыс.м3	1 985,98	1 275,61	2 018,87	2 018,87	2 018,87	100,00	2 018,87	1 273,84	100,00	1 273,84	1 273,84	100,00	1 273,84	1 273,84	100,00	1 273,84	1 273,84	100,00	1 273,84	1 273,84	100,00	1 273,84	1 273,84	100,00	1 273,84
1.7.5	собственные нужды предприятия	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2	СМЕТА РАСХОДОВ																										
2.1	Сырье и материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	257,40	474,67	550,00	566,28	566,28	104,00	588,93	493,66	104,60	516,37	516,37	102,76	530,63	530,63	102,96	546,34	546,34	102,96	562,51	562,51	102,96	579,16	579,16	102,96	579,16
2.2	Электроэнергия всего, в том числе:	тыс.руб.	86 426,98	75 707,17	79 270,17	84 026,38	87 005,73	106,00	92 226,07	77 914,47	108,00	84 147,62	84 147,62	103,00	86 672,05	86 672,05	103,00	89 272,21	89 272,21	103,00	91 950,38	91 950,38	103,00	94 708,89	94 708,89	103,00	94 708,89
2.2.1	среднегодовой стоимость 1 Квт.ч	руб.	4,48	4,33	4,25	4,51	106,00	4,51	4,78	108,00	4,91	4,91	103,00	5,06	5,06	103,00	5,21	5,21	103,00	5,37	5,37	103,00	5,53	5,53	103,00	5,53	
2.2.2	объем электроэнергии	тыс.кВт*ч	19 291,74	17 503,96	18 651,80	18 651,80	100,00	19 291,74	17 124,06	100,00	17 124,06	17 124,06	100,00	17 124,06	17 124,06	100,00	17 124,06	17 124,06	100,00	17 124,06	17 124,06	100,00	17 124,06	17 124,06	100,00	17 124,06	
2.3	Оплата труда - основных производственных и ремонтных рабочих	тыс.руб.	92 658,42	74 545,65	94 464,00	97 260,13	97 260,15	104,00	101 150,56	78 624,00	104,60	82 240,70	82 240,70	102,76	84 512,19	84 512,19	102,96	87 013,75	87 013,75	102,96	89 589,36	89 589,36	102,96	92 241,21	92 241,21	102,96	92 241,21
2.3.1	Численность - всего, в том числе:	чел.	405,00	391,00	405,00	405,00	100,00	405,00	391,00	100,00	391,00	391,00	100,00	391,00	391,00	100,00	391,00	391,00	100,00	391,00	391,00	100,00	391,00	391,00	100,00	391,00	
2.3.1.1	основные производственные рабочие (ОПР)	чел.	277,00	235,00	261,00	261,00	100,00	261,00	235,00	100,00	235,00	235,00	100,00	235,00	235,00	100,00	235,00	235,00	100,00	235,00	235,00	100,00	235,00	235,00	100,00	235,00	
2.3.1.2	ремонтный персонал (РП)	чел.	55,00	77,00	67,00	67,00	100,00	67,00	77,00	100,00	77,00	77,00	100,00	77,00	77,00	100,00	77,00	77,00	100,00	77,00	77,00	100,00	77,00	77,00	100,00	77,00	
2.3.1.3	цеховой персонал (ЦП)	чел.	33,00	31,00	33,00	33,00	100,00	33,00	31,00	100,00	31,00	31,00	100,00	31,00	31,00	100,00	31,00	31,00	100,00	31,00	31,00	100,00	31,00	31,00	100,00	31,00	
2.3.1.4	АУП	чел.	40,00	48,00	44,00	44,00	100,00	44,00	48,00	100,00	48,00	48,00	100,00	48,00	48,00	100,00	48,00	48,00	100,00	48,00	48,00	100,00	48,00	48,00	100,00	48,00	
2.3.2	средний размер оплаты труда ОПР и РП	руб.	23 257,63	19 910,70	24 000,00	24 710,40	104,00	25 698,82	21 000,00	104,60	21 966,00	21 966,00	102,76	22 572,70	22 572,70	102,96	23 240,85	23 240,85	102,96	23 928,78	23 928,78	102,96	24 637,07	24 637,07	102,96	24 637,07	
2.4	Отчисления от оплаты труда (ОПР, РП)	тыс.руб.	27 797,52	23 771,13	28 339,20	29 178,04	29 178,04	104,00	30 345,17	23 587,20	104,60	24 672,21	24 672,21	102,76	25 353,66	25 353,66	102,96	26 104,13	26 104,13	102,96	26 876,81	26 876,81	102,96	27 672,36	27 672,36	102,96	27 672,36
2.4.1	Страховые взносы, %	%	30,00	31,89	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	30,00	100,00	30,00	
2.5	Амортизация основных производственных фондов	тыс.руб.	14 135,61	31 354,05	14 135,61	14 135,61	100,00	31 354,05	14 135,61	103,99	14 700,00	14 700,00	100,00	14 700,00	14 700,00	100,00	14 700,00	14 700,00	100,00	14 700,00	14 700,00	100,00	14 700,00	14 700,00	100,00	14 700,00	
2.6	Текущий ремонт и тех.обслуживание ОС всего, в том числе:	тыс.руб.	3 589,44	3 331,04	10 000,00	10 296,00	10 296,00	100,00	10 296,00	10 296,00	100,00	10 296,00	10 296,00	102,76	10 580,38	10 580,38	102,96	10 893,55	10 893,55	102,96	11 216,00	11 216,00	102,96	11 548,00	11 548,00	102,96	11 548,0

