

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ-Миннибаево» Альметьевского муниципального района
на 2019 год**

№ тарифного дела:

26/311

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в случае непредставления регулирующими организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и приказом Госкомитета от 05.10.2018 № 278 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод на 2019 год и назначении

уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/311 на питьевую воду без заявления организации.

Письмом за №3 от 08.11.2018г. ООО«ЖКХ-Миннибаево» представлена производственная программа по водоснабжению с приложением обосновывающих материалов согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО«ЖКХ-Миннибаево» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей.

Между Миннибаевским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ- Миннибаево» заключено дополнительное соглашение от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №6 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Миннибаево» является население и бюджетные учреждения Миннибаевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 17.11.2017 № 10-38/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
-------------------	--	---

ООО «ЖКХ-Миннибаево»	16,52	17,21
----------------------	-------	-------

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине двумя насосами марки ЦНВ 3-130. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км, в том числе нуждающихся в замене 1,5 км или 15%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 9 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения						тыс.куб.м	
№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт.)	2018 год (план)	2019 год (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГК)	2019/ 2018, (%)
1	Поднято воды	60,703	57,577	58,052	61,577	61,577	106%
2	потери воды	5,42	5,539	2,96	5,539	5,539	
		8,9%	9,6%	5,1%	9%	9%	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	55,283	52,038	55,092	56,038	56,038	102%
	бюджетным организациям	3,956	3,956	3,956	3,956	3,956	100%
	населению	51,327	48,082	51,136	52,082	52,082	102%
		93%	92%	93%	93%	93%	
	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Объемные показатели на 2019 год приняты на уровне предложения организации.

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

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

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

В соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 (далее – прогноз), при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2019 год
электрическая энергия	103%
индекс потребительских цен	104,6%
индекс цен промышленных производителей	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	865,23	847,77		
утверждено			929,01	
прогноз организации				1105,39
прогноз ГКРТТ				975,74

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2019 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
1105,39	17,21	0	22,60	131%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 935,74 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 499,72 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 78,20 тыс.кВт.(НН). Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м. воды принят на уровне предложения организации в размере 1,27 кВт.ч./куб.м.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,39 руб./кВт.ч. Рост затрат по данной статье составил 105,3% к уровню 2018 года в связи с увеличением объема воды на 6%.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	78,00	78,20	100%
Тариф (руб./кВт.ч)	6,81	6,39	94%
Сумма затрат (тыс.руб.)	531,05	499,72	94%
% роста к 2018 году	111,9%	105,3%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	1,27	1,27	100%

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 436,03 тыс.руб. в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –334,89 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –101,14 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации. Среднемесячная зарплата доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018.

Отклонение от предложения организации - тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд
-----------------------------	-------------	----------------	--------------

Экспертное заключение 15.1

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	11,163	200,93
Слесарь-ремонтник	1	11,163	133,96
	2,5		334,89

II. Ремонтные расходы

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 40 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 50 тыс.руб. Недоремонт составил 10 тыс.руб.

На 2019 год Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне предложения организации в размере 50 тыс.руб. На основании акта обследования объекта запланировано проведение следующих работ:

№	Мероприятия по ремонту
1	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов
4	Замена приборов автоматизации, замена агрегата электронасоса

VI. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

При установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ исключен объем средств, не освоенных организацией по текущему ремонту в размере 10 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит 975,74 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2019 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Миннибаево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
	17,21	17,62	102,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖКХ-Миннибаево» и Миннибаевского сельского поселения Альметьевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ЖКХ-

Миннибаево» на 2019 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Миннибаево» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2019 год	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
											С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	55,092	52,038	94,5%	27,546	27,546	55,092	105,9%	56,038	28,019	28,019	56,038	101,7%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	55,092	52,038	94,5%	27,546	27,546	55,092	105,9%	56,038	28,019	28,019	56,038	101,7%
2.3.1	Население	тыс. м3	51,136	48,082	94,0%	25,568	25,568	51,136	106,4%	52,082	26,041	26,041	52,082	101,8%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	3,956	3,956	100,0%	1,978	1,978	3,956	100,0%	3,956	1,978	1,978	3,956	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	94,5%	0,00	0,00	0,01	105,9%	0,01	0,00	0,00	0,01	101,7%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	835,58	847,77	101,5%	455,03	473,98	929,01	109,6%	1 115,39	487,12	498,62	985,74	106,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	584,77	610,35	104,4%	298,12	310,05	608,17	99,6%	709,16	331,41	342,72	674,13	110,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	584,77	610,35	104,4%	298,12	310,05	608,17	99,6%	709,16	331,41	342,72	674,13	110,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	456,25	481,82	105,6%	232,60	241,90	474,50	98,5%	531,05	246,17	253,55	499,72	105,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	98,71	98,71	100,0%	50,32	52,34	102,66	104,0%	136,80	65,47	68,48	133,96	130,5%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	29,81	29,81	100,0%	15,20	15,81	31,01	104,0%	41,31	19,77	20,68	40,45	130,5%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	250,81	237,42	94,7%	156,91	163,93	320,84	135,1%	406,23	155,71	155,91	311,62	97,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	247,42	237,42	96,0%	155,15	162,17	317,32	133,7%	406,23	155,71	155,91	311,62	98,2%

Экспертное заключение 15.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2019 год	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
											С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	197,42	197,42	100,0%	100,65	104,67	205,32	104,0%	273,60	98,21	102,73	200,93	97,9%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				30,40	31,61	62,01		82,63	29,66	31,02	60,68	97,9%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	40,00	80,0%	24,11	25,89	50,00	125,0%	50,00	27,84	22,16	50,00	100,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,39			1,76	1,76	3,52						
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.												
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	835,58	847,77	101,5%	455,03	473,98	929,01	109,6%	1 115,39	487,12	498,62	985,74	106,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	832,19	847,77	101,9%	453,27	472,22	925,49	109,2%	1 115,39	487,12	498,62	985,74	106,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	456,25	481,82	105,6%	232,60	241,90	474,50	98,5%	531,05	246,17	253,55	499,72	105,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	296,13	296,13	100,0%	150,97	157,01	307,98	104,0%	410,40	163,68	171,21	334,89	108,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	29,81	29,81	100,0%	45,60	47,42	93,02	312,0%	123,94	49,43	51,71	101,14	108,7%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	50,00	40,00	80,0%	24,11	25,89	50,00	125,0%	50,00	27,84	22,16	50,00	100,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.												
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3,39			1,76	1,76	3,52						

Экспертное заключение 15.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2019 год	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
											С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.												
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.												
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.												
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.									-5,00	-5,00	-10,00	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	835,58	847,77	101,5%	455,03	473,98	929,01	109,6%	1 115,39	482,12	493,62	975,74	105,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	50,00			24,11	25,89	50,00		50,00	27,84	22,16	50,00	100,0%
12.1	Амортизация	тыс. руб.												
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	50,00			24,11	25,89	50,00		50,00	27,84	22,16	50,00	100,0%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,17	16,29	107,4%	16,52	17,21	16,86	103,5%	19,90	17,21	17,62	17,41	103,3%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2019 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержде но	Факт	% отклоне ния, факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	782,19	807,77	103,3%	429,17	446,31	875,48	108,4%	1 065,39	121,7%	935,74	106,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	456,25	481,82	105,6%	232,60	241,90	474,50	98,5%	531,05	111,9%	499,72	105,3%
1.2.1	Электроэнергия	456,25	481,82	105,6%	232,60	241,90	474,50	98,5%	531,05	111,9%	499,72	105,3%
1.2.2	Холодная вода											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	325,94	325,94	100,0%	196,57	204,41	400,98	123,0%	534,34	133,3%	436,03	108,7%

Экспертное заключение 15.1

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержде но	Факт	% отклоне ния, факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	296,13	296,13	100,0%	150,97	157,01	307,98	104,0%	410,40	133,3%	334,89	108,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	29,81	29,81	100,0%	45,60	47,40	93,00	312,0%	123,94	133,3%	101,14	108,7%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы											
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	50,00	40,00	80,0%		50,00	50,00	125,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	50,00	40,00	80,0%		50,00	50,00	125,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%
3	Административные расходы	3,39			1,77	1,77	3,53					
3.7	Прочие административные расходы	3,39			1,77	1,77	3,53					
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов											
8	Нормативная прибыль											
9	Убыток										10,00	
10	Итого НВВ	835,58	847,77	101,5%	430,93	498,08	929,01	109,6%	1 115,39	120,1%	975,74	105,0%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»
Чистопольского муниципального района на 2019 год**

№ тарифного дела:

26/196

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/196, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договоров аренды имущества от 01.01.2016 №1-№16 (до 31.12.2018) между ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство», ООО «Кутлушкино» и Исполнительными комитетами сельских поселений Чистопольского муниципального района имущество находится во временном владении и пользовании организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоснабжению в Большетолкишском, Булдырском, Верхнекондратинском, Данауровском, Исляйкинском, Каргалинском, Кубасском, Кутлушкинском, Малотолкишском, Муслюмкинском, Нарат-Елгинском, Нижнекондратинском, Совхозно-Галактионовском, Староромашкинском, Татарско-Баганинском, Татарско-Елтанском, Татарско-Сарсазском, Татарско-Толкишском, Четырчинском, Чистопольско-Высельском, Чистопольском и Чувашско-Елтанском сельских поселениях Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 17.11.2017 № 10-38/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	35,45	37,18	104,9%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (утв)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/2018, (%)
Поднято воды	352,069	327,016	333,77	321,335	327,462	98,1%
расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	352,069	327,016	333,77	321,335	327,462	98,1%
потери воды	45,389	41,813	43,03	41,087	41,87	97,3%
	12,9%	12,8%	12,9%	12,8%	12,79%	
расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	306,68	285,203	290,74	280,248	285,592	98,2%
бюджетным организациям	15,478	13,496	15,478	13,365	13,496	87,2%
населению	286,328	266,922	270,388	262,105	267,311	98,9%
	93,4%	93,6%	93,0%	93,5%	93,6%	
прочим потребителям	4,874	4,785	4,874	4,778	4,785	98,2%

Расчетный объем принят на 2019 год принят на основании технического заключения.

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

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

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2019 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%
индекс цен промышленных производителей	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	10 237,88	9 930,69		
Утверждено ГКРТТ			10 558,85	
прогноз организации				12 224,08
принято ГКРТТ				10 821,71

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2019 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
12 224,08	37,18	100,0%	50,05	134,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 7 285,67 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 828,91 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 828,91 тыс.руб., на уровне прогноза организации. Рост по данной статье на 25,4% связан с тем, что расход ГСМ по факту 2017 года выше утвержденных значений.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3 595,621 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 3 595,62 тыс. руб., принята в количестве 550,19 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 571,90 тыс.руб. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Удельный расход электрической энергии составил 1,68 кВт*ч/куб.м. Цена на электрическую энергию принята с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2018 год с индексами-дефляторами.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 6,07 руб./кВт.ч.
- НН – 6,65 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2 016,84 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 549,03 тыс.руб., отклонение от предложения организации +34,68 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Заработная плата машинистов насосной установки доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 467,81 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,5 чел. (с учетом штатного расписания), что ниже предложения организации на 0,5 ед. предложения организации и со снижением к утвержденному периоду регулирования на 3,0 ед.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	17,69	212,26
Машинист насосной установки	2	11,68	280,24
Контролёр	1	14,19	170,27
Энергетик	0,5	16,70	100,22
Слесарь-ремонтник	4	16,38	786,05
Итого	8,5	15,19	1 549,03

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 844,29 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 315,03 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на ремонт и договорные услуги не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов. Затраты на охрану труда приняты с учетом индексов-дефляторов к факту 2017 года, в связи с неосвоением средств по предыдущему периоду регулирования по данной статье.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	631,49	644,87	102,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	190,71	194,75	102,1%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
3	Затраты на ремонт цеховые	257,70	0	
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	54,34	4,66	8,6%
5	Договорные услуги	25,08	0	
Итого:		1 159,32	844,29	72,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	19,69	236,23
Водитель	1	15,27	183,28
Экскаваторщик	1	18,78	225,37
Итого:	3	17,91	644,87

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

П. Ремонтные расходы

За 2017 год средства, заложенные на ремонт освоены в полном объеме, перерасход по статье ремонт составил 382,76 тыс.руб. (53,4%).

В связи с вышеизложенным, затраты на ремонт на 2019 год приняты с учетом индекса к факту 2017 года и составили 1 146,28 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 274,79 тыс.руб., что ниже предложения организации на 11,85 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 871,49 тыс.руб., что ниже предложения организации на 36,60 тыс.руб.

Затраты на ремонт включают в себя замену ветхих сетей, насосов, люков, ремонт водозаборов, водопроводных колодцев, устранение аварий.

III. Административные расходы приняты в сумме 1 775,39 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +180,33 тыс.руб.

Численность АУП принята по предложению организации, со снижением к утвержденному периоду регулирования на 1,5 чел. Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании расчета (договор №2017/Д144/47А от 01.01.2018, % по договору составляет 3,33%).

Затраты на лицензии, экспертизы приняты в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	536,16	747,13	139,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	161,92	225,63	139,3%
3	Услуги банка	65,97	30,30	45,9%
4	Услуги ЕРЦ	344,01	336,84	97,9%
5	Подготовка кадров	22,56	22,52	99,8%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	34,72	34,66	99,8%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	24,96	18,49	74,1%
8	Лицензии, экспертиза	400,00	375,00	93,8%
9	Страхование имущества	14,00	6,26	44,7%
10	Прочие услуги (эксплуатационные расходы по аварийному запасу, материалы АСУТП, кап.ремонт двигателей)	365,75	353,56	96,7%
Итого		1 970,06	2 150,39	109,2%

Заработная плата АУП:

№ п/п	Наименование специальностей	Регулируемый период		
		Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Годовой фонд оплаты труда
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	35,07	420,86
2	Бухгалтер	0,5	17,91	107,46
3	Инженер	0,5	19,28	115,70
4	Инженер-программист	0,5	8,27	49,62
5	Кассир	0,5	8,92	53,49
Итого:		3	20,75	747,13

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги. Расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 83,83% в сумме 1 802,67 тыс.руб.

Распределение административных расходов по факту 2017 года:

Водоснабжение	83,83%
Водоотведение	0

Прочее	16,17%
Итого	100,0%

IV. Амортизация на 2017 и 2018 год Госкомитетом не учтена в тарифах на питьевую воду. Затраты по амортизации на 2019 год приняты в размере 354,10 тыс.руб., на уровне предложения организации, и подтверждены ведомостью амортизации за 2018 год. Амортизационные отчисления направлены на замену насосов и ремонт водозаборов.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Годовая сумма амортизации
Эскаватор-погрузчик АМКАДОР 702ем-03	1 091,80	354,10

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2019 год Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием обоснования по арендной плате.

Представлен договор на аренду нежилого помещения от 01.07.2017 года сроком на 11 месяцев. Действие договора закончилось, дополнительного соглашения не представлено.

По договору №4от 01.01.2018 нет обоснования по арендной плате.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2019 год приняты в сумме 233,00 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 112,30 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 112,30 тыс.руб., на уровне факта 2017 года, в соответствии с представленной декларацией за 2017 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 83,83% (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 94,14 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 138,86 тыс.руб., на уровне факта 2017 года.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит **10 821,71 тыс.руб.** (с ростом на 2,5% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2019 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019	с 01.07.2019	

	по 30.06.2019	по 31.12.2019	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	37,18	38,60	103,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприят ия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдуш ему году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	290,738	285,203	98,1%	145,370	145,370	290,740	101,9%	280,248	142,796	142,796	285,592	98,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	290,738	285,203	98,1%	145,370	145,370	290,740	101,9%	280,248	142,796	142,796	285,592	98,2%
2.3.1	Население	тыс. м3	272,323	266,922	98,0%	135,194	135,194	270,388	101,3%	262,105	133,656	133,656	267,311	98,9%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	14,833	13,496	91,0%	7,739	7,739	15,478	114,7%	13,365	6,748	6,748	13,496	87,2%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,582	4,785	133,6%	2,437	2,437	4,874	101,9%	4,778	2,393	2,393	4,785	98,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	98,1%	0,03	0,03	0,06	184,3%	0,03	0,02	0,02	0,03	54,3%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	10 051,09	10 506,77	104,5%	5 106,31	5 358,44	10 464,74	99,6%	12 125,97	5 262,71	5 464,86	10 727,57	102,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	9 767,22	9 933,72	101,7%	4 898,17	5 141,97	10 040,14	101,1%	11 503,57	4 970,16	5 159,72	10 129,88	100,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 513,34	8 698,55	115,8%	3 896,78	4 050,19	7 946,98	91,4%	9 701,15	4 021,55	4 166,80	8 188,35	103,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 239,84	3 759,24	116,0%	1 700,72	1 768,75	3 469,46	92,3%	4 167,52	1 771,24	1 824,38	3 595,62	103,6%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 780,81	1 456,10	81,8%	907,86	944,18	1 852,04	127,2%	1 514,35	757,10	791,93	1 549,03	83,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	537,80	439,74	81,8%	274,17	285,14	559,32	127,2%	457,33	228,65	239,16	467,81	83,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		147,54						354,10	177,05	177,05	354,10	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	123,06	505,24	410,6%	61,53	61,53	123,06	24,4%	648,00				

Экспертное заключение 15.2

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предпри ят ия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыду щему году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	432,39	525,97	121,6%	199,11	207,08	406,19	77,2%	571,62	268,52	280,07	548,59	135,1%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	337,24	423,35	125,5%	151,45	157,50	308,95	73,0%	460,10	216,13	225,42	441,55	142,9%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 399,44	1 864,72	133,2%	753,39	783,52	1 536,91	82,4%	1 988,24	818,99	854,21	1 673,20	108,9%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 143,94	1 096,30	51,1%	968,56	1 057,63	2 026,18	184,8%	1 651,50	879,17	923,49	1 802,67	89,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	109,94	138,86	126,3%	32,83	34,15	66,98	48,2%	150,91	69,43	69,43	138,86	207,3%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	109,94	138,86	126,3%	32,83	34,15	66,98	48,2%	150,91	69,43	69,43	138,86	207,3%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	283,87	573,05	201,9%	208,14	216,47	424,60	74,1%	622,40	292,56	305,14	597,69	140,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	283,87	573,05	201,9%	208,14	216,47	424,60	74,1%	622,40	292,56	305,14	597,69	140,8%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	283,87	573,05	201,9%	208,14	216,47	424,60	74,1%	622,40	292,56	305,14	597,69	140,8%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	227,39	412,21	181,3%	180,55	187,77	368,32	89,4%	447,99	210,44	219,49	429,94	116,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	10 051,09	10 506,77	104,5%	5 106,31	5 358,44	10 397,76	99,0%	12 125,97	5 262,71	5 464,86	10 727,57	103,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 797,21	9 271,60	118,9%	4 104,92	4 266,66	8 371,58	90,3%	10 323,55	4 314,11	4 471,93	8 786,04	105,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 239,84	3 759,24	116,0%	1 700,72	1 768,75	3 469,46	92,3%	4 167,52	1 771,24	1 824,38	3 595,62	103,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 780,81	1 456,10	81,8%	907,86	944,18	1 852,04	127,2%	1 514,35	757,10	791,93	1 549,03	83,6%

Экспертное заключение 15.2

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предпри ят ия на регулируе мый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыду щему году
			Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	537,80	439,74	81,8%	274,17	285,14	559,32	127,2%	457,33	228,65	239,16	467,81	83,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		147,54						354,10	177,05	177,05	354,10	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	123,06	505,24	410,6%	61,53	61,53	123,06	24,4%	648,00				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	716,26	1 099,02	153,4%	407,25	423,54	830,79	75,6%	1 194,02	561,08	585,20	1 146,28	138,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	564,63	835,56	148,0%	332,00	345,27	677,27	81,1%	908,09	426,57	444,92	871,49	128,7%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 399,44	1 864,72	133,2%	753,39	783,52	1 536,91	82,4%	1 988,24	818,99	854,21	1 673,20	108,9%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 143,94	1 096,30	51,1%	968,56	1 057,63	2 026,18	184,8%	1 651,50	879,17	923,49	1 802,67	89,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	109,94	138,86	126,3%	32,83	34,15	66,98	48,2%	150,91	69,43	69,43	138,86	207,3%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	109,94	138,86	126,3%	32,83	34,15	66,98	48,2%	150,91	69,43	69,43	138,86	207,3%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	72,54	94,14	129,8%	47,05	47,05	94,11	100,0%	98,11	47,07	47,07	94,14	100,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	72,54	94,14	129,8%	47,05	47,05	94,11	100,0%	98,11	47,07	47,07	94,14	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		670,22										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	10 123,63	9 930,69	98,1%	5 153,36	5 405,49	10 558,85	106,3%	12 224,08	5 309,78	5 511,93	10 821,71	102,5%
14	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	34,82	34,82	100,0%	35,45	37,18	36,32	104,3%	43,62	37,18	38,60	37,89	104,3%
							104,9%				100,00	103,81		

**Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2019 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	6 957,89	7 519,81	108,1%	3 651,21	3 766,52	7 417,73	98,6%	8 127,43	109,6%	7285,67	98,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	553,68	808,23	146,0%	330,58	330,58	661,16	81,8%	828,91	125,4%	828,91	125,4%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	553,68	808,23	146,0%	330,58	330,58	661,16	81,8%	828,91	125,4%	828,91	125,4%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 239,84	3 759,24	116,0%	1 700,72	1 768,75	3 469,46	92,3%	4 167,52	120,1%	3 595,62	103,6%
1.2.1	Электроэнергия	3 239,84	3 759,24	116,0%	1 700,72	1 768,75	3 469,46	92,3%	4 167,52	120,1%	3595,62	103,6%
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 318,61	1 895,84	81,8%	1 182,04	1 229,32	2 411,35	127,2%	1 971,68	81,8%	2016,84	83,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 780,81	1 456,10	81,8%	907,86	944,18	1 852,04	127,2%	1 514,35	81,8%	1549,03	83,6%

Экспертное заключение 15.2

[illegible]

Экспертное заключение 15.2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 097,85	504,77	46,0%	519,91	519,91	1 039,83	206,0%	585,20	56,3%	815,47	78,4%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	843,21	387,68	46,0%	399,32	399,32	798,64	206,0%	449,46	56,3%	626,32	78,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	254,65	117,08	46,0%	120,59	120,59	241,19	206,0%	135,74	56,3%	189,15	78,4%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	18,46			9,06	9,06	18,11		18,91	104,4%	18,88	104,2%
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	999,22	591,54	59,2%	470,19	470,19	940,37	159,0%	1 018,28	108,3%	939,27	99,9%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация		147,54						354,10		354,10	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		147,54						354,10		354,10	

Экспертное заключение 15.2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		670,22									
10	Итого НВВ	10 123,63	9 930,69	98,1%	5 188,28	5 370,57	10 558,85	106,3%	12 224,08	115,8%	10821,71	102,5%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»
Чистопольского муниципального района на 2019 год**

№ тарифного дела:

26/197

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/197, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоотведению Каргалинском сельском поселении Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 17.11.2017 № 10-38/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,18	29,18	93,6%

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2018год (утв.)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)
1	Пропущено сточных вод, всего:	6,029	14,065	14,065	14,065	100,0%
2	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	6,029	14,065	14,065	14,065	100,0%
3.1	бюджетным организациям	0,507	0,765	0,765	0,765	100,0%
3.2	населению	4,083	10,80	10,80	10,80	100,0%
		67,7%	76,8%	76,8%	76,8%	
3.3	прочим потребителям	1,439	2,50	2,50	2,50	100,0%

За 2017 год показатели по отчету организации нулевые. Объемы приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2019 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%
индекс цен промышленных производителей	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	407,26	0		
Утверждено ГКРТТ			410,41	
прогноз организации				439,18

принято ГКРТТ				147,17
---------------	--	--	--	--------

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2019 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
439,18	29,18	100,0%	29,41	100,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 275,88 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 127,46 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 97,89 тыс.руб., отклонение от предложения организации +7,89 тыс.руб. Затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 29,56 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,13 чел., по предложению организации, что ниже утвержденного периода регулирования на 0,63 ед. Численность принята с учетом штатного расписания, на уровне факта 2017 года.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник	0,5	16,32	97,89
Итого	0,5	16,32	97,89

II. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 19,71 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 19,71 тыс.руб., что ниже предложения организации на 302,29 тыс.руб. Затраты на ремонт приняты на основании представленной сметы (на прочистку канализационных сетей). Утвержденные затраты на 2017 и 2018 гг отчетами не подтверждаются. Иных подтверждающих документов от организации не поступало.

III. Административные расходы

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги. Расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Распределение административных расходов по факту 2017 года:

Водоснабжение	83,83%
Водоотведение	0
Прочее	16,17%
Итого	100,0%

На основании изложенного административные расходы по услуге водоотведение отсутствуют. Организацией затраты по данной статье также не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2019 год составит **147,17** тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2019 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,46	10,46	35,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной

комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2019 год.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущем у году
			Утвержден о	Факт	% отклонения , факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет			нет		нет			нет		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	14,065			7,033	7,033	14,065		14,065	7,033	7,033	14,065	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	14,065			7,033	7,033	14,065		14,065	7,033	7,033	14,065	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	10,800			5,400	5,400	10,800		10,800	5,400	5,400	10,800	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,765			0,383	0,383	0,765		0,765	0,383	0,383	0,765	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,500			1,250	1,250	2,500		2,500	1,250	1,250	2,500	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,002							0,002	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	433,18			204,12	204,11	408,23		439,18	73,58	73,58	147,17	36,1%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	433,18			204,12	204,11	408,23		439,18	73,58	73,58	147,17	36,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	351,18			181,15	180,22	361,38		439,18	73,58	73,58	147,17	40,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,74			103,87	108,02	211,89		90,00	48,95	48,95	97,89	46,2%

Экспертное заключение 15.3

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущем у году
			Утвержден о	Факт	% отклонения , факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,53			33,44	30,54	63,99		27,18	14,78	14,78	29,56	46,2%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	85,50			43,84	41,66	85,50		322,00	9,86	9,86	19,71	23,1%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,42											
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	82,00			22,97	23,89	46,86						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	433,18			204,12	204,11	408,23		439,18	73,58	73,58	147,17	36,1%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	351,18			181,15	180,22	361,38		439,18	73,58	73,58	147,17	40,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,74			103,87	108,02	211,89		90,00	48,95	48,95	97,89	46,2%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,53			33,44	30,54	63,99		27,18	14,78	14,78	29,56	46,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	85,50			43,84	41,66	85,50		322,00	9,86	9,86	19,71	23,1%

Экспертное заключение 15.3

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущем у году
			Утвержден о	Факт	% отклонения , факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
	назначения, в том числе:													
7.1.1 0	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,42											
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	82,00			22,97	23,89	46,86						
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	2,77			1,09	1,09	2,18						
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,77			1,09	1,09	2,18						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	435,95			205,21	205,20	410,41		439,18	73,58	73,58	147,17	35,9%
14	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	31,00			29,18	29,18	29,18		31,23	10,46	10,46	10,46	35,9%
18											35,86	100,00		

**Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2019 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

[illegible]

Экспертное заключение 15.3

[illegible]

Экспертное заключение 15.3

[illegible]

Экспертное заключение 15.3

[illegible]

Экспертное заключение 15.3

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток											
10	Итого НВВ	435,95			205,21	205,20	410,41		439,18	107,01	147,17	35,86

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Заинский Водоканал»
Заинского муниципального района на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/33

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Заинский Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/33, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Заинский Водоканал» на **2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Муниципальное образование «город Заинск Заинского муниципального района РТ» и ООО «Заинский Водоканал» заключили концессионное соглашение от 01.07.2015. Настоящее соглашение вступает в силу со дня его подписания и действует 10 лет. Концессионная плата не предусматривается.

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

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 33 898,65 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 5,3 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 1548,45 тыс.куб.м.;

уровень потерь воды – 19,9%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,03 кВт/куб.м.

В рамках концессионного соглашения предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов: реконструкция водозабора «Дуслык», выполнение ремонтных работ на сетях и объектах водоснабжения в течении срока действия договора, снижение уровня потерь на сетях водоснабжения.

При этом, концессионные соглашения заключены в редакции без учета долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Заинский Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Заинск.

Экспертное заключение 16.1

Водоснабжение потребителей города Заинск осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из пяти артезианских скважин насосами I-подъема артезианского водозабора «Дуслык», далее вода насосами II –подъема артезианского водозабора «Дуслык» по трубопроводу D = 225,325,315 протяженностью 45,5 км подается на ВНС№1 и по трубопроводу D = 32-500 протяженностью 103,16 км поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 190,42 км, в том числе нуждающиеся в замене – 25,02 км.

ООО «Заинский Водоканал» является гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Заинск Заинского муниципального района (постановление Исполнительного комитета города Заинск Заинского муниципального района Республики Татарстан от 26.10.2015 №606 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Заинск Заинского муниципального района»).

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 05.11.2015 № 10-27/кс, от 09.12.2016 №10-30/кс и от 01.12.2017 №10-58/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Заинский Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,88	35,72	35,72	36,99	36,99	38,49
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,71	30,27	30,27	31,35	31,35	32,62

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получена *прибыль* в размере 3 987,68 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 20,8%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 20,9%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 21,0%;
 цеховые расходы на 12,8%;
 общеэксплуатационные расходы на 2,0%;
 прочие прямые расходы на 9,3%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 110,0%;
 амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;
 ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 122,9%;

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 168,56 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	2 329 610,00	2 195 086,99	94%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	88 220,00	91 550,47	104%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	2 241 390,00	2 103 536,52	94%			
5	Потери воды в сети	м3	446 040,00	419 426,52	94%			
		%	20%	20%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	246 900,00	160 473,51	65%			
7	Объем реализации воды	м3	1 548 450,00	1 523 636,49	98%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 548 450,00	1 523 636,49	98%			
10.1	население	м3	1 138 100,00	1 163 779,63	102%			
10.2	бюджетные потребители	м3	102 630,00	87 893,10	86%			
10.3	прочие потребители	м3	307 720,00	271 963,76	88%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	84,41	168,01	199%	0,05	0,11	-0,06
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	11 757,79	9 159,53	78%	7,59	6,01	1,58
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 359,39	4 957,20	78%	4,11	3,25	0,85
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 920,53	1 498,81	78%	1,24	0,98	0,26
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		168,56			0,11	-0,11
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 691,07	3 709,06	219%	1,09	2,43	-1,34
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						

Экспертное заключение 16.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 257,74	13 087,30	86%	9,85	8,59	1,26
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	7 926,46	7 651,51	97%	5,12	5,02	0,10
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	664,34	591,22	89%	0,43	0,39	0,04
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	45 661,74	40 991,20	90%	29,49	26,90	2,59
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		44 978,88	99%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		3 987,68				

2017

За отчетный период получена *прибыль* в размере 1 929,88 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 22,9%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 20,7%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 20,9%;

цеховые расходы на 4,9%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 100,0%;

амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 51,3%;

общексплуатационные расходы на 5,3%;

прочие прямые расходы на 202,3%.

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 625,04 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	2 329 610,00	2 114 518,00	91%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	88 220,00	76 320,10	87%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	2 241 390,00	2 038 197,90	91%			
5	Потери воды в сети	м3	446 040,00	412 234,57	92%			
		%	20%	20%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	246 900,00	146 620,94	59%			
7	Объем реализации воды	м3	1 548 450,00	1 479 342,39	96%			
8	Расход воды на собственные нужды	м3						

Экспертное заключение 16.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					разница
			план	факт	%	руб./куб.м		
						план	факт	
	предприятия							
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 548 450,00	1 479 342,39	96%			
10.1	население	м3	1 138 100,00	1 132 519,88	100%			
10.2	бюджетные потребители	м3	102 630,00	84 768,94	83%			
10.3	прочие потребители	м3	307 720,00	262 053,57	85%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	87,49	175,33	200%	0,06	0,12	-0,06
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	12 580,84	9 259,79	74%	8,12	6,26	1,87
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 591,69	5 002,96	76%	4,26	3,38	0,88
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 990,69	1 514,37	76%	1,29	1,02	0,26
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		625,04			0,42	-0,42
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 752,85	2 524,68	144%	1,13	1,71	-0,57
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 815,11	14 367,28	91%	10,21	9,71	0,50
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	8 215,82	8 264,50	101%	5,31	5,59	-0,28
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	672,32	1 920,07	286%	0,43	1,30	-0,86
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	47 706,81	43 654,02	92%	30,81	29,51	1,30
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		45 583,90	96%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		1 929,88				

9 месяцев 2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 549,52 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 24,1%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 17,1%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 16,7%;

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 66,7%;

амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 76,9%;

цеховые расходы на 8,9%.

общеэксплуатационные расходы на 0,7%;
прочие прямые расходы на 4,5%.

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 504,98 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	2 329 610,00	1 717 389,99	74%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	88 220,00	67 000,47	76%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	2 241 390,00	1 650 389,52	74%			
5	Потери воды в сети	м3	446 040,00	341 760,61	77%			
		%	20%	21%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	246 900,00	156 887,96	64%			
7	Объем реализации воды	м3	1 548 450,00	1 151 740,95	74%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 548 450,00	1 151 740,95	74%			
10.1	население	м3	1 138 100,00	881 757,66	77%			
10.2	бюджетные потребители	м3	102 630,00	66 887,12	65%			
10.3	прочие потребители	м3	307 720,00	203 096,17	66%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	90,08	119,16	132%	0,06	0,10	-0,05
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	13 373,43	7 551,84	56%	8,64	6,56	2,08
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 786,81	4 181,36	62%	4,38	3,63	0,75
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	2 049,62	1 269,97	62%	1,32	1,10	0,22
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		504,98			0,44	-0,44
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 804,73	2 382,26	132%	1,17	2,07	-0,90
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 283,23	13 201,02	81%	10,52	11,46	-0,95
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	8 458,86	6 337,87	75%	5,46	5,50	-0,04
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	679,03	532,33	78%	0,44	0,46	-0,02
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	49 525,78	36 080,79	73%	31,98	31,33	0,66
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		36 630,31				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		549,52				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по факту 2017 года по водоснабжению составляет 62%, по водоотведению 38%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Поднято воды	2 195,087	2 114,518	2 329,61	2 329,61	2 329,61	2 329,61	100,0%	2 329,61
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	91,55	76,32	88,22	88,22	88,22	88,22	100,0%	88,22
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	2 103,537	2 038,198	2 241,39	2 241,39	2 241,39	2 241,39	100,0%	2 241,39
Потери воды	419,427	412,235	446,04	446,04	446,040	446,040	100,0%	446,040
	19,9%	20,2%	19,9%	19,9%	19,9%	19,9%		19,9%
Расход воды на технологические нужды	160,474	146,621	246,90	246,90	246,90	246,90	100,0%	246,90
Объем реализации воды	1 523,636	1 479,342	1 548,45	1 548,45	1 548,45	1 548,45	100,0%	1 548,45
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0		0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1 523,636	1 479,342	1 548,45	1 548,45	1 548,45	1 548,45	100,0%	1 548,45
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	87,893	84,769	102,63	102,63	102,63	102,63	100,0%	102,63
По группе потребителей «Население»	1 163,78	1 132,519	1 138,10	1 138,10	1 138,10	1 138,10	100,0%	1 138,10
	76,4%	76,6%	73,5%	73,5%	73,5%	73,5%		73,5%
По группе потребителей «Прочие»	271,964	262,054	307,72	307,72	307,72	307,72	100,0%	307,72

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят по предложению организации, на уровне утвержденного периода регулирования. Потери воды приняты в соответствии с согласованными параметрами концессионного соглашения. На 2020-2023 гг. объем принят на уровне 2019 года.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	44 978,87	45 583,90		
Утверждено ГКРТТ			49 525,77	
прогноз организации				52 134,02
принято ГКРТТ				50 839,27

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонени е к уровню 1 полугодия
2019	52 134,02	32,62	0	34,72	106,4%
2020	53 631,72	34,64	99,8%	34,64	100,0%
2021	55 678,44	34,64	0	37,28	107,6%
2022	57 810,53	37,28	0	37,39	100,3%
2023	60 066,15	37,39	0	40,19	107,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 50 160,59 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода

экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 37 623,70 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 26 451,16 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 279,61 тыс.руб:

– химические реагенты – 119,74 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты с учетом фактических данных организации за 2017 год.

– горюче-смазочные материалы – 2 159,87 тыс.руб., что ниже предложения организации на 262,37 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2017 года и индексов-дефляторов.

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

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8 829,27 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6 781,31 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +27,92 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2 047,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 28 чел., на уровне предложения организации (со снижением к утвержденному периоду на 2 ед.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	18		4 445,82
Машинист насосной установки 3 разряда	5	15,28	916,54
Слесарь АВР 6 разряда	3	24,52	882,58
Слесарь АВР 5 разряда	4	22,30	1 070,28
Слесарь АВР 4 разряда	5	21,23	1 273,87
Электрогазосварщик 6 разряда	1	25,21	302,56
Транспортирование воды	10		2 335,49
Слесарь АВР 6 разряда	1	24,52	294,19
Слесарь АВР 5 разряда	2	22,30	535,14
Слесарь АВР 4 разряда	1	21,22	254,65
Машинист насосной установки	5	16,05	963,06
Электрогазосварщик 6 разряда	1	24,04	288,45
Итого	28	20,18	6 781,31

1.3. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 14 936,04 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +158,60 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята по предложению организации (со снижением на 5,26 ставки к утвержденному периоду регулирования).

Затраты на охрану труда и коммунальные платежи приняты с учетом отчетных данных организации за 2017 год и с учетом индексов-дефляторов к 2017 году.

Затраты на амортизацию приняты на основании ведомости амортизации за 9 мес. 2018 года.

Затраты на лизинг по экскаватору исключены в связи с тем, что уже учтены в статье амортизация. Затраты на лизинг вакуумной машины приняты на основании графика платежей.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	8 499,30	8 525,26	100,3%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2 566,79	2 574,63	100,3%
Амортизация	558,34	1 415,72	253,6%
Коммунальные платежи	70,25	41,31	58,8%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	364,55	214,67	58,9%
Договорные услуги (аренда автотранспорта)	689,54	689,54	100,0%
Зап.части	780,00	780,00	100,0%
Лизинговые платежи	1 248,67	694,92	55,7%
Итого	14 777,44	14 936,04	101,1%

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	30,05	360,61
Водитель	8,5	21,60	2 203,59
Начальник участка	3	34,70	1 249,19
Слесарь АБР 6 разряда	0,5	23,40	140,41
Слесарь АБР 5 разряда	1	21,27	255,24
Слесарь АБР 4 разряда	1,5	20,26	364,70
Электрогазосварщик 6 разряда	0,5	24,04	144,23
Электрогазосварщик 5 разряда	0,5	21,85	131,07
Станочник широкого профиля	0,5	21,28	127,68
Электромонтер 6 разряда	0,5	21,58	129,49
Электромонтер 5 разряда	1,5	19,61	353,03
Электромонтер 4 разряда	0,5	18,69	112,12
Слесарь по ремонту автомобилей	0,5	15,68	94,10
Машинист экскаватора	1	21,54	258,47

Экспертное заключение 16.1

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Машинист бульдозера	0,5	21,54	129,24
Контролер водопроводного хозяйства 4 разряда	3,5	16,64	699,05
Диспетчер	2	19,35	464,29
Мед.сестра	0,5	15,99	95,91
Мастер диспетчерской службы	0,5	23,93	143,60
Начальник лаборатории	0,5	26,71	160,28
Уборщик служ.помещений	1,25	12,71	190,61
Сторож	4	11,68	560,47
Уборщик территорий	0,25	12,35	37,04
Электрогазосварщик 4 разряда	0,5	20,14	120,84
Итого	34,50	20,59	8 525,26

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

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 406,24 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Затраты на оплату тепловой энергии	215,03	215,03	100,0%
Разрешительная документация	31,31	31,31	100,0%
Тех.обследование сетей водоснабжения	159,90	159,90	100,0%
Итого	406,24	406,24	100,0%

2. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 1 885,94 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 625,81 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 1 260,13 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Расходы на ремонт соответствуют плану ремонта и представленным сметным расчетам.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена водопровода по ул.Красноармейская (от ул.Ломоносова до	371,33	371,33	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ул.Горького) 580 м			
Замена водопровода по улицам Титова, 9-Мичурина (до ул.Шоссейной) 345 м	220,66	220,66	100,0%
Замена водопровода ул.Пионерская (от д.№16 до д.№30) 185 м	97,87	97,87	100,0%
Замена водоразборных колонок (1 шт.)	22,70	22,70	100,0%
Кап.ремонт водопроводных колодцев (24 шт.)	88,89	88,89	100,0%
Замена узлов учета (4 шт.)	31,92	31,92	100,0%
Замена пожарных гидрантов (2 шт.)	14,81	14,81	100,0%
Замена задвижек (8 шт.)	156,39	156,39	100,0%
Кап.ремонт артезианских скважин (1 шт.)	166,11	166,11	100,0%
Замена насосов, электродвигателей (2 шт.)	109,43	109,43	100,0%
Текущий ремонт	625,81	625,81	100,0%
Итого	1 885,94	1 885,94	100,0%

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 14 978,37 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1 704,32 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята в количестве 19,75 ед. по предложению организации (со снижением на 2 ед. к утвержденному периоду регулирования).

Затраты на электроэнергию приняты с учетом тарифов ОАО «Татэнергосбыт» и индекса-дефлятора.

Прочие затраты приняты с учетом отчетных данных организации за 2017 год и индексов-дефляторов.

По договору на аренду зданий в договорных услугах (договор №182 от 01.05.2018) приняты затраты на налог и амортизацию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	7 729,37	7 019,34	90,8%
2	Отчисления на социальное страхование	2 334,27	2 119,84	90,8%
3	Электроснабжение на общексплуатационные расходы	426,66	343,92	80,6%
4	Транспортные расходы	200,74	200,36	99,8%
5	Охрана ведомственная	150,00	140,64	93,8%
6	Услуги банка	100,00	85,07	85,1%
7	Услуги ЕРЦ	309,23	824,05	266,5%
8	Подготовка кадров	130,85	69,07	52,8%

Экспертное заключение 16.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	303,62	303,04	99,8%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	104,56	62,06	59,4%
11	Услуги договорные (поверка средств измерений , ремонт оргтехники, инф.консультационные услуги(1С, консультант+), услуги по тр.договорам, ремонт автотехники, анализы, обновление ГРАНД-СМЕТА, заправка баллонов газ-пропан, заправка баллонов кислородом, бланки, ТО ККМ, радиология , командировочные, прочие (заправка картриджей, услуги нотариуса, объявления, моющие средства, материальные расходы), дератизация, Аренда зданий (договор №182 от 01.05.2018) – 967,30 тыс.руб.)	4 342,99	3 275,34	75,4%
12	Страхование имущества	76,75	76,60	99,8%
13	Аренда земли (договор №19-15/ю от 10.07.2015 с пролонгацией, договор №18-15/ю от 09.07.2015 с пролонгацией)	338,14	323,52	95,7%
14	Спец.оценка условий труда	55,50	55,50	100,0%
15	Энергоаудит	80,00	80,00	100,0%
Итого		16 682,69	14 978,37	89,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,22	698,58
Бухгалтер	1,00	25,17	604,14
Экономист	1,00	28,31	339,71
Главные инженер	1,00	50,86	610,29
Главный бухгалтер	1,00	50,86	610,29
Инженер	7,00	23,88	2 005,67
Юристконсульт	1,00	21,95	263,35
Техник	1,00	15,72	188,61
Начальник отдела кадров	1,00	23,30	279,57
Начальник отдела	3,00	35,16	1 265,70
Секретарь	0,50	13,29	79,77
Врач-терапевт	0,25	24,56	73,67
Итого	19,75	29,62	7 019,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются

пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 62% - 9 286,59 тыс.руб. Рост по данной статье связан с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов.

	2018 год	2019 год
водоснабжение	53,0%	62,0%
водоотведение	47,0%	38,0%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 12 053,26 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 2 308,63 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 331,13 тыс.руб.

Объем на электрическую энергию принят на основании удельного расхода электрической энергии 1,03 кВт*ч/куб.м., долгосрочного параметра концессионного соглашения.

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

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 483,64 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 28,07 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 26,10 тыс.руб.;
- налог на имущество – 19,17 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 45,27 тыс.руб. на основании расчетов и представленных документов.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 62,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 28,07 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 455,58 тыс.руб., с учетом представленных деклараций за 2017 год и изменения объема водоснабжения (к уровню 2017 года).

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 678,68 тыс. руб., отклонение от предложения организации составляет +169,98 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 мес. 2018 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосов на скважинах Заинск-2,	подъем	295,16

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
арт.водозабор Дуслык		
Станция управления группой насосов арт.водозабор Дуслык	подъем	383,52
Итого		678,68

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

V. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.II. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	37 623,70	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	19,9%	19,9%	19,9%	19,9%	19,9%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	37 623,70	38 513,87	39 653,88	40 827,64	42 036,14

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	12 053,26	12 535,39	13 036,80	13 558,27	14 100,60
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

1.3. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	483,64	483,64	483,64	483,64	483,64
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	х	х	х	х	х
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HBB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{ro} + \Delta HBB_i^c,$$

где:

HBB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHBB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

PR_i^{ro} - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	50 160,59	51 532,90	53 174,33	54 869,55	56 620,38
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	678,68	678,68	678,68	678,68	678,68
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	50 839,27	52 211,58	53 853,01	55 548,23	57 299,06

Закключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Заинский Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,14	101,7%*	39,65	101,3%
Иные потребители (тарифы указываются	32,62	100,0%	33,04	101,3%

без учета НДС)				
----------------	--	--	--	--

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,65	100,0%*	41,28	104,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,04	100,0%	34,40	104,1%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,28	100,0%*	42,19	102,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,40	100,0%	35,16	102,2%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,19	100,0%*	43,91	104,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,16	100,0%	36,59	104,1%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,91	100,0%*	44,90	102,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,59	100,0%	37,42	102,3%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Заинский Водоканал» и Исполнительному комитету Заинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Заинский Водоканал»
Заинского муниципального района на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/34

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Заинский Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/34, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Муниципальное образование «город Заинск Заинского муниципального района РТ» и ООО «Заинский Водоканал» заключили концессионное соглашение от 01.07.2015. Настоящее соглашение вступает в силу со дня его подписания и действует 10 лет. Концессионная плата не предусматривается.

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

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 31 202,66 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 4,7 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 2086,402 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,86 кВт/куб.м.

В рамках концессионного соглашения предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов: выполнение ремонтных работ на сетях и объектах водоотведения в течении срока действия договора, снижение количества порывов на сетях водоотведения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Заинский Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Заинск Заинского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 63,49 км, в том числе протяженность напорных сетей 13,43 км, самотечных сетей – 50,06 км. Нуждающиеся в замене 9,92 км сетей.