№ п/п	Наименование статей затрат	Ед.изм.	Отчетный период 2017 год		Отчетный период 2018 год (план)		Текущий период 2019 год (версия организации)		Регулируемый период 2019 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2020 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2021 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2022 год (версия регулятора)		Регулируемый период 2023 год (версия регулятора)										
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	факт	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2019 по 30.06.2019	индекс, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	индекс, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2020 по 30.06.2020	индекс, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	с 01.01.2021 по 30.06.2021	индекс, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	с 01.01.2022 по 30.06.2022	индекс, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	с 01.01.2023 по 30.06.2023	индекс, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023			
				12																							
2.11.1.	тариф	руб/м3	19,95	19,60	19,95	20,61	100,00	20,61	20,68	105,32	21,78	21,78	103,80	22,61	22,61	104,00	23,51	23,51	104,00	24,45	24,45	104,00	25,43	25,43	104,00	25,43	
	Продснаб АПК Раменский	руб/м3	1 369,50	1 236,20	1 328,00	1 328,00	1 328,00	1 328,00	1 328,00	100,00	1 328,00	1 328,00	103,80	1 378,46	1 378,46	104,00	1 433,60	1 433,60	104,00	1 490,95	1 490,95	104,00	1 550,58	1 550,58	104,00	1 550,58	
2.11.1.1.	объем	тыс.м3	165,00	148,94	160,00	160,00	100,00	160,00	160,00	100,00	160,00	100,00	160,00	160,00	100,00	160,00	160,00	100,00	160,00	160,00	100,00	160,00	160,00	100,00	160,00	160,00	
	тариф	руб/м3	8,30	8,30	8,30	8,30	100,00	8,30	8,30	100,00	8,30	8,30	103,80	8,62	8,62	104,00	8,96	8,96	104,00	9,32	9,32	104,00	9,69	9,69	104,00	9,69	
2.11.1.2.	Рамеский комбинат им. В.Я. Печенова	руб/м3	2 349,00	1 714,31	1 879,20	1 975,04	100,00	1 975,04	1 975,04	117,91	2 328,77	2 328,77	103,80	2 417,26	2 417,26	104,00	2 513,95	2 513,95	104,00	2 614,51	2 614,51	104,00	2 719,09	2 719,09	104,00	2 719,09	
	объем	тыс.м3	250,00	186,91	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	100,00	200,00	
2.11.1.3.	тариф	руб/м3	9,40	9,17	9,40	9,88	100,00	9,88	9,88	117,91	11,64	11,64	103,80	12,09	12,09	104,00	12,57	12,57	104,00	13,07	13,07	104,00	13,60	13,60	104,00	13,60	
	ФГУ ИМГ РЭ Бронницкая геол.экспедиция	руб/м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.11.1.4.	объем	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	тариф	руб/м3	24,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,60	0,00	0,00	103,80	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	104,00	0,00
2.11.1.5.	дпт СОСНОВЫЙ БОР	руб/м3	0,00	1 743,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	объем	тыс.м3	0,00	90,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.11.1.6.	тариф	руб/м3	0,00	19,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,60	0,00	0,00	103,80	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	104,00	0,00	0,00	104,00	0,00
	дпт СОСНОВЫЙ БОР	руб/м3	0,00	1 743,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.12	Налоги и сборы всего, в том числе:	тыс.руб.	7 538,63	10 684,96	7 552,63	11 357,19	100,00	11 357,19	11 329,40	100,00	11 329,40	100,00	11 329,40	11 329,40	100,00	11 329,40	100,00	11 329,40	100,00	11 329,40	100,00	11 329,40	100,00	11 329,40	100,00	11 329,40	
2.12.1	водный налог	тыс.руб.	3 521,40	2 856,24	3 521,40	3 521,40		3 521,40	3 491,27		3 491,27		3 491,27	3 491,27		3 491,27		3 491,27	3 491,27		3 491,27		3 491,27	3 491,27		3 491,27	
2.12.2	земельный налог	тыс.руб.	300,00	322,94	330,00	330,00		330,00	330,00		330,00		330,00	330,00		330,00		330,00	330,00		330,00		330,00	330,00		330,00	
2.12.3	транспортный налог	тыс.руб.	246,00	247,66	230,00	230,00		247,66	250,00		250,00		250,00	250,00		250,00		250,00	250,00		250,00		250,00	250,00		250,00	
2.12.4	плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
2.12.5	налог на имущество	тыс.руб.	3 471,23	7 258,13	3 471,23	7 258,13		7 258,13	7 258,13		7 258,13		7 258,13	7 258,13		7 258,13		7 258,13	7 258,13		7 258,13		7 258,13	7 258,13		7 258,13	
2.13	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
2	Расходы всего	тыс.руб.	323 377,68	293 876,79	315 374,59	326 372,87	353 740,08	104,53	369 774,67	302 905,70	104,81	317 480,20	317 480,20	102,60	325 744,30	325 744,30	102,74	334 663,16	334 663,16	102,75	343 850,11	343 850,11	102,75	353 313,25	353 313,25		
3	СЕБЕСТОИМОСТЬ	руб/м3	19,65	19,67	19,82	20,52	22,24	104,53	23,24	20,27	104,81	21,25	21,25	21,80	21,80	22,40	22,40	23,02	23,02	23,02	23,02	23,02	23,65	23,65	23,65	23,65	
3.1	СЕБЕСТОИМОСТЬ (без учета покупной продукции)	руб/м3	19,17	19,18	19,38	20,05	21,77	104,63	22,78	19,83	104,75	20,78	20,78	21,31	21,31	21,89	21,89	22,48	22,48	22,48	22,48	23,10	23,10	23,10	23,10	23,10	
4	Внеоперационные расходы всего, в том числе:	тыс.руб.	2 243,00	0,00	2 150,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00	2 243,00	100,00	2 243,00
4.1	расходы на оплату услуг банков	тыс.руб.	500,00		500,00	500,00		500,00	500,00		500,00		500,00	500,00		500,00		500,00	500,00		500,00		500,00	500,00		500,00	
4.2	% по займам и кредитам банков	тыс.руб.	1 743,00		1 650,00	1 743,00		1 743,00	1 743,00		1 743,00		1 743,00	1 743,00		1 743,00		1 743,00	1 743,00		1 743,00		1 743,00	1 743,00		1 743,00	
5	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
6	Прибыль всего, в том числе:	тыс.руб.	39 500,00	40 801,45	39 500,00	39 500,00	39 500,00	100,00	39 500,00	41 375,00	100,00	41 375,00	41 375,00	100,00	41 375,00	41 375,00	100,00	41 375,00	41 375,00	100,00	41 375,00	41 375,00	100,00	41 375,00	41 375,00	100,00	41 375,00
6.1.1	Налог на прибыль	тыс.руб.	7 900,00	8 160,29	7 900,00	7 900,00	7 900,00		7 900,00	8 275,00		8 275,00	8 275,00		8 275,00	8 275,00		8 275,00	8 275,00		8 275,00		8 275,00	8 275,00		8 275,00	
6.2	Расходы, относимые на прибыль после налогообложения всего, в том числе:	тыс.руб.	31 600,00	32 641,16	31 600,00	31 600,00		31 600,00	33 100,00		33 100,00		33 100,00	33 100,00		33 100,00		33 100,00	33 100,00		33 100,00		33 100,00	33 100,00		33 100,00	
6.2.1	капитальные вложения на производство	тыс.руб.	31 600,00	31 271,44	31 600,00	31 600,00		31 600,00	31 600,00		31 600,00		31 600,00	31 600,00		31 600,00		31 600,00	31 600,00		31 600,00		31 600,00	31 600,00		31 600,00	
6.2.2	прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00	1 369,72	0,00	0,00		0,00	1 500,00		1 500,00		1 500,00	1 500,00		1 500,00		1 500,00	1 500,00		1 500,00		1 500,00	1 500,00		1 500,00	
7	Предпринимательская прибыль ГО	тыс.руб.	4 042,22		0,00	2 610,98		2 610,98	2 610,98		2 539,84		2 539,84	2 539,84		2 539,84		2 539,84	2 539,84		2 539,84		2 539,84	2 539,84		2 539,84	
9	НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА	тыс.руб.	369 162,90	334 678,24	357 024,59	370 726,85	398 094,06	104,03	414 128,65	348 173,70	104,44	363 638,04	363 638,04		371 902,14	371 902,14		380 821,00	380 821,00		390 007,95	390 007,95		399 471,09	399 471,09		
12	Экономически обоснованный тариф	руб/м3	22,44	22,40	22,44	23,30	25,02	104,04	26,03	23,30	104,46	24,34	24,34	102,26	24,89	24,89	102,41	25,49	25,49	102,39	26,10	26,10	102,45	26,74	26,74		
13	Экономически обоснованный тариф с НДС	руб/м3	26,48	26,43	26,48	27,49	29,52		30,72	27,96		29,21	29,21		29,87	29,87		30,59	30,59		31,32	31,32		32,09	32,09		
14	Рост тарифа к предыдущему периоду	%	102,09		100,00	103,83		ОШИБКА	104,04		100,00		104,46	100,00		102,26		100,									