Сточные воды поступают на 2 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемные камеры, решетки, песколовки, аэротенки, отстойники.

Экспертное заключение 16.2.

ООО «Заинский Водоканал» является гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Заинск Заинского муниципального района (постановление Исполнительного комитета города Заинск Заинского муниципального района Республики Татарстан от 26.10.2015 №606 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Заинск Заинского муниципального района»).

Тариф на водоотведение на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 05.11.2015 № 10-27/кс, от 09.12.2016 №10-30/кс и от 01.12.2017 №10-58/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Заинский Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,76	23,53	23,53	23,75	23,75	24,37
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,44	19,94	19,94	20,13	20,13	20,65

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен *убыток* в размере 159,43 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 50,0%;

цеховые расходы на 12,0%;

общеексплуатационные расходы на 3,3%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 5,2%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 4,1%;

амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 18,2%;

прочие прямые расходы на 140,6%.

Экспертное заключение 16.2.

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 6,52 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	2 086 402,00	1 597 687,59	77%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	2 086 402,00	1 597 687,59	77%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	2 086 402,00	1 597 687,59	77%			
3.2.1	население	м3	1 312 000,00	1 165 497,64	89%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	151 211,00	109 978,49	73%			
3.2.3	прочие потребители	м3	623 191,00	322 211,46	52%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	115,53	55,90	48%	0,06	0,03	0,02
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	8 835,69	7 107,54	80%	4,23	4,45	-0,21
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 410,90	6 699,80	80%	4,03	4,19	-0,16
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	2 540,09	2 025,69	80%	1,22	1,27	-0,05
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		6,52			0,004	0,004
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	462,91	415,47	90%	0,22	0,26	-0,04
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 971,81	8 068,84	67%	5,74	5,05	0,69
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	7 029,13	5 208,86	74%	3,37	3,26	0,11
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	676,99	1 224,48	181%	0,32	0,77	-0,44
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	40 043,05	30 813,10	77%	19,19	19,29	-0,09
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		30 653,67	77%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-159,43				

2017

За отчетный период получен *убыток* в размере 931,73 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 100,0%;

цеховые расходы на 9,7%;

прочие прямые расходы на 140,6%.

Перерасход выявлен по статьям:

Экспертное заключение 16.2.

затраты на покупную электрическую энергию на 15,5%;
 расходы на оплату труда основного производственного персонала на 9,1%;
 отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 9,5%;
 амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;
 ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 87,0%;
 общеэксплуатационные расходы на 0,6%.

Затраты на материалы (химические реагенты), заложенные Госкомитетом в размере 119,75 тыс.руб., предприятием *не были использованы*.

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 111,78 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	2 086 402,00	1 409 617,24	68%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	2 086 402,00	1 409 617,24	68%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	2 086 402,00	1 409 617,24	68%			
3.2.1	население	м3	1 312 000,00	997 486,02	76%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	151 211,00	104 415,11	69%			
3.2.3	прочие потребители	м3	623 191,00	307 716,11	49%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	119,75			0,06		0,06
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	9 454,19	7 372,30	78%	4,53	5,23	-0,70
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 718,15	6 430,27	74%	4,18	4,56	-0,38
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	2 632,88	1 946,37	74%	1,26	1,38	-0,12
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		111,78			0,08	-0,08
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	479,82	607,82	127%	0,23	0,43	-0,20
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 409,14	7 565,14	61%	5,95	5,37	0,58
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	7 285,73	4 948,33	68%	3,49	3,51	-0,02
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	697,05	199,39	29%	0,33	0,14	0,19
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	41 796,71	29 181,39	70%	20,03	20,70	-0,67
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	41 796,71	28 249,66				

Экспертное заключение 16.2.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-931,73				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 1 864,11 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 50,0%;

затраты на покупную электрическую энергию на 2,5%;

общеексплуатационные расходы на 2,5%.

прочие прямые расходы на 70,6%.

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 2,1%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 2,3%;

амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 562,5%;

цеховые расходы на 8,3%;

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 83,84 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	2 086 402,00	1 119 603,99	54%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	2 086 402,00	1 119 603,99	54%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	2 086 402,00	1 119 603,99	54%			
3.2.1	население	м3	1 312 000,00	812 922,58	62%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	151 211,00	80 063,86	53%			
3.2.3	прочие потребители	м3	623 191,00	226 617,55	36%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	123,29	31,92	26%	0,06	0,03	0,03
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	9 245,45	4 836,38	52%	4,43	4,32	0,11
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 976,20	4 914,77	55%	4,30	4,39	-0,09
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	2 710,81	1 492,74	55%	1,30	1,33	-0,03

Экспертное заключение 16.2.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		83,84			0,07	-0,07
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	494,03	1 775,06	359%	0,24	1,59	-1,35
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 776,45	7 419,95	58%	6,12	6,63	-0,50
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	7 501,25	3 933,08	52%	3,60	3,51	0,08
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	713,89	108,06	15%	0,34	0,10	0,25
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	42 541,38	24 595,80	58%	20,39	21,97	-1,58
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		22 731,69				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 864,11				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общексплуатационных расходов по факту 2017 года по водоснабжению составляет 62%, по водоотведению 38%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	1 597,687	1 409,617	2 086,402	2 086,402	1 980,166	1 980,166	94,9%	1 980,166
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0		0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1 597,687	1 409,617	2 086,402	2 086,402	1 980,166	1 980,166	94,9%	1 980,166
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	109,978	104,415	151,211	151,211	151,211	151,211	100,0%	151,211
По группе потребителей «Население»	1 165,498	997,486	1 312,00	1 312,00	1 312,00	1 312,00	100,0%	1 312,00
	72,9%	70,8%	62,9%	62,9%	66,3%	66,3%		66,3%
По группе потребителей	322,211	307,716	623,191	623,191	516,955	516,955	83,0%	516,955

Экспертное заключение 16.2.

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
«Прочие»								

Расчетный объем водоотведения на 2019 год принят по предложению организации, с учетом фактического снижения объема водоотведения. На 2020-2023 гг. объем принят на уровне 2019 года.

Отклонение объема принятых сточных вод от объемов реализации воды связано:

- с приемом сточных вод от сетей горячего водоснабжения ОАО «Заинское ПТС», ОАО «Сетевая компания – Заинская ГРЭС»;
- с тем, что потребители услуг водоотведения ОАО «КамАЗ-Автотехника», ОАО «Заинский крекер» не являются потребителями услуг водоснабжения.

Снижение объема водоотведения связано:

- со снижением объемов по отделу образования, т.к. во всех учреждениях установлены приборы учета холодной воды, что привело к экономии по воде и соответственно объему принятых стоков;
- ОАО «Заинский Сахар» с проведением в 2017 году мероприятий, предусмотренных в паспорте энергосбережения – капитальный ремонт объектов;
- уменьшение объема принятых сточных вод от Заинской ГРЭС филиала ОАО «Генерирующая компания» в связи с проведением мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности используемой воды;
- ООО «Мефро Уилз Руссия Завод Заинск» в связи с корректировкой объемов производства, а также корпоративными отпусками;
- ООО «Заинское ЖБИ» Татагропромстрой с прекращением производственной деятельности и увольнением работников;
- по ТСЖ уменьшение объемов связано с изменением порядка начисления по услуге водоотведения населению.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании

Экспертное заключение 16.2.

Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	30 653,65	28 249,66		
Утверждено ГКРТТ			42 541,38	
прогноз организации				44 043,38
принято ГКРТТ				40 948,63

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	44 043,38	20,65	0	23,83	115,4%
2020	45 157,35	23,83	0	24,21	101,6%
2021	46 468,56	24,21	0	27,60	114,0%
2022	47 827,50	27,60	0	28,52	103,3%
2023	49 275,46	28,52	0	32,14	112,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 40 693,94 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 31 159,54 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 24 951,49 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1 197,04 тыс.руб:

– химические реагенты – 122,05 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 30,62 тыс.руб. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора

Экспертное заключение 16.2.

к утвержденному периоду регулирования, с учетом отчетных данных организации за 9 мес.2018 года.

– горюче-смазочные материалы – 1 074,99 тыс.руб., что ниже предложения организации на 19,92 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2017 года и индексов-дефляторов.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 11 837,36 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 9 091,68 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +52,15 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2 745,69 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 41 чел., на уровне предложения организации (со снижением к утвержденному периоду на 3 ед.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	23		5 434,27
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	21,23	764,35
Электрогазосварщик 6 разряда	1	25,18	302,20
Машинист насосной установки 3 разряда	10	16,07	1 928,19
Слесарь АВР 6 разряда	1	25,18	302,20
Слесарь АВР 5 разряда	5	22,90	1 373,77
Слесарь АВР 4 разряда	2	21,81	523,50
Слесарь АВР 3 разряда	1	20,00	240,05
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	18		3 657,40
Оператор	9	15,68	1 693,85
Машинист компрессорной установки	5	16,07	964,10
Лаборант хим.анализа 4 разряда	1	15,24	182,86
Слесарь АВР 6 разряда	1	24,51	294,17
Слесарь АВР 5 разряда	1	22,29	267,51
Слесарь АВР 4 разряда	1	21,24	254,92
Итого	41	18,48	9 091,68

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 11 522,94 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 221,41 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята по предложению организации (со снижением на 0,76 ставки к утвержденному периоду регулирования).

Экспертное заключение 16.2.

Затраты на амортизацию приняты на основании ведомости амортизации за 9 мес. 2018 года.

Затраты на охрану труда и коммунальные платежи приняты с учетом отчетных данных организации за 2017 год и с учетом индексов-дефляторов к 2017 году.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	8 499,30	8 525,26	100,3%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2 566,79	2 574,63	100,3%
Амортизация ОС цехового назначения	165,15	120,47	72,9%
Коммунальные платежи	26,69	25,60	95,9%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	365,93	186,50	51,0%
Зап.части на автотранспорт	90,49	90,49	100,0%
Итого	11 744,35	11 522,94	98,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	30,05	360,61
Водитель	8,50	21,60	2 203,59
Начальник участка	3,00	34,70	1 249,19
Слесарь АБР 6 разряда	0,50	23,40	140,41
Слесарь АБР 5 разряда	1,00	21,27	255,24
Слесарь АБР 4 разряда	1,50	20,26	364,70
Электрогазосварщик 6 разряда	0,50	24,04	144,23
Электрогазосварщик 5 разряда	0,50	21,85	131,07
Станочник шир.профиля	0,50	21,28	127,68
Электромонтер 6 разряда	0,50	21,58	129,49
Электромонтер 5 разряда	1,50	19,61	353,03
Электромонтер 4 разряда	0,50	18,69	112,12
Слесарь по ремонту автомобилей	0,50	15,68	94,10
Машинист экскаватора	1,00	21,54	258,47
Машинист бульдозера	0,50	21,54	129,24
Контролер 4 разряда	3,50	16,64	699,05
Диспетчер	2,00	19,35	464,29
Мед.сестра	0,50	15,99	95,91
Мастер диспетчерской службы	0,50	23,93	143,60
Начальник лаборатории	0,50	26,71	160,28
Уборщик служ.помещений	1,25	12,71	190,61
Сторож	4,00	11,68	560,47
Уборщик территорий	0,25	12,35	37,04
Электрогазосварщик 4 разряда	0,50	20,14	120,84
Итого	34,50	20,59	8 525,26

Экспертное заключение 16.2.

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

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 394,15 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 174,27 тыс.руб.

Затраты на оплату тепловой энергии приняты с учетом фактических данных за 2017 год и индекса-дефлятора.

Плата за предельно допустимые выбросы не принята в связи с отсутствием фактических данных за 2017 год.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Затраты на оплату тепловой энергии	235,38	161,12	68,5%
Плата за предельно допустимые выбросы	100,0	0	
Разрешительная документация	73,13	73,13	100,0%
Тех.обследование сетей водоотведения	159,90	159,90	100,0%
Итого	568,42	394,15	69,3%

2. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 516,26 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 183,83 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 332,44 тыс.руб., на уровне предложения организации.

– Расходы на ремонт соответствуют плану ремонта и представленным сметным расчетам.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена дворовой канализации ул.Ленина, д.28 (60м)	95,31	95,31	100,0%
Замена напорной канализации от КНС до БОС (50м)	123,19	123,19	100,0%
Кап.ремонт канализационных колодцев (22 шт.)	24,66	24,66	100,0%
Кап.ремонт илопровода (18м)	23,07	23,07	100,0%
Замена дренажной системы на иловых площадках (6 м)	12,53	12,53	100,0%
Кап. ремонт оборудования КНС, БОС (1 шт)	26,72	26,72	100,0%
Замена задвижек (1 шт)	26,95	26,95	100,0%

Экспертное заключение 16.2.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	183,83	183,83	100,0%
Итого	516,26	516,26	100,0%

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 14 978,37 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1 704,32 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята в количестве 19,75 ед. по предложению организации (со снижением на 2 ед. к утвержденному периоду регулирования).

Затраты на электроэнергию приняты с учетом тарифов ОАО «Татэнергосбыт» и индекса-дефлятора.

Прочие затраты приняты с учетом отчетных данных организации за 2017 год и индексов-дефляторов.

По договору на аренду зданий в договорных услугах (договор №182 от 01.05.2018) приняты затраты на налог и амортизацию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	7 729,37	7 019,34	90,8%
2	Отчисления на социальное страхование	2 334,27	2 119,84	90,8%
3	Электроснабжение на общекорпоративные расходы	426,66	343,92	80,6%
4	Транспортные расходы	200,74	200,36	99,8%
5	Охрана ведомственная	150,00	140,64	93,8%
6	Услуги банка	100,00	85,07	85,1%
7	Услуги ЕРЦ	309,23	824,05	266,5%
8	Подготовка кадров	130,85	69,07	52,8%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	303,62	303,04	99,8%
10	Канц.товары и почтово- телеграф.расходы	104,56	62,06	59,4%
11	Услуги договорные (поверка средств измерений , ремонт оргтехники, инф.консультационные услуги(1С, консультант+), услуги по тр.договорам, ремонт автотехники, анализы, обновление ГРАНД-СМЕТА, заправка баллонов газ-пропан, заправка баллонов кислородом, бланки, ТО ККМ, радиология , командировочные, прочие (заправка картриджей, услуги нотариуса, объявления, моющие средства, материальные расходы), дератизация, Аренда зданий (договор №182 от	4 342,99	3 275,34	75,4%

Экспертное заключение 16.2.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	01.05.2018) – 967,30 тыс.руб.)			
12	Страхование имущества	76,75	76,60	99,8%
13	Аренда земли (договор №19-15/ю от 10.07.2015 с пролонгацией, договор №18-15/ю от 09.07.2015 с пролонгацией)	338,14	323,52	95,7%
14	Спец.оценка условий труда	55,50	55,50	100,0%
15	Энергоаудит	80,00	80,00	100,0%
Итого		16 682,69	14 978,37	89,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	58,22	698,58
Бухгалтер	1,00	25,17	604,14
Экономист	1,00	28,31	339,71
Главные инженер	1,00	50,86	610,29
Главный бухгалтер	1,00	50,86	610,29
Инженер	7,00	23,88	2 005,67
Юристконсульт	1,00	21,95	263,35
Техник	1,00	15,72	188,61
Начальник отдела кадров	1,00	23,30	279,57
Начальник отдела	3,00	35,16	1 265,70
Секретарь	0,50	13,29	79,77
Врач-терапевт	0,25	24,56	73,67
Итого	19,75	29,62	7 019,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 38% - 5 691,78 тыс.руб. Снижение по данной статье связано с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов.

	2018 год	2019 год
водоснабжение	53,0%	62,0%
водоотведение	47,0%	38,0%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 9 517,20 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1 702,94 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 2 110,57 тыс.руб.

Экспертное заключение 16.2.

Объем на электрическую энергию принят на основании удельного расхода электрической энергии 0,86 кВт*ч/куб.м., долгосрочного параметра концессионного соглашения.

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

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 17,20 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 17,20 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 26,10 тыс.руб.;
- налог на имущество – 19,17 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 45,27 тыс.руб. на основании расчетов и представленных документов.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 38,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 17,20 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 254,69 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составляет +51,19 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 мес. 2018 года, а также дополнительно представленных документов по вводу установки высокого давления.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Агрегат насосный 2СМ 250-200-400/6, устройство плавного Пуска 55кВт	Перекачка	254,69
Итого		254,69

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

V. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.II. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих

Экспертное заключение 16.2.

годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	31 159,54	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	31 159,54	31 896,77	32 840,91	33 813,01	34 813,87

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте

Экспертное заключение 16.2.

прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.					
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

1.3. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	9 517,20	9 897,89	10 293,81	10 705,56	11 133,78
в т.ч. расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями, тыс.руб.	х	х	х	х	х
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{ro} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{ro}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
-------	------------	------	------	------	------	------

Экспертное заключение 16.2.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	40 693,94	41 811,86	43 151,92	44 535,77	45 964,85
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	254,69	254,69	254,69	254,69	254,69
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	40 948,63	42 066,55	43 406,61	44 790,46	46 219,54

Закключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Заинский Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,78	101,7%*	24,85	100,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,65	100,0%	20,71	100,3%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,85	100,0%*	26,14	105,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,71	100,0%	21,78	105,2%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021	Отклонение к	с 01.07.2021	

Экспертное заключение 16.2.

	по 30.06.2021	01.07.2020, %	по 31.12.2021	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,14	100,0%*	26,47	101,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,78	100,0%	22,06	101,3%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,47	100,0%*	27,82	105,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,06	100,0%	23,18	105,1%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,82	100,0%*	28,20	101,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,18	100,0%	23,50	101,4%

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Заинский Водоканал» и Исполнительному комитету Заинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 гг.

Экспертное заключение 17.1

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
АО «Судоходная компания «Татфлот»
муниципального образования г.Казань
на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/128

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Судоходная компания «Татфлот» об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 №Пр-118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/128, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Судоходная компания «Татфлот» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казани.

Имущество находится в собственности организации АО «Судоходная компания «Татфлот».

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Судоходная компания «Татфлот» транспортирует питьевую воду объектам бюджетной сферы и прочим потребителям г. Казани.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения является сторонний источник водоснабжения, принадлежащий МУП «Водоканал». На балансе предприятия находятся централизованные сети водоснабжения протяженностью 2,69 км.

Тарифы на транспортировку питьевой воды АО «Судоходная компания «Татфлот» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2016-2018 год установлены Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 10-32/кс, от 09.12.2016 №10-33/кс (внесение изменений), от 14.12.2017 №10-116/кс (внесение изменений):

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Судоходная компания «Татфлот» для потребителей муниципального образования г. Казань						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	2,87	2,87	2,87	3,05	3,05	3,09
отклонение к	94,0%	100,0%	100,0%	106,3%	100,0%	101,3%

предыдущему периоду, %						
---------------------------	--	--	--	--	--	--

**Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за
предыдущий период регулирования**

2016

За отчетный период получен убыток в размере 147,49 тыс.руб.

Экономия по статьям не выявлена.

Перерасход выявлен по статьям: расходы на оплату труда основного производственного персонала на 445,08%, отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 445,08%, амортизация основных средств производственного назначения на 74,25%, ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 85,04%, общеэксплуатационные расходы на 190,87%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировку холодной воды)					
			план на 2016 год	факт за 2016 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2016- факт 2016) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
						план на 2016 год	факт за 2016 год	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	0,00	0,00	0%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	92 438,00	53 048,00	57%			
4	Подано воды в сеть	м3	92 438,00	53 048,00	57%			
5	Потери воды в сети	м3	0,00	0,00	0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0,00	0,00	0%			
7	Объем реализации воды	м3	92 438,00	53 048,00	57%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	75 558,00	38 830,29	51%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 880,00	14 217,71	84%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3	541,00	279,00	52%			
10.3	прочие потребители	м3	16 339,00	13 938,71	85%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	148,18	463,52	313%	1,60	8,74	-7,13
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	45,79	143,24	313%	0,50	2,70	-2,20

Экспертное заключение 17.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировку холодной воды)					
			план на 2016 год	факт за 2016 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2016- факт 2016) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
						план на 2016 год	факт за 2016 год	
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23,09	23,09	100%	0,25	0,44	-0,19
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13,57	14,41	106%	0,15	0,27	-0,12
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	34,92	58,29	167%	0,38	1,10	-0,72
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	265,55	702,55	265%	2,87	13,24	-10,37
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	48,49	40,80	84%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-147,49				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 245,75 тыс.руб.

Экономия по статьям не выявлена.

Перерасход выявлен по статьям: расходы на оплату труда основного производственного персонала на 708,82 %, отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 708,68%, амортизация основных средств производственного назначения на 139,069%, ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 268,54%, общексплуатационные расходы на 237,72%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировку холодной воды)					
			план на 2017 год	факт за 2017 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017- факт 2017) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
						план на 2017 год	факт за 2017 год	
1	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3						
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	92 438,00	38 665,87	42%			
4	Подано воды в сеть	м3	92 438,00	38 665,87	42%			
5	Потери воды в сети	м3	0,00	0,00	0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0,00	0,00	0%			

Экспертное заключение 17.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировку холодной воды)					
			план на 2017 год	факт за 2017 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017- факт 2017) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
						план на 2017 год	факт за 2017 год	
7	Объем реализации воды	м3	92 438,00	38 665,87	42%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	75 558,00	24 292,08	32%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 880,00	14 373,79	85%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3	541,00	0,00	0%			
10.3	прочие потребители	м3	16 339,00	14 373,79	88%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	153,61	519,71	338%	1,66	13,44	-11,78
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	47,47	160,59	338%	0,51	4,15	-3,64
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23,09	23,09	100%	0,25	0,60	-0,35
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,07	21,69	154%	0,15	0,56	-0,41
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
11	Общеексплуатационные расходы	тыс. руб.	35,66	50,38	141%	0,39	1,30	-0,92
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	273,91	775,46	283%	2,96	20,06	-17,09
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	50,02	42,53	85%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-245,75				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен убыток в размере 219,53 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировку холодной воды)				
			план на 2018 год	факт за 9 месяцев 2018 года	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м	разница (план 2018-

Экспертное заключение 17.1

						план на 2018 год	факт за 9 месяцев 2018 года	факт 9 месяцев 2018) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3						
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	92 438,00	44 174,78	48%			
4	Подано воды в сеть	м3	92 438,00	44 174,78	48%			
5	Потери воды в сети	м3	0,00	0,00	0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0,00	0,00	0%			
7	Объем реализации воды	м3	92 438,00	44 174,78	48%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	75 557,00	27 527,56	36%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 881,00	16 647,22	99%			
10.1	население	м3	0,00	0,00	0%			
10.2	бюджетные потребители	м3	541,00	0,00	0%			
10.3	прочие потребители	м3	16 340,00	16 647,22	102%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,15	426,77	270%	1,71	9,66	-7,95
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	48,87	131,87	270%	0,53	2,99	-2,46
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23,09	17,33	75%	0,25	0,39	-0,14
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,48	11,98	83%	0,16	0,27	-0,11
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
11	Общеексплуатационные расходы	тыс. руб.	39,32	31,50	80%	0,43	0,71	-0,29
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	283,91	619,45	218%	3,07	14,02	-10,95
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	51,85	51,06	98%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-219,53				

АО «Татфлот» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения. В связи с этим ведется

Экспертное заключение 17.1

раздельный бухгалтерский учет хозяйственных операций, который предполагает четкое разделение в учете доходов от различных видов деятельности, расходов по этим же видам деятельности, имущества и обязательств, относящихся к регулируемым видам деятельности. В соответствии с учетной политикой организации затраты, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство» (сырье и материалы по видам производств, амортизация, заработная плата и страховые взносы, электроэнергия и т.д.) в конце месяца списываются на счет 20.1 «Основное производство» по номенклатурным группам пропорционально зарплате основных производственных рабочих со счета 23 «Вспомогательное производство». Затраты на счета 20.1, 23, 25, 26 списываются по соответствующим группам и подразделениям пропорционально потребленным объемам со счета 23 «Вспомогательное производство. Энергоцех, Котельная, Водоотведение, Водоснабжение».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт 9 мес.)	2018 (утв.)	2019 (прогн оз органи зации)	2019 год (приня то ГКРГТ)	Откло нение 2019/ 2018, %	2020 (прогн оз)	2021 (прогн оз)	2022 (прогн оз)	2023 (прогн оз)
Получено воды со стороны	53,048	38,666	44,175	92,438	89,638	97,754	105,75 %	97,754	97,754	97,754	97,754
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	53,048	38,666	44,175	92,438	89,638	97,754	105,75 %	97,754	97,754	97,754	97,754
Потери воды	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	53,048	38,666	44,175	92,438	89,638	97,754	105,75 %	97,754	97,754	97,754	97,754
Расход воды на собственные нужды предприятия	38,83	24,29	27,528	75,56	75,56	75,56	100%	75,56	75,56	75,56	75,56
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	14,218	14,374	16,647	16,880	14,080	22,196	131,49 %	22,196	22,196	22,196	22,196
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,279	0	0	0,541	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	13,939	14,374	16,647	16,339	14,080	22,196	131,49 %	22,196	22,196	22,196	22,196

Экспертное заключение 17.1

На 2019 г. объемы транспортировки питьевой воды приняты по предложению организации и по техническому заключению с учетом факта за 9 месяцев 2018 года.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019-2023 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
факт	555,06	775,46						
Утверждено ГКРТТ	265,55	273,91	283,91					
прогноз организации				330,90	343,29	356,21	369,63	383,57
принято ГКРТТ				305,64	311,93	319,99	328,28	336,82

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия, %
2019	330,90	3,09	100%	4,29	139,0%
2020	343,29	4,29	100%	3,37	78,38%
2021	356,21	3,37	100%	4,58	136,16%
2022	369,63	4,58	100%	3,66	79,98%
2023	383,57	3,66	100%	4,89	133,52%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 282,55 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 265,85 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 216,55 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 216,55 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 165,43 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -21,05 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% в соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019 год от утвержденного периода.

– отчисления на социальные нужды (30,9%) – 51,12 тыс.руб.

– численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел. на уровне утвержденного.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,69 чел. (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			165,43
слесарь ремонтник	0,69	19,98	165,43
Итого	0,69	19,98	165,43

2. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 23,53 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 23,53 тыс.руб., затраты приняты по факту 2017 года с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования с отклонением от предложения организации на

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом.

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 25,77 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на 2,09 тыс.руб.

Административные расходы проиндексированы в соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019 год от утвержденного периода.

Заработная плата АУП доведена до уровня минимальной в размере 11 163 руб./месяц на основании Федерального закона РФ от 07.03.2018 г. №41-ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда». Затраты на заработную плату АУП приняты на 2019 год в соответствии со штатным расписанием и учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	11,81	13,40	113,46%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3,65	4,14	113,42%
3	Прочие общексплуатационные расходы	8,22	8,24	100,24%
Итого		23,68	25,77	108,83%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
АУП	0,10	11,163	13,40
Итого	0,10	11,163	13,40

Предприятие оказывает услуги по транспортировке воды, транспортировке сточных вод и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально потребленным объемам. Организацией затраты распределены по регулируемым видам деятельности и по транспортировке питьевой воды составляют 25,77 тыс.руб.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 16,70 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на -0,67 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,41 тыс.руб;
- земельный налог – 10,02 тыс.руб.;
- налог на имущество организаций – 6,21 тыс.руб.
- водный налог- 0,06 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне факта 2017 года.

Предприятие оказывает услуги по транспортировке воды, транспортировке сточных вод и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально потребленным объемам.

Экспертное заключение 17.1

Организацией затраты распределены по регулируемым видам деятельности и по транспортировке питьевой воды составляют 16,70 тыс.руб.

II. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 23,09 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Сумму амортизационных отчислений планируется использовать на ремонт по реализации «Программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2017-2019 гг.»

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Обеспечение применения осветительных устройств с использованием светодиодов	транспортировка воды	23,09
Итого		23,09

III. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования

Согласно п.VI.II. Методических указаний были выполнены некорректно расчеты экономии средств операционных расходов, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Судоходная компания «Татфлот» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
- 1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	265,85	x	x	x	x
Индекс эффективности	%	1%	1%	1%	1%	1%

Экспертное заключение 17.1

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
операционных расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

Экспертное заключение 17.1

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	265,85	272,14	280,20	288,49	297,03

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

Экспертное заключение 17.1

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	282,55	288,84	296,9	305,19	313,73
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	23,09	23,09	23,09	23,09	23,09
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (на транспортировку питьевой воды)	305,64	311,93	319,99	328,28	336,82

Закключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для АО «Судоходная компания «Татфлот» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,09	3,16	102,43%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,16	3,22	101,70%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,22	3,33	103,46%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для			

Экспертное заключение 17.1

потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,33	3,39	101,76%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,39	3,50	103,43%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Судоходная компания «Татфлот». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку холодной воды АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг.

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета															
					Утверждено				Ожидаемое значение									2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году				
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да		да	да	да	да	да				да			да			да			да			
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																	
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	92,438	38,666	41,8%	46,220	46,220	92,440	239,1%	15,86	22,81	38,37	99,2%	89,638	89,638	89,638	89,638	89,638	48,877	48,877	97,754	105,7%	48,877	48,877	97,754	100,0%	48,877	48,877	97,754	100,0%	48,877	48,877	100,0%	
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	75,558	24,292	32,2%	37,780	37,780	75,560	311,0%	8,56	15,74	24,29	100,0%	75,558	75,558	75,558	75,558	75,558	37,779	37,779	75,558	100,0%	37,779	37,779	75,558	100,0%	37,779	37,779	75,558	100,0%	37,779	37,779	100,0%	
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																																
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	16,880	14,374	85,2%	8,440	8,440	16,880	117,4%	7,31	7,07	14,08	98,0%	14,080	14,080	14,080	14,080	14,080	11,098	11,098	22,196	131,5%	11,098	11,098	22,196	100,0%	11,098	11,098	22,196	100,0%	11,098	11,098	100,0%	
Население	тыс. м3																																
Бюджетные организации	тыс. м3	0,541			0,270	0,270	0,540																										
Прочие потребители	тыс. м3	16,339	14,374	88,0%	8,170	8,170	16,340	113,7%	7,31	7,07	14,08	98,0%	14,080	14,080	14,080	14,080	14,080	11,098	11,098	22,196	135,8%	11,098	11,098	22,196	100,0%	11,098	11,098	22,196	100,0%	11,098	11,098	100,0%	
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,00	41,8%							0,00	99,2%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01		0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	100,0%
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	273,91	775,46	283,1%	141,14	142,77	283,91	36,6%	380,15	395,31	764,56	98,6%	330,90	343,29	356,21	369,63	383,57	150,99	154,65	305,64	107,7%	154,65	157,28	311,93	102,1%	157,28	162,71	319,99	102,6%	162,71	165,57	328,28	102,6%
Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.																																
Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																																
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	273,91	775,46	283,1%	141,14	142,77	283,91	36,6%	380,15	395,31	764,56	98,6%	330,90	343,29	356,21	369,63	383,57	150,99	154,65	305,64	107,7%	154,65	157,28	311,93	102,1%	157,28	162,71	319,99	102,6%	162,71	165,57	328,28	102,6%
Прямые расходы:	тыс. руб.	238,25	725,08	304,3%	121,71	122,89	244,60	33,7%	355,11	369,97	725,08	100,0%	289,85	300,59	311,81	323,46	335,55	128,90	134,27	263,17	107,6%	132,37	136,48	268,85	102,2%	135,58	140,54	276,12	102,7%	139,25	144,36	283,61	102,7%
Затраты на покупку электрическую энергию, по уровню напряжения	тыс. руб.																																
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	153,61	519,71	338,3%	77,53	80,63	158,16	30,4%	256,97	262,74	519,71	100,0%	186,48	193,93	201,69	209,76	218,15	80,86	84,58	165,43	104,6%	83,26	86,09	169,35	102,4%	85,47	88,89	174,36	103,0%	88,00	91,52	179,52	103,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	47,47	160,59	338,3%	23,96	24,91	48,87	30,4%	79,40	81,19	160,59	100,0%	57,62	59,91	62,32	64,82	67,38	24,98	26,13	51,12	104,6%	25,73	26,60	52,33	102,4%	26,41	27,47	53,88	103,0%	27,19	28,28	55,47	103,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23,09	23,09	100,0%	11,32	11,77	23,09	100,0%	11,55	11,54	23,09	100,0%	23,09	23,09	23,09	23,09	23,09	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%

Показатели	Едини- ца измере- ния	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период					2019 год				% роста к предыдущему году	2020 год		% роста к предыдущему году	2021 год		% роста к предыдущему году	2022 год		% роста к предыдущему году	2023 год		% роста к предыдущему году				
				Утверждено				Ожидаемое значение									2019 год		2020 год			2021 год			2022 год			2023 год									
		Утвер- ждено	Факт	% откло- нения, факт/у- тв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к преды- дущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к преды- дущему году	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год		% роста к преды- дущему году	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декаб- ря	2022 год		% роста к преды- дущему году	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2023 год		% роста к преды- дущему году			
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	14,07	21,69	154,2 %	8,90	5,58	14,48	66,8%	7,19	14,50	21,69	100,0 %	22,67	23,66	24,70	25,79	26,93	11,52	12,01	23,53	162,4%	11,84	12,24	24,08	102,4%	12,16	12,64	24,80	103,0%	12,52	13,02	25,53	103,0%	12,89	13,40	26,29	103,0%
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	22,00	33,68	153,1 %	11,11	11,56	22,66	67,3%	16,84	16,84	22,78	67,6%	23,68	24,63	25,61	26,64	27,70	13,74	12,04	25,77	113,7%	13,93	12,45	26,38	102,4%	13,35	13,82	27,17	103,0%	15,11	12,86	27,97	103,0%	14,19	14,61	28,80	103,0%
Налоги и платежи	тыс. руб.	13,66	16,70	122,3 %	8,32	8,32	16,65	99,7%					17,37	18,06	18,79	19,54	20,32	8,35	8,35	16,70	100,3%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	13,66	16,70	122,3 %									17,37	18,06	18,79	19,54	20,32	8,35	8,35	16,70		8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности					8,32	8,32	16,65																														
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	273,91	775,46	283,1 %	141,14	142,77	267,27	34,5%	380,15	395,31	764,56	98,6%	330,90	343,29	356,21	369,63	383,57	150,99	154,65	305,64	114,4%	154,65	157,28	311,93	102,1%	157,28	162,71	319,99	102,6%	162,71	165,57	328,28	102,6%	165,57	171,25	336,82	102,6%
Прямые расходы:	тыс. руб.	238,25	725,08	304,3 %	121,71	122,89	244,60	33,7%	355,11	369,97	725,08	100,0 %	289,85	300,59	311,81	323,46	335,55	128,90	134,27	263,17	107,6%	132,37	136,48	268,85	102,2%	135,58	140,54	276,12	102,7%	139,25	144,36	283,61	102,7%	143,03	148,29	291,32	102,7%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	153,61	519,71	338,3 %	77,53	80,63	158,16	30,4%	256,97	262,74	519,71	100,0 %	186,48	193,93	201,69	209,76	218,15	80,86	84,58	165,43	104,6%	83,26	86,09	169,35	102,4%	85,47	88,89	174,36	103,0%	88,00	91,52	179,52	103,0%	90,60	94,23	184,83	103,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	47,47	160,59	338,3 %	23,96	24,91	48,87	30,4%	79,40	81,19	160,59	100,0 %	57,62	59,91	62,32	64,82	67,38	24,98	26,13	51,12	104,6%	25,73	26,60	52,33	102,4%	26,41	27,47	53,88	103,0%	27,19	28,28	55,47	103,0%	28,00	29,12	57,11	103,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23,09	23,09	100,0 %	11,32	11,77	23,09	100,0%	11,55	11,54	23,09	100,0 %	23,09	23,09	23,09	23,09	23,09	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%	11,55	11,55	23,09	100,0%
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,07	21,69	154,2 %	8,90	5,58	14,48	66,8%	7,19	14,50	21,69	100,0 %	22,67	23,66	24,70	25,79	26,93	11,52	12,01	23,53	162,4%	11,84	12,24	24,08	102,4%	12,16	12,64	24,80	103,0%	12,52	13,02	25,53	103,0%	12,89	13,40	26,29	103,0%
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	22,00	33,68	153,1 %	11,11	11,56	22,66	67,3%	16,84	16,84	22,78	67,6%	23,68	24,63	25,61	26,64	27,70	13,74	12,04	25,77	113,7%	13,93	12,45	26,38	102,4%	13,35	13,82	27,17	103,0%	15,11	12,86	27,97	103,0%	14,19	14,61	28,80	103,0%
Налоги и платежи	тыс. руб.	13,66	16,70	122,3 %	8,32	8,32	16,65	99,7%					17,37	18,06	18,79	19,54	20,32	8,35	8,35	16,70	100,3%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	13,66	16,70	122,3 %									17,37	18,06	18,79	19,54	20,32	8,35	8,35	16,70		8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%	8,35	8,35	16,70	100,0%
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.				8,32	8,32	16,65																														
Валовая прибыль:	тыс. руб.																																				
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																																				
Внебюджетные расходы	тыс. руб.																																				
Экономически необоснованные доходы прошлых периодов	тыс. руб.								380,15	395,31	764,56																										

Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета																				
				Утверждено				Ожидаемое значение									2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год												
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/у.тв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году				
регулирования																																					
Экономия операционных расходов	тыс. руб.																																				
Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.							380,15	395,31	764,56																											
Товарная продукция	тыс. руб.	273,91	775,46	283,1 %	141,14	142,77	283,91	36,6%	380,15	395,31	775,46	100,0 %	330,90	343,29	356,21	369,63	383,57	150,99	154,65	305,64	107,7%	154,65	157,28	311,93	102,1%	157,28	162,71	319,99	102,6%	162,71	165,57	328,28	102,6%	165,57	171,25	336,82	102,6%
Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																																				
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	273,91	775,46	283,1 %	141,14	142,77	283,91	36,6%	380,15	395,31	775,46	100,0 %	330,90	343,29	356,21	369,63	383,57	150,99	154,65	305,64	107,7%	154,65	157,28	311,93	102,1%	157,28	162,71	319,99	102,6%	162,71	165,57	328,28	102,6%	165,57	171,25	336,82	102,6%
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м ³	2,96	20,06	676,8 %	3,05	3,09	3,07	15,3%	23,97	17,33	19,93	99,3%	3,69	3,83	3,97	4,12	4,28	3,09	3,16	3,13	101,8%	3,16	3,22	3,19	102,1%	3,22	3,33	3,27	102,6%	3,33	3,39	3,36	102,6%	3,39	3,50	3,45	102,6%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку холодной воды АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг.

Показатели	Базовый период			2018 год		План на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
	Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утвер ждено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год	% роста к предыд ущему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год	% роста к предыд ущему году
Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да													
Расходы на электрическую энергию																									
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	237,16	735,67	310,2%	244,17	33,2%	290,45	119,0%	302,13	104,0%	314,34	104,0%	327,00	104,0%	340,16	104,0%	265,85	108,9%	272,14	102,4%	280,20	103,0%	288,49	103,0%	297,03	103,0%
Операционные расходы (проверка)	237,16	735,67	310,2%	244,17	33,2%	290,45	119,0%	302,13	104,0%	314,34	104,0%	327,00	104,0%	340,16	104,0%	265,85	108,9%	272,17	102,4%	280,25	103,0%	288,58	103,0%	297,14	103,0%
Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
Индекс потребительских цен						104,0%		104,0%		104,0%		104,0%		104,0%		104,6%		103,4%		104,0%		104,0%		104,0%	
Индекс количества активов																									
Производственные расходы	201,09	680,30	338,3%	207,03	30,4%	244,10	117,9%	253,84	104,0%	264,01	104,0%	274,58	104,0%	285,53	1,04	216,55	1,05	221,67	102,4%	228,23	103,0%	234,99	103,0%	241,95	103,0%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	201,09	680,30	338,3%	207,03	30,4%	244,10	117,9%	253,84	104,0%	264,01	104,0%	274,58	104,0%	285,53	1,04	216,55	1,05	221,67	102,4%	228,23	103,0%	234,99	103,0%	241,95	103,0%
Расходы на оплату труда производственного персонала	153,61	519,71	338,3%	158,16	30,4%	186,48	117,9%	193,93	104,0%	201,69	104,0%	209,76	104,0%	218,15	1,04	165,43	1,05	169,35	102,4%	174,36	103,0%	179,52	103,0%	184,83	103,0%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	47,47	160,59	338,3%	48,87	30,4%	57,62	117,9%	59,91	104,0%	62,32	104,0%	64,82	104,0%	67,38	1,04	51,12	1,05	52,33	102,4%	53,88	103,0%	55,47	103,0%	57,11	103,0%
Ремонтные расходы	14,07	21,69	154,2%	14,48	66,7%	22,67	156,6%	23,66	104,4%	24,70	104,4%	25,79	104,4%	26,93	1,04	23,53	1,63	24,08	102,4%	24,80	103,0%	25,53	103,0%	26,29	103,0%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	14,07	21,69	154,2%	14,48	66,7%	22,67	156,6%	23,66	104,4%	24,70	104,4%	25,79	104,4%	26,93	1,04	23,53	1,63	24,08	102,4%	24,80	103,0%	25,53	103,0%	26,29	103,0%
Административные расходы	22,00	33,68	153,1%	22,67	67,3%	23,68	104,5%	24,63	104,0%	25,62	104,0%	26,64	104,0%	27,70	1,04	25,77	1,14	26,42	102,5%	27,22	103,0%	28,05	103,1%	28,91	103,0%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и	14,33	14,88	103,8%	14,77	99,3%	15,47	104,7%	16,08	104,0%	16,73	104,0%	17,40	104,0%	18,09	1,04	17,53	1,19	18,24	104,0%	18,97	104,0%	19,72	104,0%	20,51	104,0%

Показатели	Базовый период			2018 год		План на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
	Утверж дено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвер ждено ГКРПТ	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	% роста к предыдуш ему году	2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год	% роста к предыд ущему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыдуш ему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год	% роста к предыд ущему году
сборы																									
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	10,95	11,36	103,7%	11,28	99,3%	11,81	104,7%	12,29	104,0%	12,78	104,0%	13,29	104,0%	13,82	1,04	13,40	1,19	13,93	104,0%	14,49	104,0%	15,07	104,0%	15,67	104,0%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3,38	3,52	104,1%	3,49	99,1%	3,65	104,6%	3,80	104,0%	3,95	104,0%	4,11	104,0%	4,27	1,04	4,14	1,19	4,30	104,0%	4,48	104,0%	4,66	104,0%	4,84	104,0%
Прочие административные расходы	7,67	18,80	245,1%	7,90	42,0%	8,22	104,0%	8,54	104,0%	8,89	104,0%	9,24	103,9%	9,61	1,04	8,24	1,04	8,18	99,3%	8,25	100,9%	8,33	101,0%	8,39	100,8%
Прочие расходы	7,67	18,80	245,1%	7,90	42,0%	8,22	104,0%	8,54	104,0%	8,89	104,0%	9,24	103,9%	9,61	1,04	8,24	1,04	8,18	99,3%	8,25	100,9%	8,33	101,0%	8,39	100,8%
Амортизация	23,09	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	1,00	23,09	1,00	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%
Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	23,09	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	1,00	23,09	1,00	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%	23,09	100,0%
Неподконтрольные расходы, в том числе:	13,66	16,70	122,3%	16,65	99,7%	17,37	104,3%	18,06	104,0%	18,79	104,0%	39,08	208,0%	20,32	0,52	16,70	1,00	16,70	100,0%	16,70	100,0%	16,70	100,0%	16,70	100,0%
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	13,66	16,70	122,3%	16,65	99,7%	17,37	104,3%	18,06	104,0%	18,79	104,0%	39,08	208,0%	20,32	0,52	16,70	1,00	16,70	100,0%	16,70	100,0%	16,70	100,0%	16,70	100,0%
Налог на имущество организаций	4,30	6,21	144,4%	7,06	113,7%	6,46	91,5%	6,72	104,0%	6,99	104,0%	7,26	104,0%	7,56	1,04	6,21	0,88	6,21	100,0%	6,21	100,0%	6,21	100,0%	6,21	100,0%
Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,10	0,06	60,0%	0,10	166,7%	0,06	62,4%	0,06	104,0%	0,07	104,0%	0,07	104,0%	0,07	1,04	0,06	0,60	0,06	100,0%	0,06	100,0%	0,06	100,0%	0,06	100,0%
Земельный налог	9,11	10,02	110,0%	9,31	92,9%	10,42	111,9%	10,84	104,0%	11,27	104,0%	11,72	104,0%	12,19	1,04	10,02	1,08	10,02	100,0%	10,02	100,0%	10,02	100,0%	10,02	100,0%
Транспортный налог	0,15	0,41	273,3%	0,18	43,9%	0,43	236,9%	0,44	104,0%	0,46	104,0%	0,48	104,0%	0,50	1,04	0,41	2,28	0,41	100,0%	0,41	100,0%	0,41	100,0%	0,41	100,0%
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности												19,54													
Убыток при наличии (фактически полученный)																									
Итого НВВ	273,91	775,46	283,1%	283,91	36,6%	330,90	116,6%	343,29	103,7%	356,21	103,8%	389,17	109,3%	383,57	98,6%	305,64	107,7%	311,93	102,1%	319,99	102,6%	328,28	102,6%	336,82	102,6%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
АО «Судоходная компания «Татфлот»
муниципального образования г.Казань
на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/129

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Судоходная компания «Татфлот» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 №Пр-118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/129, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Судоходная компания «Татфлот» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г.Казань.

Имущество находится в собственности организации АО «Судоходная компания «Татфлот».

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Судоходная компания «Татфлот» транспортирует сточные воды объектов бюджетной сферы и прочих потребителей г. Казани.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. АО «Судоходная компания «Татфлот» имеет станцию фекальной канализации и напорный участок сетей канализации в размере 0,84 км, далее транспортировка сточных вод производится по безнапорным сетям 2,8 км и передаются в самотекущую канализацию МУП «Водоканал».

Тарифы на транспортировку сточных вод АО «Судоходная компания «Татфлот» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2016-2018 год установлены Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 27.11.2015 № 10-32/кс, от 09.12.2016 №10-33/кс (внесение изменений), от 14.12.2017 №10-116/кс (внесение изменений):

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод , руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Судоходная компания «Татфлот» для потребителей муниципального образования г. Казань						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,83	4,83	4,83	5,03	5,03	5,12

отклонение к предыдущему периоду, %	96,0%	100,0%	100,0%	104,1%	100,0%	101,8%
---	-------	--------	--------	--------	--------	--------

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 109,45 тыс.руб.

Экономия по статьям не выявлена.

Перерасход выявлен по статьям: затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы) на 78,167 %, расходы на оплату труда основного производственного персонала на 176,33%, отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на - 176,35%, амортизация основных средств производственного назначения на - 75,45%, ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 132,49%, общеэксплуатационные расходы на - 140,717%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировка сточных вод)					
			план на 2016 год	факт за 2016 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2016- факт 2016) ("+" - экономи я, "- " - перерас ход)
						план на 2016 год	факт за 2016 год	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	184 644,00	105 238,00	57%			
2	Технологические нужды предприятия	м3	92 322,00	52 619,00	57%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	92 322,00	52 619,00	57%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	75 557,00	38 818,29	51%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 765,00	13 800,71	82%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	541,00	279,00	52%			
3.2.3	прочие потребители	м3	16 224,00	13 521,71	83%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	37,14	37,71	102%	0,40	0,72	-0,31
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	278,73	438,98	157%	3,02	8,34	-5,32

Экспертное заключение 17.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировка сточных вод)					
			план на 2016 год	факт за 2016 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2016-факт 2016) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2016 год	факт за 2016 год	
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	86,13	135,66	158%	0,93	2,58	-1,65
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,37	2,37	100%	0,03	0,05	-0,02
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4,86	6,44	133%	0,05	0,12	-0,07
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	36,67	50,31	137%	0,40	0,96	-0,56
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	445,90	671,47	151%	4,83	12,76	-7,93
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	80,97	66,66				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-109,45				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 202,99 тыс.руб.

Экономия по статьям не выявлена.

Перерасход выявлен по статьям: затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы) на 143,03%, расходы на оплату труда основного производственного персонала на 288,16 %, отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 288,16%, амортизация основных средств производственного назначения на 143,03%, ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 944,57%, общексплуатационные расходы на 314,28%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировка сточных вод)					
			план на 2017 год	факт за 2017 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017-факт 2017) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2017 год	факт за 2017 год	

Экспертное заключение 17.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот» (транспортировка сточных вод)					
			план на 2017 год	факт за 2017 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017-факт 2017) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2017 год	факт за 2017 год	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	92 322,00	38 036,00	41%			
2	Технологические нужды предприятия	м3	0,00	0,00	0%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	92 322,00	38 036,00	41%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	75 557,00	23 497,08	31%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 765,00	14 538,92	87%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	541,00	699,00	129%			
3.2.3	прочие потребители	м3	16 224,00	13 839,92	85%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	39,74	38,77	98%	0,43	1,02	-0,59
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	288,91	462,03	160%	3,13	12,15	-9,02
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	89,27	142,76	160%	0,97	3,75	-2,79
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,37	2,37	100%	0,03	0,06	-0,04
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5,04	21,69	430%	0,05	0,57	-0,52
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	29,85	50,95	171%	0,32	1,34	-1,02
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	455,19	718,58	158%	4,93	18,89	-13,96
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	82,66	71,68				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-202,99				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен убыток в размере 147,67 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот»					
			план на 2017 год	факт за 2017 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017- факт 2017) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
						план на 2017 год	факт за 2017 год	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	92 322,00	43 385,11	47%			
2	Технологические нужды предприятия	м3		0,00				
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	92 322,00	43 385,11	47%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	75 557,00	26 672,52	35%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 765,00	16 712,59	100%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	541,00	0,00	0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	16 224,00	16 382,59	101%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	40,39	30,20	75%	0,44	0,70	-0,26
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	297,46	335,10	113%	3,22	7,72	-4,50
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	91,92	103,54	113%	1,00	2,39	-1,39
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,37	1,78	75%	0,03	0,04	-0,02
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5,19	5,70	110%	0,06	0,13	-0,08
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	31,31	28,24	90%	0,34	0,65	-0,31
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00

Экспертное заключение 17.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Судоходная компания «Татфлот»					разница (план 2017- факт 2017) ("+" - экономи я, "- " - перерасх од)
			план на 2017 год	факт за 2017 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план на 2017 год	факт за 2017 год	
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	468,65	504,57	108%	5,08	11,63	-6,55
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	85,10	84,71				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-147,67				

АО «Татфлот» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения. В связи с этим ведется раздельный бухгалтерский учет хозяйственных операций, который предполагает четкое разделение в учете доходов от различных видов деятельности, расходов по этим же видам деятельности, имущества и обязательств, относящихся к регулируемым видам деятельности. В соответствии с учетной политикой организации затраты, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство» (сырье и материалы по видам производств, амортизация, заработная плата и страховые взносы, электроэнергия и т.д.) в конце месяца списываются на счет 20.1 «Основное производство» по номенклатурным группам пропорционально зарплате основных производственных рабочих со счета 23 «Вспомогательное производство». Затраты на счета 20.1, 23, 25, 26 списываются по соответствующим группам и подразделениям пропорционально потребленным объемам со счета 23 «Вспомогательное производство. Энергоцех, Котельная, Водоотведение, Водоснабжение».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт 9 мес.)	2018 (утв.)	2019 (прогноз организа ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	Отклоне ние 2019/ 2018, %	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)	2022 (прогн оз)	2023 (прогн оз)
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	105,238	38,046	43,385	92,322	90,178	97,942	106,1%	97,942	97,942	97,942	97,942
Хозяйственные нужды предприятия	91,437	23,497	26,673	75,558	75,557	75,557	100%	75,557	75,557	75,557	75,557
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	13,801	14,539	16,713	16,765	14,621	22,385	133,52%	22,385	22,385	22,385	22,385

Экспертное заключение 17.2

По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,279	0,699	0,330	0,541	0,541	0,541	100%	0,541	0,541	0,541	0,541
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	13,522	13,840	16,383	16,224	14,0802	21,844	134,64%	21,844	21,844	21,844	21,844

На 2019 г. объемы транспортировки сточных вод приняты: по группе прочих потребителей - по факту 9 месяцев 2018 года, расход воды на собственные нужды предприятия и по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» - по предложению организации на 2019 год.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019-2023 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
факт	562,02	718,58						
Утверждено ГКРТТ	445,90	455,19	468,65					
прогноз организации				545,90	565,96	588,07	611,70	636,27
принято ГКРТТ				508,47	520,49	535,57	551,10	567,09

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонен ие к уровню 1 полугодия, %
2019	545,90	5,12	100%	6,99	136,39%
2020	565,96	6,99	100%	5,57	79,69%
2021	588,07	5,57	100%	7,48	134,30%
2022	611,70	7,48	100%	6,09	81,47%
2023	636,27	6,09	100%	8,02	131,70%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 506,10 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 455,69 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 407,28 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 407,28 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 311,14 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -22,82 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% в соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019 год от утвержденного периода.

– отчисления на социальные нужды (30,9%) – 96,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,39 чел. (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) сточных вод			311,14
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,39	18,65	311,14
Итого	1,39	18,65	311,14

2. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 23,53 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 23,53 тыс.руб., затраты приняты по факту 2017 года с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования с отклонением от предложения организации на +0,86 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом.

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 24,88 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на 0,63 тыс.руб.

Административные расходы проиндексированы в соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019 год от утвержденного периода.

Заработная плата АУП доведена до уровня минимальной в размере 11 163 руб./месяц на основании Федерального закона РФ от 07.03.2018 г. №41-ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда». Затраты на заработную плату АУП приняты на 2019 год в соответствии со штатным расписанием и учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	13,89	13,40	96,47%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4,29	4,14	96,50%
3	Прочие общеэксплуатационные расходы	7,32	7,34	100,27%
Итого		25,51	24,88	97,53%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
АУП	0,10	11,163	13,40
Итого	0,10	11,163	13,40

Предприятие оказывает услуги по транспортировке воды, транспортировке сточных вод и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально потребленным объемам. Организацией затраты распределены по регулируемым видам деятельности и по транспортировке сточных вод составляют 24,88 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 41,22 тыс.руб., при объеме покупной

электроэнергии в размере 13,71 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 1,74 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения, тариф на электрическую энергию принят по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 8 месяцев 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (ВН). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 3,01 руб/кВт.ч.;
- удельный расход электрической энергии - 0,14 кВт/м3.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 9,19 тыс.руб. с отклонением от предложения организации на -6,06 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,36 тыс.руб;
- земельный налог – 7,88 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 0,89 тыс.руб.;
- налог на имущество организаций – 0,06 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне факта 2017 года.

Предприятие оказывает услуги по транспортировке воды, транспортировке сточных вод и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально потребленным объемам. Организацией затраты распределены по регулируемым видам деятельности и по транспортировке сточных вод составляют 9,19 тыс.руб.

II. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 2,37 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Сумму амортизационных отчислений планируется использовать на ремонт по реализации «Программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2017-2019 гг.»

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Обеспечение применения осветительных устройств с использованием светодиодов	транспортировка и утилизация сточной жидкости	2,37
Итого		2,37

III. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования

Согласно п.VI.II. Методических указаний были выполнены некорректно расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Судоходная компания «Татфлот» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
 - 1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	455,69	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	455,69	466,47	480,28	494,49	509,13

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	41,22	42,46	43,73	45,04	46,39
Индекс, %	103%	103%	103%	103%	103%

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HBB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{го} + \Delta HBB_i^c,$$

где:

HBB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHBB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$PR_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	506,1	518,12	533,2	548,73	564,72
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2,37	2,37	2,37	2,37	2,37
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (на транспортировку сточных вод)	508,47	520,49	535,57	551,10	567,09

Заклучение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «Судоходная компания «Татфлот» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,12	5,26	102,73%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,26	5,37	102,00%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,37	5,57	103,78%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,57	5,68	102,05%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к
----------------------	---	--	--------------

Экспертное заключение 17.2

	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	01.01.2023, %
АО «Судоходная компания «Татфлот», для потребителей муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,68	5,90	103,74%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Судоходная компания «Татфлот». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг.

Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период							План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
					Утверждено				Ожидаемое значение								2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год		2024 год		2025 год		2026 год		2027 год		2028 год		2029 год																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Утвержд	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2024 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2025 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2026 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2027 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2028 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2029 год	% роста к предыдущему году																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Утв.	Факт	%	С 1 янв.	С 1 июл.	В ср.	%	С 1 янв.	С 1 июл.	В ср.	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2019	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2020	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2021	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2022	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2023	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2024	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2025	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2026	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2027	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2028	%	С 1 янв.	С 1 июл.	2029	%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Является ли организация владельцем ДЭС	(да / нет)	да	да				да			да			да	да	да	да	да			да			да				да			да					да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да			да

Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета												
				Утверждено				Ожидаемое значение									2019 год		% роста к предыдущему году	2020 год		% роста к предыдущему году	2021 год		% роста к предыдущему году	2022 год		% роста к предыдущему году	2023 год		% роста к предыдущему году	2023 год		% роста к предыдущему году											
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/ут	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2021 год	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2022 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2023 год	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году								
расходы)																																													
Налоги и платежи	тыс. руб.	8,68	14,66	168,9%	4,76	4,76							15,25	15,86	16,49	17,15	17,84	4,50	4,69	9,19		4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																																												
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	8,68	14,66	168,9%	4,76	4,76							15,25	15,86	16,49	17,15	17,84	4,50	4,69	9,19		4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%
Оплата сточных вод и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.																																												
Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																																												
Расходы на вод. технологический процесс - всего	тыс. руб.	455,19	718,58	157,9%	232,24	236,42	459,13	63,9%	325,38	382,33	708,24	98,6%	545,90	565,96	588,07	611,70	636,27	250,81	257,66	508,47	110,7%	257,66	262,83	520,49	102,4%	262,82	272,75	535,57	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%
Прочие расходы	тыс. руб.	425,34	667,64	157,0%	215,30	222,04	437,33	65,5%	310,86	358,18	669,05	100,2%	505,15	523,58	543,99	565,85	588,59	232,07	242,33	474,40	108,5%	238,92	246,92	485,83	102,4%	245,31	254,86	500,16	102,9%	252,54	262,37	514,91	102,9%	252,54	262,37	514,91	102,9%	252,54	262,37	514,91	102,9%	252,54	262,37	514,91	102,9%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																																												
Затраты на покупку электрической энергии, по условиям договора	тыс. руб.	39,74	38,77	97,6%	20,72	19,67	40,39	104,2%	15,72	24,47	40,19	103,6%	42,96	44,68	46,47	48,32	50,26	20,31	20,91	41,22	102,1%	20,91	21,54	42,46	103,0%	21,54	22,19	43,73	103,0%	22,19	22,85	45,04	103,0%	22,85	23,51	46,39	103,0%	23,51	24,17	47,72	103,0%	24,17	24,83	49,07	103,0%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	288,91	462,03	159,9%	145,82	151,65	297,46	64,4%	219,07	242,96	462,03	100,0%	333,96	347,32	361,21	375,66	390,68	152,07	159,07	311,14	104,6%	156,59	161,91	318,50	102,4%	160,75	167,18	327,93	103,0%	165,51	172,13	337,64	103,0%	172,13	178,41	347,63	103,0%	178,41	184,72	358,01	103,0%	184,72	191,03	368,39	103,0%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	89,27	142,77	159,9%	45,06	46,86	91,92	64,4%	67,69	75,07	142,77	100,0%	103,19	107,32	111,61	116,08	120,72	46,99	49,15	96,14	104,6%	48,38	50,03	98,41	102,4%	49,67	51,66	101,33	103,0%	51,14	53,19	104,33	103,0%	53,19	55,24	107,42	103,0%	55,24	57,29	109,47	103,0%	57,29	59,34	111,42	103,0%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,37	2,37	100,0%	1,16	1,21	2,37	99,9%	1,19	1,18	2,37	100,0%	2,37	0,60				1,19	1,19	2,37	100,1%	1,19	1,19	2,37	100,0%	1,19	1,19	2,37	100,0%	1,19	1,19	2,37	100,0%	1,19	1,19	2,37	100,0%	1,19	1,19	2,37	100,0%	1,19	1,19	2,37	100,0%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.																																												
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5,04	21,69	430,4%	2,54	2,65	5,19	23,9%	7,19	14,50	21,69	100,0%	22,67	23,66	24,70	25,79	26,93	11,52	12,01	23,53	453,3%	11,84	12,24	24,08	102,4%	12,16	12,64	24,80	103,0%	12,52	13,02	25,53	103,0%	13,02	13,89	26,29	103,0%	13,89	14,40	27,09	103,0%	14,40	14,91	27,89	103,0%
Косметические (обслуживание помещений, расходы)	тыс. руб.	21,17	36,28	171,3%	12,18	9,62	21,80	60,1%	9,73	14,18	24,53	67,6%	25,51	26,53	27,59	28,69	29,84	14,24	10,64	24,88	114,1%	14,15	11,32	25,47	102,4%	12,92	13,30	26,22	103,0%	15,61	11,38	27,00	103,0%	13,87	13,92	27,80	103,0%	13,92	13,97	27,85	103,0%	13,97	14,02	27,90	103,0%
Налоги и платежи	тыс. руб.	8,68	14,66	168,9%	4,76	4,76							15,25	15,86	16,49	17,15	17,84	4,50	4,69	9,19		4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																																												
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	8,68	14,66	168,9%	4,76	4,76							15,25	15,86	16,49	17,15	17,84	4,50	4,69	9,19		4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%	4,60	4,60	9,19	100,0%
Валовая прибыль	тыс. руб.																																												
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																																												
Внебюджетные расходы	тыс. руб.																																												
Товарная продукция	тыс. руб.	455,19	718,58	157,9%	232,24	236,42	468,65	65,2%	325,38	382,23	707,62	98,5%	545,90	565,96	588,07	611,70	636,27	250,81	257,66	508,47	108,5%	257,66	262,83	520,49	102,4%	262,82	272,75	535,57	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%	272,75	278,35	551,10	102,9%
Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./кВт	4,93	18,89	383,2%	5,03	5,12	5,08	26,9%	21,05	16,87	18,58	98,3%	6,05	6,28	6,52	6,78	7,06	5,12	5,26	5,19	102,3%	5,26	5,37	5,31	102,4%	5,37	5,57	5,47	102,9%	5,57	5,68	5,63	102,9%	5,68	5,90	5,79	102,9%	5,79	5,90	5,80	102,9%	5,80	5,91	5,81	102,9%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод АО «Судоходная компания «Татфлот» на 2019-2023 гг.

Показатели	2017 год			2018 год		План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
	Утверж дено ГКРПТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверж дено ГКРПТ	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году
Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да		да		да		да		да		да	
Расходы на электрическую энергию	39,74	38,77	97,57%	40,39	104,17%	42,96	106,36%	44,68	104,00%	46,47	104,00%	48,32	104,00%	50,26	104,00%	41,22	102,05%	42,46	103,00%	43,73	103,00%	45,04	103,00%	46,39	103,00%
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	404,40	662,77	163,89%	416,37	62,82%	485,32	116,56%	504,82	104,02%	525,12	104,02%	546,23	104,02%	568,18	104,02%	455,69	109,44%	466,47	102,37%	480,28	102,96%	494,49	102,96%	509,13	102,96%
Операционные расходы (проверка)	404,40	662,77	163,89%	416,37	62,82%	485,32	116,56%	504,82	104,02%	525,12	104,02%	546,23	104,02%	568,18	104,02%	455,69	109,44%	466,48	102,37%	480,32	102,97%	494,56	102,96%	509,22	102,96%
Индекс эффективности расходов						1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%	
Индекс потребительских цен						104,00%		104,00%		104,00%		104,00%		104,00%		104,60%		103,40%		104,00%		104,00%		104,00%	
Индекс количества активов																									
Производственные расходы	378,18	604,80	159,92%	389,38	64,38%	437,15	112,27%	454,63	104,00%	472,82	104,00%	491,74	104,00%	511,41	104,00%	407,28	104,60%	416,92	102,37%	429,26	102,96%	441,97	102,96%	455,05	102,96%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	378,18	604,80	159,92%	389,38	64,38%	437,15	112,27%	454,63	104,00%	472,82	104,00%	491,74	104,00%	511,41	104,00%	407,28	104,60%	416,92	102,37%	429,26	102,96%	441,97	102,96%	455,05	102,96%
Расходы на оплату труда производственного персонала	288,91	462,03	159,92%	297,46	64,38%	333,96	112,27%	347,32	104,00%	361,21	104,00%	375,66	104,00%	390,68	104,00%	311,14	104,60%	318,50	102,37%	327,93	102,96%	337,64	102,96%	347,63	102,96%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	89,27	142,77	159,93%	91,92	64,39%	103,19	112,26%	107,32	104,00%	111,61	104,00%	116,08	104,00%	120,72	104,00%	96,14	104,59%	98,41	102,37%	101,33	102,96%	104,33	102,96%	107,42	102,96%
Общехозяйственны е расходы																									
Прочие производственные расходы, в том числе:																									
Услуги по обращению с осадком сточных вод																									
Расходы на амортизацию автотранспорта																									
Контроль качества воды и сточных вод																									
Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание																									
Прочие расходы																									
Ремонтные расходы	5,04	21,69	430,36%	5,19	23,93%	22,67	436,73%	23,66	104,40%	24,70	104,40%	25,79	104,40%	26,93	104,40%	23,53	453,33%	24,08	102,37%	24,80	102,96%	25,53	102,96%	26,29	102,96%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	5,04	21,69	430,36%	5,19	23,93%	22,67	436,73%	23,66	104,40%	24,70	104,40%	25,79	104,40%	26,93	104,40%	23,53	453,33%	24,08	102,37%	24,80	102,96%	25,53	102,96%	26,29	102,96%
Административные расходы	21,17	36,28	171,34%	21,80	60,08%	25,51	117,02%	26,52	103,99%	27,59	104,02%	28,70	104,02%	29,85	104,00%	24,88	114,13%	25,48	102,43%	26,27	103,08%	27,06	103,02%	27,88	103,05%

Показатели	2017 год			2018 год		План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
	Утверж дено ГКРПТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверж дено ГКРПТ	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	14,33	17,48	121,95%	14,75	84,40%	18,19	123,28%	18,91	104,00%	19,67	104,00%	20,46	104,00%	21,28	104,00%	17,53	118,86%	18,13	103,40%	18,86	104,00%	19,61	104,00%	20,39	104,00%
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	10,95	13,36	122,01%	11,27	84,36%	13,89	123,28%	14,45	104,00%	15,03	104,00%	15,63	104,00%	16,25	104,00%	13,40	118,86%	13,85	103,40%	14,41	104,00%	14,98	104,00%	15,58	104,00%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3,38	4,12	121,77%	3,48	84,53%	4,29	123,28%	4,46	104,00%	4,64	104,00%	4,83	104,00%	5,02	104,00%	4,14	118,86%	4,28	103,40%	4,45	104,00%	4,63	104,00%	4,81	104,00%
Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем																									
Служебные командировки																									
Обучение персонала																									
Страхование производственных объектов																									
Прочие административные расходы, в том числе:	6,84	18,80	274,85%	7,04	37,47%	7,32	103,92%	7,61	103,96%	7,92	104,06%	8,24	104,05%	8,57	104,00%	7,34	104,23%	7,35	100,11%	7,41	100,82%	7,45	100,54%	7,49	100,54%
Прочие расходы	6,84	18,80	274,85%	7,04	37,47%	7,32	103,92%	7,61	103,96%	7,92	104,06%	8,24	104,05%	8,57	104,00%	7,34	104,23%	7,35	100,11%	7,41	100,82%	7,45	100,54%	7,49	100,54%
Амортизация	2,37	2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%	0,60	25,28%							2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%
Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	2,37	2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%	0,60	25,28%							2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%	2,37	100,00%
Неподконтрольные расходы, в том числе:	8,68	14,66	168,89%	9,52	64,92%	15,25	160,18%	15,86	104,00%	16,49	104,00%	17,15	104,00%	17,84	104,00%	9,19	96,55%	9,19	100,00%	9,19	100,00%	9,19	100,00%	9,19	100,00%
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	8,68	14,66	168,89%	9,52	64,92%	15,25	160,18%	15,86	104,00%	16,49	104,00%	17,15	104,00%	17,84	104,00%	9,19	96,55%	9,19	100,00%	9,19	100,00%	9,19	100,00%	9,19	100,00%
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	8,68	14,66	168,89%	9,52	64,92%	15,25	160,18%	15,86	104,00%	16,49	104,00%	17,15	104,00%	17,84	104,00%	9,19	96,55%	9,19	100,00%	9,19	100,00%	9,19	100,00%	9,19	100,00%
Убыток при наличии (фактически полученный)																									
Итого НВВ	455,19	718,58	157,86%	468,65	65,22%	545,90	116,48%	565,96	103,67%	588,07	103,91%	611,70	104,02%	636,27	104,02%	508,47	108,50%	520,49	102,36%	535,57	102,90%	551,10	102,90%	567,09	102,90%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Жилкомплекс-ТМ»
(потребители Высокогорского муниципального района)
на 2019-2023 годы**

№ тарифного дела:

26/209

Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Жилкомплекс-ТМ» установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 05.05.2018 № 141 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/209, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ООО «Жилкомплекс-ТМ» 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- обслуживание жилищного фонда.

Подъем воды осуществляется из подземного источника поочередно глубинными насосами марки ЭЦВ-6-10-110 и ЭЦВ-8-12-100 в количестве 2 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,2 км., подкачивающим насосом марки К45/30.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

В настоящий момент общество проходит процедуру банкротства.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 годы установлены постановлением Госкомитета от 13.11.2015 № 10-28/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Жилкомплекс –ТМ»	14,48	14,48	14,48	15,27	15,24	15,24

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 7,64 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 12% и «Общексплуатационные расходы» на 59%.

Перерасход выявлен по статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 99%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм	ООО "Жилкомплекс ТМ"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	277,96	244,48	88%	8,63	7,82	0,81
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	43,69	87,00	199%	1,36	2,78	-1,43
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,19	23,60	179%	0,41	0,75	-0,35
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,59	2,60	100%	0,08	0,08	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		49,30	0%	0,00	1,58	-1,58
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	128,84	53,40	41%	4,00	1,71	2,29
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	466,27	460,38	99%	14,48	14,72	-0,25
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	452,75	0%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-7,64				

2017

За отчетный период получена прибыль в размере 10,8 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 45% и «Общексплуатационные расходы» на 2%.

Перерасход выявлен по статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на более чем 150%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм	ООО "Жилкомплекс ТМ"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	297,41	164,62	55%	9,24	5,62	3,61
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	45,29	118,00	261%	1,41	4,03	-2,63
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,68	34,52	252%	0,42	1,18	-0,75
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,53	2,60	103%	0,08	0,09	-0,01
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		3,00	0%	0,00	0,10	-0,10
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	103,83	101,65	98%	3,22	3,47	-0,25
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	462,74	424,39	92%	14,37	14,50	-0,13
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		435,19	0%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		10,80				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 (прогноз орг)	2019-2023 (план ГКРПТ)	Отклонение, %
1	Поднято воды	31,97	31,27	29,27	32,20	29,50	29,50	91,6%

№ п/п	Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 (прогноз орг)	2019-2023 (план ГКРТТ)	Отклонение, %
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	31,97	31,27	29,27	32,20	29,50	29,50	91,6%
2.1	Бюджет	2,38	1,50	1,12	2,9	1,2	1,2	41,4%
2.2	Население	29,59	29,77	28,15	29,30	28,30	28,30	96,6%
		92,5%	95,2%	96,2%	91,0%	95,9%	95,9%	
2.3.	прочим потребителям							

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2019-2023 годы определен исходя из предложения организации с учетом технического заключения.

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

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

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется «Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», одобренного Правительством Российской Федерации 01.10.2018:

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
индекс цен промышленных производителей	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт		460,38	435,19		
утверждено	795,69	466,27	479,00	490,76	459,87
прогноз организации					739,47
прогноз ГКРТТ					

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	739,47	15,24	100,0%	34,89	228,9%
2020	780,60	18,03	51,7%	18,03	100,0%
2021	815,78	18,03	100,0%	37,28	206,8%
2022	855,85	20,75	55,7%	20,75	100,0%

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2023	898,71	20,75	100,0%	40,18	193,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 463,68 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 218,41 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме 96,32 тыс.руб.

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 86,83 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 66,69 тыс.руб. с ростом 143,0% к уровню 2018 года в связи с доведением размере заработной платы до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 20,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,5 единиц по предложению организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Ответственный за техническое обслуживание водозаборного узла по договору	0,17	11,16	22,23
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования по договору	0,17	11,16	22,23
Электромонтер по договору	0,17	11,16	22,23
Итого	0,50	11,16	66,69

1.2. Прочие прямые расходы, заявленные организацией на анализ воды и лицензию на добычу питьевой воды в сумме 9,49 тыс.руб., приняты Госкомитетом в полном размере:

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Краткий анализ воды	8,50	8,50	
2	Спецодежда	0,99	0,99	

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение, %
Итого		9,49	9,49	

2. Административные расходы приняты в размере 112,08 тыс.руб.

Размер заработной платы принят на уровне минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018, не принята ставка «ликвидатора».

Транспортные расходы не приняты ввиду отсутствия подтверждающих документов в материалах тарифного дела.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП (бухгалтер по договору 0,5 ст.)	174,72	66,96	38,3%
2	Отчисления на социальное страхование	58,00	20,22	34,9%
3	Транспортные расходы	50,00	-	-
4	Услуги банка	15,00	15,00	100,0%
5	Канц. товары и почтовые расходы	6,00	6,00	100,0%
6	НТЦ «Лайн»	3,90	3,90	100,0%
Итого		307,62	112,08	36,4%

3. Расходы на ремонт на первый год долгосрочного периода регулирования приняты на уровне предложения организации в размере 10,00 тыс.руб. Запланированы работы по установке металлических оград.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию на технологические цели на 2019 год (первый год долгосрочного регулирования) приняты в размере 176,83 тыс. руб. Объем электрической энергии принят с учетом фактического удельного расхода электрической энергии в размере 28,91 тыс.кВт./ч. Тариф на электрическую энергию принят с учетом фактической стоимости за 2017 год и составил 6,12руб./кВт.ч. Поставщиком электрической энергии является АО «Татэнергосбыт» (договор от 27.02.2018 №3825-1 Э).

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 13,76 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих налоговых деклараций, в том числе:

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 3,20 тыс.руб.;
- земельный налог- 10,56 тыс.руб.

**Расчет необходимой валовой выручки ООО «Жилкомплекс-ТМ»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	218,41	223,57	230,19	237,00	244,02
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	218,41	223,57	230,19	237,00	244,02

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	176,83	182,13	187,60	193,23	199,02

Индекс, %	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
-----------	-------	-------	-------	-------	-------

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	408,99	419,46	431,55	443,99	456,80
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	408,99	419,46	431,55	443,99	456,80

Закключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Жилкомплекс – ТМ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Жилкомплекс – ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,86	13,86	90,9%

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к
----------------------	------------------------	--------------

	питьевую воду, руб./куб.м.		01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Жилкомплекс – ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,86	14,57	105,1%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Жилкомплекс – ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,57	14,68	100,8%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Жилкомплекс – ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,68	15,42	105,0%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Жилкомплекс – ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,42	15,55	100,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Жилкомплекс-ТМ» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Жилкомплекс – ТМ» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Жилкомплекс – ТМ» на 2019-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. ООО «Жилкомплекс-ТМ»

[illegible]

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	57,85	48,93	84,6%	29,72	29,72	59,44	121,5%	166,71	172,64	177,50	184,06	190,80	33,83	33,83	67,66	113,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5,94			3,06	3,06	6,11		4,74	4,50	4,50	5,00	5,00	2,37	2,37	4,75	77,7%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.																
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.																
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.																
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.																
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3																
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.																
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,94			3,06	3,06	6,11		4,74	4,50	4,50	5,00	5,00	2,37	2,37	4,75	77,7%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	47,56	42,05	88,4%	24,48	24,48	48,97	116,4%	153,81	159,99	164,85	170,90	177,65	28,02	28,02	56,04	114,4%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,36	6,88	157,9%	2,18	2,18	4,36	63,4%	8,15	8,15	8,15	8,16	8,15	3,44	3,44	6,88	157,8%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,36	6,88	157,9%	2,18	2,18	4,36	63,4%	8,15	8,15	8,15	8,16	8,15	3,44	3,44	6,88	157,8%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности																	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	474,60	420,59	88,6%	243,18	243,18	477,65	113,6%	733,47	774,60	809,78	849,85	892,71	204,40	204,60	408,99	85,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	370,77	322,73	87,0%	189,86	189,86	379,72	117,7%	409,55	438,31	463,78	491,74	521,10	141,48	141,68	283,15	74,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	297,41	164,62	55,4%	152,13	152,13	304,26	184,8%	292,95	313,20	334,80	357,75	382,50	88,41	88,41	176,83	58,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	45,29	118,00	260,6%	23,31	23,31	46,63	39,5%	74,58	77,69	80,62	83,66	87,25	33,35	33,35	66,69	143,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13,68	34,52	252,5%	7,04	7,04	14,08	40,8%	22,53	23,42	24,36	25,33	26,35	10,07	10,07	20,14	143,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,53	2,59	102,4%	1,27	1,27	2,53	97,7%									
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		3,00						10,00	15,00	15,00	15,00	15,00	5,00	5,00	10,00	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.																
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.																
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	11,87			6,11	6,11	12,22		9,49	9,00	9,00	10,00	10,00	4,65	4,84	9,49	77,7%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																	
7.1.11.2	Прочие расходы		11,87					12,22		9,49	9,00	9,00	10,00	10,00	4,65	4,84	9,49	77,7%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	95,12	84,10	88,4%	48,97	48,97	97,93	116,4%	307,62	319,98	329,70	341,80	355,30	56,04	56,04	112,08	114,4%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	8,71	13,76	157,9%	4,36	4,36	8,72	63,3%	16,31	16,31	16,31	16,31	16,31	6,88	6,88	13,76	157,9%

7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,71	13,76	157,9%	4,36	4,36	8,72	63,3%	16,31	16,31	16,31	16,31	16,31	6,88	6,88	13,76	157,9%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.																
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	4,40	14,50	329,5%	2,20	2,20	4,40	30,3%	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		10,70														
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.																
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.																
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации																	
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	4,40	3,80	86,4%	2,20	2,20	4,40	115,8%	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00				
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,40	3,80	86,4%	2,20	2,20	4,40	115,8%	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00				
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																
15	Товарная продукция	тыс. руб.	479,00	435,09	90,8%	245,38	245,38	490,77	112,8%	739,47	780,60	815,78	855,85	898,71	204,50	204,50	408,99	83,3%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	2,53			1,27	1,27	2,53		10,00	15,00	15,00	15,00	15,00	5,00	5,00	10,00	395,3%
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,88	14,87	99,9%	15,24	15,24	15,24	102,5%	25,07	26,46	27,65	29,01	30,46	13,86	13,86	13,86	91,0%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
АО «Химический завод им Л. Я. Карпова»
Менделеевского муниципального района
на 2019-2023год**

№ тарифного дела:

26/123

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 - 2023 годы приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019 - 2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/123, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Согласно плана приватизации, утвержденного постановлением Госкомитета РТ по управлению госимуществом от 16.03.1994г. №130 собственностью АО «Химический завод им Л. Я. Карпова» являются объекты основных средств: внутриплощадочные сети канализации, внутриплощадочные сети хозяйственных стоков, здание насосной станции 1-й перекачки 1 эт., здание насосной станции 1 эт., канализационная станция, насос ПФВ-25/20, гидроэлеваторы.

Транспортировку сточных вод организация АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» осуществляет от объектов бюджетной сферы и прочих потребителей города Менделеевска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 20.11.2015 № 10-31/кс, от 09.12.2016 №10-32/кс, от 08.12.2017 №10-110/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Химический завод им.Л.Я.Карпова						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,27	16,54	16,49	16,49	16,49	17,41

Описание схемы транспортировки сточных вод

Транспортирование сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,85 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,72 км, безнапорных сетей – 5,13км.

Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 4,22 км.

Перекачка канализационных стоков производится 1 насосом.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 32,96 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 10%, оплата труда и отчисления – на 35% амортизация – на 35% , цеховые – на 332%,

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	34 070,00	25 289,52	74%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	34 070,00	25 289,52	74%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	27 810,00	19 800,00	71%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 260,00	5 489,52	88%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	4 700,00	2 163,00	46%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 560,00	3 326,52	213%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	74,11	60,55	82%	2,18	2,39	-0,22
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	298,99	298,99	100%	8,78	11,82	-3,05
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	91,79	100,89	110%	2,69	3,99	-1,30
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	62,37	62,38	100%	1,83	2,47	-0,64
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,75	47,32	321%	0,43	1,87	-1,44
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	542,01	570,13	105%	15,91	22,54	-6,64
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	542,01	90,80				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-32,96				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 36,89 тыс.руб.

Перерасход выявлен по всем статьям: электроэнергия – на 19%, оплата труда и отчисления – на 23%, амортизация – на 23%, цеховые – на 238%,

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	34 075,00	27 678,41	81%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	34 075,00	27 678,41	81%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	27 815,00	19 800,00	71%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 260,00	7 878,41	126%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	4 700,00	2 969,00	63%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 560,00	4 909,41	315%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	79,30	76,53	97%	2,33	2,76	-0,44
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	309,92	309,92	100%	9,10	11,20	-2,10
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	95,14	95,14	100%	2,79	3,44	-0,65
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	62,37	62,37	100%	1,83	2,25	-0,42
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,29	42,05	275%	0,45	1,52	-1,07
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	562,02	586,01	104%	16,49	21,17	-4,68
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	562,02	129,91				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-36,89				

2018:

За отчетный период получен убыток в размере 39,06 тыс.руб.

Перерасход выявлен по всем статьям: электроэнергия – на 23%, оплата труда и отчисления – на 36%, амортизация – на 37%, цеховые – на 287%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	34 075,00	18 689,81	55%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	34 075,00	18 689,81	55%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	27 815,00	13 155,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 260,00	5 534,81	88%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	4 700,00	1 976,56	42%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 560,00	3 558,25	228%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	82,47	55,52	67%	2,42	2,97	-0,55
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	319,09	237,76	75%	9,36	12,72	-3,36
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	97,96	72,99	75%	2,87	3,91	-1,03
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	62,37	46,79	75%	1,83	2,50	-0,67
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,74	33,39	212%	0,46	1,79	-1,32
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	577,63	446,45	77%	16,95	23,89	-6,94
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	577,63	93,15				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-39,06				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

тыс.куб.м

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклон ение, %	2020- 2023 (прогноз)
1. Пропущено сточных вод, всего, в т.ч.	25,289	27,678	34,075	24,92	33,458	33,458	98%	33,458
2.Хозяйственные нужды предприятия	19,80	19,80	27,815	17,54	25,00	25,00	90%	25,00

3.Принято сточных вод, всего, в т.ч.	5,489	7,878	6,26	7,379	8,458	8,458	135%	8,458
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,163	2,969	4,70	2,635	3,232	3,232	69%	3,232
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	3,327	4,909	1,56	4,744	5,226	5,226	335%	5,226

Объемные показатели на 2019-2023г.г. приняты по предложению организации.

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

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

В соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 (далее – прогноз), при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104%	104%	104%
индекс цен производителей	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
факт		456,48						
утверждено			577,63					
прогноз организации				852,40	885,20	916,53	948,73	978,29
прогноз ГКРТТ				587,49	600,76	617,12	633,96	651,31

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	852,40	17,41	0	33,54	193%
2020	885,20	33,54	0	19,37	58%

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонени е к уровню 1 полугодия
2021	916,53	19,37	0	35,41	183%
2022	948,73	35,41	0	21,30	60%
2023	978,29	21,30	0	37,18	175%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 538,16 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 453,18 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 453,18 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 436,23 тыс.руб. с ростом 104,6% в соответствии с прогнозом, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 333,77 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,7%) – 102,47 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации. Среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора. Отклонение от предложения организации -66,22 тыс.руб.

Наименование специальности	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	2	13,91	333,77

1.2. Общехозяйственные расходы приняты в размере 16,94 тыс.руб. Отклонение от предложения организации -1,33 тыс.руб.:

- затраты на электрическую энергию приняты в соответствии с фактическим потреблением;

- затраты на охрану труда приняты в соответствии с фактическими затратами в базовом периоде с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Электроэнергия на цеховые расходы	11,07	9,29	84%
2	Охрана труда	7,21	7,65	106%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	Итого	18,27	16,94	93%

2. Ремонтные расходы. Организацией заявлены в размере 31,20 тыс.руб. Ремонтные работы целесообразно проводить за счет амортизационных отчислений. Госкомитетом затраты по данной статье не приняты.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 84,99 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 29,78 тыс.кВт. Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м. стоков принят на уровне предложения организации в размере 0,89 кВт.ч/куб.м.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,85 руб./кВт.ч.

Рост затрат по данной статье составил 103% к уровню 2018 года в соответствии с прогнозом. Отклонение от прогноза организации -19,95 тыс.руб.

Неподконтрольные расходы организацией заявлены:

- на оплату налогов в размере 110,62 тыс.руб.,
- аренду в размере 35,59 тыс.руб.

Госкомитетом затраты не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов и фактических расходов организации по данной статье.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений принята на уровне предложения организации в размере 49,33 тыс. руб. и со снижением к уровню 2018 года на 20,9%.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	453,18	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрчный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.ру б.	453,18	463,90	477,63	491,77	506,32

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	84,99	87,53	90,16	92,87	95,65
Индекс, %	103	103	103	103	103

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{ro} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{ro}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	538,16	551,43	567,79	584,63	601,98
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	49,33	49,33	49,33	49,33	49,33
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка	587,49	600,76	617,12	633,96	651,31

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (общая система налогообложения)	17,41	17,70	101,7%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (общая система налогообложения)	17,70	18,21	102,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (общая система налогообложения)	18,21	18,68	102,6%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (общая система налогообложения)	18,68	19,22	102,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (общая система налогообложения)	19,22	19,72	102,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» и Исполнительному комитету Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2019-2023 года.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
(поверхностные сточные воды)
ООО «Камэнергостройпром»
потребители Нижнекамского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/242

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141открыто тарифное дело № 26/242, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Камэнергостройпром» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды) предприятиям, расположенных на промышленной территории. Талые и ливневые воды отводятся в пруды отстойники ливневой канализации (инв. № 2044) по трубопроводам, протяженностью 7,00 км.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №10-32/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Камэнергостройпром»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,03	5,22	5,22	5,39	5,39	5,52

**Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за
предыдущий период регулирования**

2016

За отчетный период получен убыток в размере - 13,83 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Расходы на оплату труда основного производственного персонала», «Отчисления на социальные нужды» на 19%.

Перерасход выявлен по статьям: «цеховые расходы» на 13% и «общеексплуатационные расходы» на 36%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 090,89	883,77	81%	3,03	2,81	0,22
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	343,63	278,39	81%	0,95	0,89	0,07
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	66,31	66,31	100%	0,18	0,21	-0,03
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	202,00	229,11	113%	0,56	0,73	-0,17
10	Общеексплуатационные расходы	тыс. руб.	140,84	191,82	136%	0,39	0,61	-0,22
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 843,67	1 649,40	89%	5,12	5,25	-0,13
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	1 843,67	556,59				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-13,83				

2017

За отчетный период получен убыток в размере -1164,32 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Расходы на оплату труда основного производственного персонала», «Отчисления на социальные нужды» на 15%, «общеексплуатационные расходы» на 49%.

Перерасход выявлен по статье: «цеховые расходы» на 54%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость водоотведения							

Экспертное заключение 20.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 130,74	963,86	85%	3,14	3,10	0,05
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	356,18	297,83	84%	0,99	0,96	0,03
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	66,31	66,31	100%	0,18	0,21	-0,03
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	209,37	323,27	154%	0,58	1,04	-0,46
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	145,68	74,51	51%	0,40	0,24	0,17
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 908,28	1 725,78	90%	5,30	5,54	-0,24
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	1 908,28	561,46				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 164,32				

Учетная политика для целей бухгалтерского учета принята Приказом от 219.12.2017 №608.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонен ие, %	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод всего	314,18	311,37	314,72	359,91	314,72	87,4	314,72
Технологические нужды предприятия							
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	314,18	311,37	314,72	359,91	314,72	87,4	314,72
Хозяйственные нужды предприятия	205,53	205,53	205,53	205,53	205,53	100,0	205,53
По категориям потребителей - всего, в том числе:							
прочие потребители	108,65	105,84	109,18	154,38	109,18	70,7	109,18

Объем принятых сточных вод на 2019-2023 годы принят на основании технического заключения к расчёту тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) ООО «Камэнергостройпром».

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

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

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

Правительством Российской Федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	1 649,40	1 704,96		
Утверждено ГКРТТ			1 962,55	
прогноз организации				2 125,76
принято ГКРТТ				

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	2 125,76	5,52	100,0%	7,99	144,72
2020	2 211,98	7,99	100,0%	6,07	75,96
2021	2 298,55	6,07	100,0%	8,54	140,72
2022	2 391,93	8,54	100,0%	6,66	78,01
2023	2 485,11	6,66	100,0%	9,13	137,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1756,41 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1 756,41 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 1752,31 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **1460,57** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1110,70тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -158,5 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% согласно прогноза;
- отчисления на социальные нужды (31,5%) – 349,87 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,74 чел. (на уровне предложения организации и в соответствии со штатным расписанием организации). В 2018 году утверждена численность – 2,63 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	0,55	34,83	228,99
Слесарь-сантехник	2,19	33,53	881,72
Итого	2,74	33,78	1 110,70

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 291,74 тыс.руб., что ниже предложения организации на 157,51 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята на уровне предложения организации.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	314,44	202,35	64,3
2	Отчисления на социальное страхование	99,05	63,74	64,3
3	Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры	35,43	25,64	72,4
Итого		448,92	291,74	64,9

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка инженерных коммуникаций	0,40	33,15	159,10
Начальник энергоцеха	0,08	45,05	43,25
Итого	0,48	35,13	202,35

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

2. Расчет средств на ремонт основного оборудования.

На проведение текущего ремонта основного оборудования принято 4,10 тыс.руб., на уровне предложения организации и в соответствии с распределением между оказываемыми услугами.

3. Административные расходы на 2019 год

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год заявлены организацией в сумме 0,96 тыс.руб., исключены в связи с отсутствием подтверждения по ведению раздельного учета.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2,79 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Амортизационные отчисления приняты на основании ведомости амортизации.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

**Расчет необходимой валовой выручки
ООО «Камэнергостройпром»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 756,41				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0

	потребительских цен						
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1 756,41	1798,56	1852,52	1908,10	1965,34

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$PR_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1 756,41	1797,96	1851,18	1905,98	1962,4
2	Расходы на амортизацию	2,79	2,79	2,79	2,79	2,79

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
	основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	1 759,20	1 800,75	1 853,97	1 908,77	1 965,19

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ООО «Камэнергостройпром» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,52	5,66	102,5

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,66	5,78	102,2

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	

Экспертное заключение 20.1

ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,78	6,00	103,8

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,00	6,13	102,2

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,13	6,36	103,7

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
ООО «Камэнергостройпром»
потребители Нижнекамского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/241

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на техническую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141 открыто тарифное дело № 26/241, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает прочих потребителей Нижнекамского муниципального района.

Вода покупается у ОАО «Нижнекамскнефтехим» и транспортируется прочим потребителям по водопроводным сетям протяженностью 4,3 км.

Подкачка давления воды производится насосом K150*125-315 (инв. № 10457).

Оборудование находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на техническую воду на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №10-32/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду , руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Камэнергостройпром»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,47	16,07	12,90	12,90	12,51	12,51

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере – 299,91 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 11%, «расходы на оплату труда основного производственного персонала», «отчисления на социальные нужды» на 91%, «Оплата воды, полученной со стороны» на 115%, «Цеховые расходы» на 215%, «Общексплуатационные расходы» на 27%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	380,41	420,54	111%	2,56	1,74	0,82
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	810,19	1 544,77	191%	5,46	6,40	-0,95
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	255,21	486,60	191%	1,72	2,02	-0,30
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		142,51	0%	0,00	0,59	-0,59
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	488,54	1 048,54	215%			
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	126,95	400,21	315%	0,85	1,66	-0,80
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	280,93	357,85	127%	1,89	1,48	0,41
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 342,23	4 401,03	188%	15,77	18,25	-2,47
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	2 342,23	1 923,40	82%			

Экспертное заключение 20.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	- 299,91				

2017

За отчетный период получен убыток в размере -2 832,73 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 38%, «расходы на оплату труда основного производственного персонала», «отчисления на социальные нужды» на 84% и 81%, «Оплата воды, полученной со стороны» на 6%, «Цеховые расходы» на 272%, экономия по статье «Общексплуатационные расходы» на 53%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	355,45	489,01	138%	1,67	2,16	-0,49
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	839,79	1 548,80	184%	3,95	6,85	-2,90
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,53	478,58	181%	1,24	2,12	-0,87
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		415,53	0%	0,00	1,84	-1,84
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	861,56	915,78	106%			
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	131,59	489,57	372%	0,62	2,17	-1,55
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	291,19	136,85	47%	1,37	0,61	0,76
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 744,12	4 474,11	163%	12,90	19,79	-6,89
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	2 744,12	1 641,38	60%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом	тыс. руб.	0,00	-2 832,73				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»						
			план	факт	%	руб./куб.м		разница	
						план	факт		
	коэффициента на реализацию услуги потребителям								

Учетная политика для целей бухгалтерского учета принята Приказом от 219.12.2017 №608.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз орг.)	2019 (прогноз)	Отклонен ие, %	2020-2023 (прогноз)
Принято воды	241,19	226,12	222,99	241,19	222,99	226,92	94,1	226,92
Потери воды	0			0				
Объем реализации воды	241,19	226,12	222,99	241,19	222,99	226,92	94,1	226,92
Расход воды на собственные нужды предприятия	119,34	98,879	112,09	119,34	112,09	112,09	93,9	112,09
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	121,84	127,239	110,90	121,84	110,90	114,83	94,2	114,83
По группе потребителей «Прочие»	121,84	127,239	110,90	121,84	110,90	114,83	94,2	114,83

Объем технической воды на 2019-2023 годы принят на основании технического заключения к расчёту тарифа на техническую воду ООО «Камэнергостройпром».

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

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

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

Правительством Российской Федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	4 401,03	4 474,12		
Утверждено ГКРТТ			3 016,05	
прогноз организации				3 390,43
принято ГКРТТ				

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	3 390,43	12,51	100,0%	17,90	143,16
2020	3 528,27	17,90	100,0%	13,74	76,76
2021	3 669,58	13,74	100,0%	19,17	139,50
2022	3 819,08	19,17	100,0%	15,08	78,68
2023	3 972,32	15,08	100,0%	20,54	136,21

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1 688,83 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 530,77 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 263,63 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 200,48 тыс.руб., на уровне прогноза организации. Заработная плата принята с учетом индексации от утвержденного периода;
- отчисления на социальные нужды (31,5%) – 63,15 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,92 чел. (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Машинист насосной установки	0,92	18,08	200,48
Итого	0,92	18,08	200,48

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 267,13 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2053,78 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом предложения организации. Численность цехового персонала принята в количестве 0,39 ставки начальника участка инженерных коммуникаций, на уровне предложения организации. Затраты на покупку природного газа не приняты в связи с отсутствием расчета расхода газ на отопление подпиточной станции и подогрев воды. Представлены документы по закупке газа для всего ООО «КЭСП». Также исключены затраты на охрану труда в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	183,67	171,88	93,6
2	Отчисления на социальное страхование	57,86	54,14	93,6
3	Амортизация Здание подпиточной станции энергоцеха (инв. № 1016)	5,23	5,23	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	35,88	35,88	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	36,63		
6	Договорные услуги (Газ природный на отопление подпиточной станции и подогрев воды, договор с ЗАО «Газпроммежрегионгаз Казань» от 17.09.2014 №5539)	170,21		
Итого		490,84	267,13	54,4

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка инженерных коммуникаций	0,39	36,97	171,88
Итого	0,39	36,97	171,88

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

2. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 1 158,06 тыс.руб. только в части оплаты заработной платы и отчислений на социальные нужды ремонтного персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-сантехник (обслуживающий колодцы)	1,55	38,39	713,92
Электрогазосварщик	0,39	35,87	166,73
Итого	1,94	37,82	880,65

- отчисления на социальные нужды (31,5%) – 277,41 тыс.руб.

Затраты на приобретение материалов и запасных частей для текущего ремонта исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

3. Административные расходы на 2019 год

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 994,28 тыс. руб. (снижение к предыдущему периоду регулирования на 21,09 тыс.руб.).

Период регулирования	Фактический объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	226,92	226,92	4,38	994,28

ООО «Камэнергостройпром» покупает техническую воду (до водоподготовки) у ОАО «Нижнекамскнефтехим». Расчет произведен с учетом роста среднегодового тарифа на 2018 г. на индекс промышленных производителей для ОАО «Нижнекамскнефтехим» (договор от 01.04.2010 №50014019/230). Тариф на техническую воду (до водоподготовки) для ОАО «Нижнекамскнефтехим» утвержден Постановлением Госкомитета от 30.11.2015 №10-35/кс.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 221,36 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 106,19 тыс.кВт. (объем принят на по заключению технического аудита).

Удельный расход электрической энергии 0,47 кВт/куб.м.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 2,08 руб/кВт.ч. Отклонение от предложения предприятия + 218,31 тыс.руб.:

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год исключены в связи с отсутствием подтверждения распределения услуг по видам деятельности организации.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Организация не запланировала расходы на амортизационные отчисления.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

**Расчет необходимой валовой выручки
ООО «Камэнергостройпром»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 688,83				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1 688,83	1729,36	1781,24	1834,68	1889,72

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для

тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	994,28	1 036,04	1 078,52	1 125,97	1 090,65
в т.ч. затраты на покупку воды, тыс.руб.	994,28	1 036,04	1 078,52	1 125,97	1 090,65
Индекс промышленных производителей, %	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HVB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{ro} + \Delta HVB_i^c,$$

где:

HVB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHVB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

PR_i^{ro} - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2 904,47	2 992,48	3 092,96	3 200,14	3 226,31
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
	прибыль гарантирующей организации					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (техническая вода)	2 904,47	2 992,48	3 092,96	3 200,14	3 226,31

Заклучение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ООО «Камэнергостройпром» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,51	13,09	104,6

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,09	13,12	100,3

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,12	13,87	105,7

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,87	13,92	100,4

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к
----------------------	------------------------	--------------

	техническую воду, руб./куб.м.		01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,92	14,69	105,6

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
ООО «Камэнергостройпром»
потребители Нижнекамского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/240

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141 открыто тарифное дело № 26/240, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает прочих потребителей Нижнекамского муниципального района. Счет для абонентов по предоставлению услуг водоснабжения состоит из двух составляющих – тарифа ООО «Камэнергостройпром» на транспортировку и тарифа АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» на поставку холодной воды.

Вода транспортируется прочим потребителям по водопроводным сетям протяженностью 8 км. от АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство». Перекачка стоков осуществляется насосами К 150-125-315030кВт. (Кат) и К 160/30а 22 кВт.

Согласно ведомости основных средств система коммунальной инфраструктуры является собственностью.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на транспортировку питьевой воды на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №10-32/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Камэнергостройпром»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,55	11,04	11,04	11,31	11,31	11,68

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере – 68,38 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала», «отчисления на социальные нужды» на 9%, «Общексплуатационные расходы» на 40%.

Перерасход выявлен по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 670%, «Цеховые расходы» на 19%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	26,53	204,23	770%	0,88	8,95	-8,08
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	164,39	149,37	91%	5,43	6,55	-1,12
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,78	47,05	91%	1,71	2,06	-0,35
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,28	0%	0,00	0,01	-0,01

Экспертное заключение 20.3

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		0,01	0%			
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	25,97	30,80	119%	0,86	1,35	-0,49
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	58,34	34,86	60%	1,93	1,53	0,40
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	327,01	466,61	143%	10,80	20,45	-9,65
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	327,01	75,18	23%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	- 68,38				

2017

За отчетный период получен убыток в размере -273,10 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 789%.

Экономия по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала», «отчисления на социальные нужды» на 82%, «Цеховые расходы» на 67%, «Общексплуатационные расходы» на 85%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	28,39	252,50	889%	0,94	54,95	-54,01
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	170,39	31,39	18%	5,63	6,83	-1,20
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	53,67	9,70	18%	1,77	2,11	-0,34
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		0,01	0%			

Экспертное заключение 20.3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26,75	8,95	33%	0,88	1,95	-1,06
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	59,01	8,74	15%	1,95	1,90	0,05
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	338,21	311,30	92%	11,17	67,75	-56,57
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	338,21	38,20	11%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-273,10				

Учетная политика для целей бухгалтерского учета принята Приказом от 219.12.2017 №608.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

								(тыс.куб.м)
Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз орг.)	2019 (прогноз)	Отклоне ние, %	2020-2023 (прогноз)
Принято воды	22,81	4,59	4,08	30,270	4,075	5,189	17,1	5,189
Потери воды	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Объем реализации воды	22,81	4,59	4,08	30,27	4,075	5,189	17,1	5,189
Расход воды на собственные нужды предприятия	15,79	1,15	1,69	26,70	1,693	1,693	6,3	1,693
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	7,02	3,44	2,08	3,56	2,382	3,496	98,2	3,496
По группе потребителей «Прочие»	7,02	3,44	2,08	3,56	2,382	3,496	98,2	3,496

Объем транспортировки питьевой воды на 2019-2023 годы принят на основании технического заключения к расчёту тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Камэнергостройпром».

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

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

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

Правительством Российской Федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	466,59	311,29		
Утверждено ГКРТТ			347,98	
прогноз организации				33,87
принято ГКРТТ				

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	33,87	11,68	100,0%	4,94	42,29%
2020	35,20	4,94	100,0%	12,34	249,73%
2021	36,56	12,34	100,0%	5,60	45,43%
2022	38,00	5,60	100,0%	13,05	232,77%
2023	39,47	13,05	100,0%	6,32	48,47%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 30,57 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 26,03 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 9,71 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4,88 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3,71 тыс.руб., на уровне прогноза организации. Заработная плата принята в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании;
- отчисления на социальные нужды (31,5%) – 1,17 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,01 чел. (на уровне предложения организации). В 2018 году утверждена численность – 0,54 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Машинист насосной установки	0,01	24,17	3,71
Итого	0,01	24,17	3,71

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 4,83 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2,79 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом предложения организации. Затраты на покупку природного газа не приняты в связи с отсутствием расчета расхода газ на отопление подпиточной станции и подогрев воды. Представлены документы по закупке газа для всего ООО «КЭСП». Также исключены затраты на охрану труда в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	3,23	3,23	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	1,02	1,02	100,0
3	Амортизация Здание подпиточной станции энергоцеха (инв. № 1016)	0,07	0,07	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	0,51	0,51	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,51		

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
6	Договорные услуги (Газ природный на отопление подпиточной станции и подогрев воды, договор с ЗАО «Газпроммежрегионгаз Казань» от 17.09.2014 №5539)	2,28		
Итого		7,62	4,83	63,4

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

2. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 16,32 тыс.руб., только в части оплаты заработной платы и отчислений на социальные нужды ремонтного персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-сантехник (обслуживающий колодцы)	0,02	38,67	9,93
Электрогазосварщик	0,01	38,67	2,48
Итого			12,41

- отчисления на социальные нужды (31,5%) – 3,91 тыс.руб.

Затраты на приобретение материалов и запасных частей для текущего ремонта исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

3. Административные расходы на 2019 год

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 4,54 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 2,1 тыс.кВт.ч (объем принят на уровне заключения технического аудита).

Удельный расход электрической энергии 0,04 кВт.ч/куб.м.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 2,16 руб./кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год запланированы в сумме 0,67 тыс.руб., Госкомитетом данные расходы не учтены в связи с отсутствием распределения налогов по видам деятельности организации.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Организация не запланировала расходы на амортизационные отчисления.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.П. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки Филиала ООО «Камэнергостройпром» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	26,03				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень	тыс.руб.	0	0	0	0	0

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
прибыли						

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	26,03	26,65	27,45	28,28	29,13

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^c$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода

регулирования, i_0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	30,57	31,32	32,25	33,21	34,19
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	30,57	31,32	32,25	33,21	34,19

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «Камэнергостройпром» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,89	5,89	50,4

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,89	6,18	104,9

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	

Экспертное заключение 20.3

ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,18	6,25	101,1

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,25	6,55	104,8

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,55	6,63	101,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг.

Дата: _____.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «Камэнергостройпром»
потребители Нижнекамского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/243

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141 открыто тарифное дело № 26/243, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Также оказывает услуги транспортировки стоков предприятиям, расположенным на промышленной территории. Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км. Далее стоки передаются на биологическую очистку на очистные сооружения АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство». Счет для абонентов ООО «Камэнергостройпром» за услуги водоотведения состоит из двух составляющих – тарифа ООО «Камэнергостройпром» за транспортирование сточных вод и АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» за биологическую очистку сточных вод.

Согласно ведомости основных средств система коммунальной инфраструктуры является собственностью.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на транспортировку сточных вод на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №10-32/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Камэнергостройпром»						

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,77	7,07	7,07	7,27	7,27	7,49

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере – 15,70 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала», «отчисления на социальные нужды» на 25%, «общеексплуатационные расходы» на 27%, «цеховые расходы» на 8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	254,93	190,07	75%	4,49	5,61	-1,12
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	80,30	59,87	75%	1,42	1,77	-0,35
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,61	3,61	100%	0,06	0,11	-0,04
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	11,81	0%	0,00	0,35	-0,35
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	27,71	25,54	92%	0,49	0,75	-0,27
10	Общеексплуатационные расходы	тыс. руб.	25,87	18,85	73%	0,46	0,56	-0,10
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	392,43	309,76	79%	6,92	9,15	-2,23
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	392,43	47,71				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-15,70				

2017

За отчетный период получен убыток в размере -111,61 тыс.руб.

Экономия по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала», «отчисления на социальные нужды» на 73%, «Цеховые расходы» на 54%, «Общексплуатационные расходы» на 61%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,24	72,70	28%	4,66	5,98	-1,32
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	83,23	22,63	27%	1,47	1,86	-0,39
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,61	3,61	100%	0,06	0,30	-0,23
5	Аренда основных средств	тыс. руб.						
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		3,42	0%	0,00	0,28	-0,28
7	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Цеховые расходы	тыс. руб.	28,72	13,31	46%	0,51	1,10	-0,59
9	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	26,79	10,41	39%	0,47	0,86	-0,38
10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
11	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	406,59	126,08	31%	7,17	10,37	-3,21
12	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	406,59	14,48				
13	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-111,61				

Учетная политика для целей бухгалтерского учета принята Приказом от 219.12.2017 №608.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
------------	-------------	-------------	------------	---------------	----------------	---------------	---------------------

Экспертное заключение 20.4

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод, в т.ч:	33,87	12,15	18,90	56,73	18,90	32,0	18,90
Хозяйственные нужды предприятия	26,93	10,13	16,83	52,56	16,83	32,0	16,83
Прием стоков по категориям потребителей, в т.ч.:	6,93	2,02	2,08	4,17	2,08	49,9	2,08
прочим потребителям	6,93	2,02	2,08	4,17	2,08	49,9	2,08

Объем транспортировки сточных вод на 2019-2023 годы принят на основании предложения ООО «Камэнергостройпром» и технического заключения к расчёту тарифа на транспортировку стоков ООО «Камэнергостройпром».

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

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

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

Правительством Российской Федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	309,75	126,08		

Утверждено ГКРТТ			418,51	
прогноз организации				168,57
принято ГКРТТ				

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	168,57	7,49	100,0%	10,35	138,17%
2020	175,16	10,35	100,0%	8,19	79,11%
2021	181,83	8,19	100,0%	11,05	135,03%
2022	188,97	11,05	100,0%	8,94	80,89%
2023	195,59	8,94	100,0%	11,75	131,45%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 132,34 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 132,34 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 132,34 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 101,03 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 76,83 тыс.руб., на уровне прогноза организации. Заработная плата принята в соответствии с штатным расписанием и положением о премировании;
- отчисления на социальные нужды (31,5%) – 24,20 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,16 ставки. (на уровне предложения организации). В 2018 году утверждена численность – 0,69 ст.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,03	38,84	15,37
Слесарь-сантехник	0,13	38,84	61,46
Итого	0,16		76,83

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 31,31 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2,15 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом предложения организации. Численность цехового персонала принята в количестве 0,05 ставки, на уровне предложения организации. Исключены затраты на охрану труда в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	23,81	23,81	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	7,50	7,50	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,15		
Итого		33,46	31,31	93,5

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка инженерных коммуникаций	0,03	39,68	15,70
Начальник энергоцеха	0,02	40,42	8,11
Итого	0,05	39,68	23,81

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

2. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения в сумме 30,12 тыс.руб., исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

3. Административные расходы на 2019 год

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год запланированы в сумме 0,36 тыс.руб., Госкомитетом данные расходы не учтены в связи с отсутствием распределения налогов по видам деятельности организации.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Госкомитетом приняты затраты на амортизацию хозяйственно - фекальной канализации (инв. № 3046) на основании ведомости амортизации основных средств в сумме 3,61 тыс.руб.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

V. ЭКОНОМИЯ СРЕДСТВ, ДОСТИГНУТАЯ В РЕЗУЛЬТАТЕ СНИЖЕНИЯ РАСХОДОВ ПРЕДЫДУЩЕГО ДОЛГОСРОЧНОГО ПЕРИОДА РЕГУЛИРОВАНИЯ

Согласно п.VI.II. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов, экономии от снижения потребления электрической энергии, расчет экономии от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя учитываемых во втором и последующих годах очередного долгосрочного периода регулирования. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Расчет необходимой валовой выручки Филиала ООО «Камэнергостройпром» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	132,34				
Индекс эффективности операционных	%	1	1	1	1	1

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	132,34	135,52	139,58	143,77	148,08

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i , тыс. руб.;

PR_i - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

ΔHVB_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где $i1$ - последний год долгосрочного периода регулирования, $i0$ - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

PR_i^{ro} - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	132,33	135,47	139,48	143,6	147,85
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	3,61	3,61	3,61	3,61	3,61
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	135,94	139,08	143,09	147,21	151,46

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «Камэнергостройпром» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,19	7,19	96,0

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Камэнергостройпром»			

Экспертное заключение 20.4

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,19	7,52	104,6
--	-------------	-------------	-------

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,52	7,62	101,3

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,62	7,96	104,4

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Камэнергостройпром»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,96	8,07	101,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 гг.

**Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду для Федерального государственного автономного
образовательного учреждения высшего образования «Казанский
(Приволжский) федеральный университет»
Зеленодольского муниципального района на 2019 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 15.12.2016 № 10-51/кс и от 03.11.2017 №10-28/кс установлены тарифы на питьевую воду **Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет»** для потребителей Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2017-2019 годы (далее – ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет»), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	18,11	100%	18,40	101,6%
иные потребители (без учета НДС)	15,35	100%	15,59	101,6%
2018 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	18,13	98,5%	18,13	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	15,36	98,5%	15,36	100,0%
2019 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	18,13	100%	19,75	101,9%
иные потребители (без учета НДС)	15,36	100%	16,74	101,9%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы,

установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» от 16.04.2018 №08-09/154.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» не является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск и Зеленодольского района.

Имущество находится в собственности ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет».

Организация применяет общую систему налогообложения.

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» оказывает **услуги по водоснабжению** населению Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Источником водоснабжения является водонапорная башня и глубинный насос.

Установленная производительность оборудования (насоса) – 16м³/час.

Время работы насоса в году – 938 часов.

Протяженность водопровода – 0,78 км.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 08.07.2016 № 10-8/кс с календарной разбивкой:

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2017 года	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (принято ГКРТТ)	2019 (принято ГКРТТ)	2019 корректировка
Поднято воды	17,352	12,54	13,6991	13,6991	17,352
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	17,352	12,54	13,6991	13,6991	17,352
Потери воды	0	0	0	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	17,352	12,54	13,6991	13,6991	17,352
Расход воды на собственные нужды предприятия	10,814	6,42	7,6644	7,6644	10,814
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6,538	6,12	6,0347	6,0347	6,538

Показатели	Факт 2017 года	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (принято ГКРТТ)	2019 (принято ГКРТТ)	2019 корректировка
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	6,538	6,12	6,0347	6,0347	6,538
	37,68%%	48,8%	44,05%	44,05%	37,68%%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0

Расчетный объем питьевой воды на 2019 год принят на уровне фактического значения 2017 года. Увеличение объема не связано с вводом в эксплуатацию новых основных производственных фондов.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	111,25	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	1,41	1,41	1,41

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 гг. ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год
электрическая энергия	103,0%

Индексы дефляторы	2019 год
индекс потребительских цен	104,6%
индекс промышленных производителей	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

OP_i^{ϕ} - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

HP_i^{ϕ} - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

PP_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$PЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 118,67 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 3,6%, увеличение объема отпуска воды не связано с вводом в эксплуатацию новых основных производственных фондов.

2. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 9,18 тыс.руб., в том числе:

Водный налог – 9,18 тыс.руб.;

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 135,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 41,4% ввиду роста общего объема отпуска воды согласно фактического значения 2017 года);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$PT_i^{\phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\phi(\text{расч})}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$CT_i^{\phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	17,352	1,41	5,54	135,58

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2018 год и индексов-дефляторов.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 263,42 тыс. руб. (с ростом на 25,19% к утвержденному периоду регулирования)

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на долгосрочный период в следующем размере:

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 31.12.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,22	100,51%	18,22	100,00%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,18	98,83%	15,18	100,00%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2019г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2017 года	Утверждено 2017 год			отклонение от плана предприятия, %	Утверждено 2018 год			отклонение от плана предприятия, %	Утверждено 2019 год			отклонение от плана предприятия, %	Корректировка 2019 год			отклонение от плана предприятия, %
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год (утв.)		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год (кор.)		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год (кор.)		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год (кор.)	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	дп	да	да			да	да			да	да			да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	17,352	6,27	6,27	12,54	104,85%	6,8496	6,8496	13,6991	109,24%	6,8496	6,8496	13,6991	100,00%	8,676	8,676	17,352	126,7%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	10,814	3,21	3,21	6,42	105,25%	3,8322	3,8322	7,6644	119,38%	3,8322	3,8322	7,6644	100,00%	5,407	5,407	10,814	141,1%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	6,538	3,06	3,06	6,12	104,43%	3,0174	3,01735	6,0347	98,61%	3,0174	3,0174	6,0347	100,00%	3,269	3,269	6,538	108,3%
2.3.1	Население	тыс. м3	6,538	3,06	3,06	6,12	104,43%	3,0174	3,01735	6,0347	98,61%	3,0174	3,0174	6,0347	100,00%	3,269	3,269	6,538	108,3%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3																	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час																	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	962,41	96,25	97,77	194,02	105,67%	102,63	107,80	210,43	108,46%	107,22	112,64	219,86	104,48%	131,71	131,71	263,42	125,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	962,41	96,25	97,77	194,02	105,67%	105,21	105,21	210,43	108,46%	105,21	114,64	219,86	104,48%	131,71	131,71	263,42	125,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	786,54	96,25	97,77	194,02	105,67%	105,21	105,21	210,43	108,46%	105,21	114,64	219,86	104,48%	127,12	127,12	254,24	120,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	99,27	41,91	40,87	82,77	107,00%	47,94	47,94	95,89	115,85%	47,41	54,52	101,93	106,30%	67,78883	67,78883	135,58	141,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	528,76	41,74	43,70	85,44	104,70%	43,99	43,99	87,97	102,96%	44,40	46,18	90,57	102,96%	45,57038	45,57038	91,14	103,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,51	12,61	13,20	25,80	104,70%	13,28	13,28	26,57	102,96%	13,41	13,94	27,35	102,96%	13,76225	13,76225	27,52	103,6%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.																	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	175,87													4,59	4,59	9,18	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																	
10	Внерезервационные расходы	тыс. руб.																	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	962,41	96,25	97,77	194,02	105,67%	105,21	105,21	210,43	108,46%	105,21	114,64	219,86	104,48%	131,71	131,71	263,42	125,19%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																	
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	55,46	15,35	15,59	15,47	100,78%	15,36	15,36	15,36	98,51%	15,36	16,74	16,05	108,96%	15,18	15,18	15,18	98,83%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2019 год.

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2017 год				Расчет Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год утвержденный	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	41,91	40,87	82,77	107,0%	87,99	106,3%	95,89	115,8%	135,58	141,4%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	54,35	56,90	111,25	104,7%	115,69	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%
	Операционные расходы (проверка)							114,54		118,67	
	Индекс эффективности расходов					1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен					104,7%		104,0%		104,0%	
	Индекс количества активов										
2.1	Производственные расходы	54,35	56,90	111,25	104,7%	115,69	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение										
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	54,35	56,90	111,25	104,7%	115,69	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	41,74	43,70	85,44	104,7%	88,86	104,0%	87,97	103,0%	91,14	103,6%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	12,61	13,20	25,80	104,7%	26,84	104,0%	26,57	103,0%	27,52	103,6%
2.2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
2.3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
3	Амортизация	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		9,18	
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:										
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		9,18	
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.5	Экономия расходов		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.8	Займы и кредиты			0,00							
5	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
10	Итого НВВ	96,25	97,77	194,02	105,7%	203,68	105,0%	210,43	108,5%	263,42	125,2%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение для Федерального государственного автономного
образовательного учреждения высшего образования «Казанский
(Приволжский) федеральный университет»
Зеленодольского муниципального района на 2019 год.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 15.12.2016 № 10-51/кс и от 03.11.2017 №10-28/кс установлены тарифы на водоотведение **Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет»** для потребителей Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2017-2019 годы (далее – ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет»), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017 год				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	10,48	100%	10,48	100,00%
иные потребители (без учета НДС)	8,88	100%	8,88	100,00%
2018 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	9,87	94,1%	9,87	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	8,36	94,1%	8,36	100,0%
2019 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	9,87	100,0%	10,45	106,0%
иные потребители (без учета НДС)	8,36	100,0%	8,86	106,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы,

установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» от 16.04.2018 №08-09/154.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» не является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск и Зеленодольского района.

Имущество находится в собственности ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет».

Организация применяет общую систему налогообложения.

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» оказывает **услуги по водоотведению** населению Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Водоотведение не является основным видом деятельности организации.

Протяженность канализационных сетей составляет 0,62 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2017 года	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (принято ГКРТТ)	2019 (принято ГКРТТ)	2019 корректир овка
Принято сточных вод, всего.:	17,352	12,53	13,6991	13,6991	17,352
Технологические нужды	0	0			0
Объем реализации сточных вод, всего:	17,352	12,53	13,6991	13,6991	17,352
Хозяйственные нужды предприятия	12,182	6,41	7,6644	7,6644	12,182
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	5,170	6,12	6,0347	6,0347	5,170
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	5,170	6,12	6,034	6,034	5,170
	29,79%	100%	44,04%:	44,04%:	29,79%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0

Расчетный объем питьевой воды на 2019 год принят на уровне фактического значения 2017 года. Увеличение объема не связано с вводом в эксплуатацию новых основных производственных фондов.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	111,25	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%
индекс промышленных производителей	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Рез_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

OP_i^{ϕ} - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

HP_i^{ϕ} - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{\phi}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 118,61 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 3,6%, увеличение объема принятых сточных вод не связано с вводом в эксплуатацию новых основных производственных фондов.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 118,67 тыс. руб. (с ростом на 3,6% к утвержденному периоду регулирования)

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на долгосрочный период в следующем размере:

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к	с 01.07.2019	

		31.12.2018, %	по 31.12.2019	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	8,21	83,18%	8,21	100,00%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,84	81,79%	6,84	100,00%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2019г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2017 год	Расчет Госкомитета			отклонен ие от плана предприя тия, %	Утверждено 2018 год			отклонен ие от плана предприя тия, %	Утверждено 2019 год			отклонен ие от плана предприя тия, %	Расчет Госкомитета корректировка на 2019 год			отклонен ие от плана предприя тия, %
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год (утв.)		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год (кор.)		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год (кор.)		С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год (кор.)	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да													
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																		
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	17,35	6,27	6,27	12,53	104,80%	6,85	6,85	13,70	109,30%	6,85	6,85	13,70	100,00%	8,68	8,68	17,35	126,67%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	12,18	3,21	3,21	6,41	105,09%	3,83	3,83	7,6644	119,57%	3,83	3,83	7,6644	100,00%	6,09	6,09	12,18	158,94%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	5,17	3,06	3,06	6,12	104,43%	3,02	3,02	6,0347	98,61%	3,02	3,02	6,0347	100,00%	2,59	2,59	5,17	85,67%
2.3.1	Население	Тыс. м3	5,17	3,06	3,06	6,12	104,43%	3,02	3,02	6,0347	98,61%	3,02	3,02	6,0347	100,00%	2,59	2,59	5,17	85,67%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																	
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3																	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению																		
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	856,55	55,62	55,62	111,25	104,70%	57,271	57,271	114,542	102,96%	57,274	60,659	117,933	102,96%	59,335	59,335	118,670	103,60%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	856,55	55,62	55,62	111,25	104,70%	57,27	57,27	114,54	102,96%	57,27	60,66	117,93	102,96%	59,33	59,33	118,67	103,60%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	687,27	55,62	55,62	111,25	104,70%	57,27	57,27	114,54	102,96%	57,27	60,66	117,93	102,96%	59,33	59,33	118,67	103,60%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	528,76	42,72	42,72	85,44	104,70%	43,99	43,99	87,97	102,96%	43,99	46,59	90,58	102,96%	45,57	45,57	91,14	103,60%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,51	12,90	12,90	25,80	104,70%	13,28	13,28	26,57	102,96%	13,28	14,07	27,35	102,96%	13,76	13,76	27,53	103,60%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	169,28																
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
11	Товарная продукция	тыс. руб.		55,62	55,62	111,25	104,70%	57,27	57,27	114,54	102,96%	57,27	60,66	117,93	102,96%	59,33	59,33	118,67	103,60%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	856,55	55,62	55,62	111,25	104,70%	57,27	57,27	114,54	102,96%	57,27	60,66	117,93	102,96%	59,33	59,33	118,67	103,60%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																	
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	70.31	8.88	8.88	8.88	100%	8.36	8.36	8.36	94,20%	8.36	8.86	8.61	102,96%	6.84	6.84	6.84	81,79%

**Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2019 год**

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2017 год				Расчет Госкомитета					
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждённый	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию										
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	55,62	55,62	111,25	104,7%	115,70	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%
	Операционные расходы (проверка)							114,54		118,67	
	Индекс эффективности расходов					1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен					104,7%		104,0%		104,0%	
	Индекс количества активов										
2.1	Производственные расходы	55,62	55,62	111,25	104,7%	115,70	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение										
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	55,62	55,62	111,25	104,7%	115,70	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	42,72	42,72	85,44	104,7%	88,86	104,0%	87,97	103,0%	91,14	103,6%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	12,90	12,90	25,80	104,7%	26,84	104,0%	26,57	103,0%	27,53	103,6%
2.2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
2.3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
3	Амортизация	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:										
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.5	Экономия расходов		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или)		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	

Экспертное заключение 21.2

	недополученных доходов										
4.8	Займы и кредиты			0,00							
5	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
10	Итого НВВ	55,62	55,62	111,25	104,7%	115,70	104,0%	114,54	103,0%	118,67	103,6%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение ООО «Коммунальный сервис»
Лаишевского муниципального района
на 2019-2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-56/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Коммунальный сервис» на 2018-2020 годы в следующих размерах:

1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018 год			
25,82	100%	26,90	104,2%
2019 год			
26,90	100%	27,52	102,3%
2020 год			
27,52	100%	28,54	103,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

ООО «Коммунальный сервис» обратилось в Госкомитет с заявлением на корректировку тарифа на 2019 год (вх.№2513 от 28.04.2018г.)

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании распоряжения Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 27.09.2016 №2350-р ООО «Коммунальный сервис» был передан в безвозмездное пользование участок канализационного коллектора от КНС-57, расположенного в с.Габишево Лаишевского района, до врезки в коллектор МУП «Водоканал» диаметром 2000мм на ул.Тульской г.Казани, протяженностью 15525м, с кадастровым номером 16:00:000000:821

(из них 0,43км напорные, 15,1км – безнапорные сети). На КНС-57 установлено 3 насоса марки СД160/45.

ООО «Коммунальный сервис» осуществляет транспортирование стоков, принятых от организаций Лаишевского муниципального района.

Предприятие работает на общей системе налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017г. (факт.)	2018 г. (утвер.)	2018 г. (факт 1 п/г)	2019 г. (утв)	2019 г. (предл.о рган.)	2019 ,д (корре кт)	% 2019/ 2018	2020 (утв)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	364,336	344,00	143,722	344,00	309,912	350,33	102%	350,33
собственные нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
населения	0	0	0	0	0	0	0	0
прочих потребителей	364,336	344,00	143,722	344,00	309,912	350,33	102%	350,33
Передано на очистку	364,336	344,00	138,549	344,00	309,912	350,33	102%	350,33

Предложение организации по корректировке объемов Госкомитетом не принято, т.к. по фактическим показателям за 2017 год снижение объемов сточных вод не имеется. Объемные показатели приняты по актам сверки объемов между ООО «Коммунальный сервис» и потребителями за 2017 год:

Объем в разрезе абонентов:

(тыс.куб.м)

№ п/п		Факт. 2017г.	По актам сверки 2017г.	Утвер. 2019г.	Предл. орган-ции на 2019г.	Принято ГКРГТ 2019г.
1	АО "Транснефть-Прикамье"	3,365	4,038	4,997	2,897	4,038
2	ОАО "СВТНП"	1,095	1,095	1,095	1,095	1,095
3	ООО "Птицеводческий комплекс "Ак Барс"	120,141	120,141	97,416	72,90	120,141
4	ИП Скоблионок Михаил Абрамович	24,96	24,96	19,911	14,57	24,96
5	Филиал АО "Татэнерго" санаторий-профилакторий "Балкыш"	24,322	24,322	25,761	25,761	24,322
6	ООО "Центр водоснабжения и канализации" с.Песчаные Ковали	31,414	31,414	32,33	32,088	31,414
7	ООО "Центр водоснабжения и канализации" с.Габишево	96,24	144,36	162,49	160,601	144,36
8	ООО «КомЭкоКомплекс»	12,96	0	0	0	0
9	ООО «КомЭкоКомбинат»	49,85	0	0	0	0
	Итого	364,336	350,33	344,00	309,912	350,33

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3640,67	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,36	0,36	0,36

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 годы ООО «Коммунальный сервис».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103%	103%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Pez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{\Phi}$ - операционные расходы, определенные на i -й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{\Phi}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i -м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\Phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i -й год;

$\Delta Рез_i^{\Phi}$ - величина, определяемая на i -й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{\Phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i -м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальный сервис» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2018 год в сумме 3640,67 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 3770,06 тыс. руб., с ростом 3,6% к ранее принятому уровню на 2018 год;

на 2020 год в сумме 3859,26 тыс.руб., с ростом 2,4% к ранее принятому уровню на 2019 год.

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 4714,64 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 4944,40 тыс. руб., с ростом 4,9% к ранее принятому уровню на 2018 год;

на 2020 год в сумме 5111,81 тыс.руб., с ростом 3,4% к ранее принятому уровню на 2019 год.

В состав неподконтрольных расходов включены следующие затраты:

1) *Затраты на оплату налогов* приняты на уровне первого долгосрочного периода 2018 года в сумме 20,76 тыс.руб., в т.ч.:

– земельный налог – 4,13 тыс.руб.

– налог на имущество – 16,63 тыс.руб.

2) *расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем.*

Принятые сточные воды передаются на очистку МУП «Водоканал» в соответствии с договором №11/13901 от 14.07.2017. При запланированном объеме стоков 350,33 тыс.куб.м, затраты на очистку стоков приняты в размере:

на 2018 год - 4693,88 тыс.руб. по среднегодовому тарифу 13,65 руб./куб.м.;

на 2019 год - 4923,64 тыс.руб. (рост к предыдущему периоду регулирования на 3,0%) по среднегодовому тарифу 14,05 руб./куб.м.;

на 2020 год - 5091,05 тыс.руб. (рост к предыдущему периоду регулирования на 3,4%) по среднегодовому тарифу 14,53 руб./куб.м.

Корректировка расходов на очистку стоков произведена по формуле:

$$PP_i^{\Phi} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПО\Phi}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{\Phi}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{ПО\Phi}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{\Phi}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Фактический объем, тыс. куб.м.	Утвержденный объем, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2018	344	344	13,65	4693,88
2019	350,33	350,33	14,05	4923,64
2020	350,33	350,33	14,53	5091,05

3. Амортизация на 2019 год скорректирована в соответствии с представленными документами на приобретение оборудования: насос СД 160/45а – 2 шт., расходомер АКРОН-01 с интерфейсом RS485и разъемами для датчиков. Сумма амортизации составит:

на 2018 год - в сумме 67,96 тыс.руб.;

на 2019 год – 193,80 тыс.руб.;

на 2020 год – 193,80 тыс.руб.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 645,21 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 676,79 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 3,6%.

на 2020 год в сумме 697,10 тыс.руб., с ростом к ранее принятому уровню на 3%.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(расч)}$$

Q_i^{ϕ} - фактический объем принятых сточных вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\phi(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	344	0,36	5,21	645,21
2019	350,33	0,36	5,37	676,79
2020	350,33	0,36	5,53	697,10

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 9585,05 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 5,7%;

на 2020 год в сумме 9851,58 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2,8%.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение ООО «Коммунальный сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Коммунальный сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	26,90	27,82	103,4%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение , руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	

ООО «Коммунальный сервис» Лаишевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	27,82	28,43	102,2%
--	-------	-------	--------

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Коммунальный сервис» и руководству Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Коммунальный сервис» на 2019г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальный сервис» на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018-2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год корректир овка (план организац ии)	Расчет Госкомитета				2020 год	Расчет Госкомитета				
			утверж дено	факт		2019 год корректировка					% роста к преды дущем у году	2020 год корректировка		2020 год коррект ировка		% роста к предыд ущему году				
				В средне м за год	В среднем за год	% роста к пред году	С 1 января по 30 июня					С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18	21	22	23	24	25	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да		да			да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																			
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	481,929	364,336	75,6%	172,000	172,000	344,000	71,4%	309,912	175,165	175,165	350,330	101,8%	344,000	175,165	175,165	350,330	100,0%	
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																		
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																		
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	481,929	364,336	75,6%	172,000	172,000	344,000	71,4%	309,912	175,165	175,165	350,330	101,8%	344,000	175,165	175,165	350,330	100,0%	
2.3.1	Население	Тыс. м3																		
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																		
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	481,929	364,336	75,6%	172,000	172,000	344,000	71,4%	309,912	175,165	175,165	350,330	101,8%	344,000	175,165	175,165	350,330	100,0%	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,04	75,6%	0,02	0,02	0,04	71,4%	0,04	0,02	0,02	0,04	101,8%	0,04	0,02	0,02	0,04	100,0%	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	12 442,80	10 297,89	82,8%	4 440,81	4 627,66	9 068,47	72,9%	8 876,75	4 712,81	4 872,25	9 585,05	105,7%	9 641,25	4 872,24	4 979,34	9 851,58	102,8%	
4.1	<i>Прямые расходы</i>	тыс. руб.	11 792,52	7 070,00	60,0%	3 691,62	3 848,49	7 540,11	63,9%	7 303,66	3 939,38	4 063,73	8 003,11	106,1%	8 022,24	4 086,54	4 156,54	8 243,08	103,0%	
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																		
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	839,31	559,59	66,7%	316,28	328,93	645,21	76,9%	683,27	333,39	343,40	676,79	104,9%	703,77	343,40	353,70	697,10	103,0%	
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	888,00	737,17	83,0%	440,47	458,09	898,56	101,2%	925,52	454,79	475,71	930,49	103,6%	953,28	468,29	484,22	952,51	102,4%	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	273,50	223,37	81,7%	135,66	141,09	276,76	101,2%	285,06	140,07	146,52	286,59	103,6%	293,61	144,23	149,14	293,37	102,4%	
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	67,96	109,30	160,8%	33,98	33,98	67,96	100,0%	67,96	96,90	96,90	193,80	285,2%	67,96	96,90	96,90	193,80	100,0%	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																		

Экспертное заключение 22.3

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год корректир овка (план организац ии)	Расчет Госкомитета				2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверж дено	факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				2019 год корректировка			% роста к преды дущем у году		2020 год корректировка		2020 год коррект ировка	% роста к предыд ущему году
				В средне м за год	В среднем за год						% роста к пред году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			2019 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18	21	22	23	24	25
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств:	тыс. руб.	3 212,44	621,43	19,3%	363,34	388,44	751,78	23,4%	778,09	380,50	398,00	778,50	103,6%	804,55	391,80	405,12	796,92	102,4%
4.1.7. 1	Капитальный ремонт или резерв расходов на	тыс. руб.	3 212,44			363,34	388,44	751,78	23,4%	778,09	380,50	398,00	778,50	103,6%	804,55	391,80	405,12	796,92	102,4%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	6 313,26	4 395,18	69,6%	2 300,92	2 392,96	4 693,88	74,3%	4 351,17	2 429,48	2 494,16	4 923,64	104,9%	4 979,73	2 534,57	2 556,47	5 091,05	103,4%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	198,05	423,96	214,1%	100,97	105,00	205,97	104,0%	212,59	104,25	109,04	213,29	103,6%	219,33	107,34	110,99	218,34	102,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																	
4.1.10 .1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																	
4.1.10 .2	Прочие расходы	тыс. руб.																	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	629,52	3 207,12	509,5%	738,82	768,79	1 507,60	239,5%	1 552,33	763,04	798,14	1 561,18	103,6%	1 619,01	785,70	812,42	1 598,12	102,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	20,76	20,77	100,0%	10,38	10,38	20,76	100,0%	20,76	10,38	10,38	20,76	100,0%			10,38	10,38	50,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				10,38	10,38	20,76			10,38	10,38	20,76	100,0%			10,38	10,38	50,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	20,76	20,77	100,0%					20,76									
5	Валовая прибыль	тыс. руб.																	
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.																	
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																	
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
8	Товарная продукция	тыс. руб.	12 442,80	10 297,89	82,8%	4 440,81	4 627,66	9 068,47	72,9%	8 876,75	4 712,81	4 872,25	9 585,05	105,7%	9 641,25	4 872,24	4 979,34	9 851,58	102,8%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,82	28,26	109,5%	25,82	26,90	26,36	102,1%	28,64	26,90	27,82	27,36	103,8 %	28,03	27,82	28,43	28,12	102,8%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложени организации (корректиро вка)	% роста к пред ыду мому году	Расчет Госкомитет (корректиро вка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректиро вка) 2020	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	839,31	559,59	66,7%	645,21	115,3%	683,27	105,9%	683,27	105,9%	676,79	104,9%	697,10	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 201,51	5 213,05	100,2%	3 640,67	69,8%	3 753,59	103,1%	3 753,59	103,1%	3 770,06	103,6%	3 848,88	102,1%
	Операционные расходы (проверка)		5 201,51	5 213,05	100,2%	3 640,67	69,8%	3 753,59	103,1%	3 753,59	103,1%	3 770,06	103,6%	3 859,26	102,4%
	<i>Индекс эффективности расходов</i>	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	<i>Индекс потребительских цен</i>	%				104,00%		104,00%		104,00%		104,60%		103,40%	
	<i>Индекс количества активов</i>	%				0,00%		0,00%		0,00%					
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 359,55	1 384,50	101,8%	1 381,29	99,8%	1 423,17	103,0%	1 423,17	103,0%	1 430,38	103,6%	1 464,22	102,4%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	74,02	272,70	368,4%	76,98	28,2%	79,67	103,5%	79,67	103,5%	79,71	103,6%	81,60	102,4%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	74,02	272,70	368,4%	76,98	28,2%	79,67	103,5%	79,67	103,5%	79,71	103,6%	81,60	102,4%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.1.2	Расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс.руб.	1 161,50	960,54	82,7%	1 175,32	122,4%	1 210,58	103,0%	1 210,58	103,0%	1 217,09	103,6%	1 245,88	102,4%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	888,00	737,17	83,0%	898,56	121,9%	925,52	103,0%	925,52	103,0%	930,49	103,6%	952,51	102,4%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	273,50	223,37	81,7%	276,76	123,9%	285,06	103,0%	285,06	103,0%	286,59	103,6%	293,37	102,4%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	124,03	151,26	122,0%	129,00	85,3%	132,92	103,0%	132,92	103,0%	133,58	103,6%	136,74	102,4%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	3 212,44	621,43	19,3%	751,78	121,0%	778,09	103,5%	778,09	103,5%	778,50	103,6%	796,92	102,4%

Экспертное заключение 22.3

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложения организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения	тыс.руб.	0,00	621,43	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%				
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения	тыс.руб.	3 212,44	0,00	0,0%	751,78	0,0%	778,09	103,5%	778,09	103,5%	778,50	103,6%	796,92	102,4%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	629,52	3 207,12	509,5%	1 507,60	47,0%	1 552,33	103,0%	1 552,33	103,0%	1 561,18	103,6%	1 598,12	102,4%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	158,64	203,61	128,3%	233,08	114,5%	239,58	102,8%	239,58	102,8%	19,25	8,3%	19,71	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	18,59	15,08	81,1%	18,59	123,3%	20,01	107,6%	20,01	107,6%	19,25	103,6%	19,71	102,4%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	140,05	188,53	134,6%	214,49	113,8%	219,57	102,4%	219,57	102,4%				
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	470,88	3 003,51	637,9%	1 274,52	42,4%	1 312,75	103,0%	1 312,75	103,0%	1 319,82	103,6%	1 351,04	102,4%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	360,00	2 448,00	680,0%	974,40	39,8%	1 003,63	103,0%	1 003,63	103,0%	1 009,03	103,6%	1 032,90	102,4%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	110,88	555,51	501,0%	300,12	54,0%	309,12	103,0%	309,12	103,0%	310,79	103,6%	318,14	102,4%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом)	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	222,12		227,37	102,4%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%				
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	222,12		227,37	102,4%
3	Амортизация	тыс.руб.	67,96	109,30	160,8%	67,96	62,2%	67,96	100,0%	67,96	100,0%	193,80	285,2%	193,80	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и	тыс.руб.	67,96	109,30	160,8%	67,96	62,2%	67,96	100,0%	67,96	100,0%	193,80	285,2%	193,80	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	6 334,02	4 415,95	69,7%	4 714,64	106,8%	4 855,45	103,0%	4 371,93	92,7%	4 944,40	104,9%	5 111,81	103,4%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и	тыс.руб.	6 313,26	4 395,18	69,6%	4 693,88	106,8%	4 834,69	103,0%	4 351,17	92,7%	4 923,64	104,9%	5 091,05	103,4%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				

Экспертное заключение 22.3

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложени организации (корректиро вка)	% роста к пред году	Расчет Госкомитет (корректиро вка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректиро вка) 2020	% роста к предыду щему году
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%	4 693,88	0,0%	4 834,69	103,0%	4 351,17	92,7%	4 923,64	104,9%	5 091,05	103,4%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	20,76	20,77	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%				
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	20,76	20,77	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%	20,76	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
4.6	Расходы на обслуживание бесхозных сетей	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%				
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%				
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00											
7	Итого НВВ	тыс.руб.	12 442,80	10 297,89	82,8%	9 068,47	88,1%	9 360,27	103,2%	8 876,75	97,9%	9 585,05	105,7%	9 851,58	102,8%

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2019 год, поставляемую
АО РПО «Такоммунэнерго» для потребителей г.Казани

тарифное дело

№ 20-61/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 15.12.2016 № 5-59/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2017 - 2019 годы, поставляемую потребителям АО РПО «Таткоммунэнерго»:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017	1181,73	100,0	1231,36	104,2
2018	1231,36	100,0	1256,10	102,0
2019	1256,10	100,0	1311,46	104,4

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2017 - 2019 годы применен метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета от 05.05.2016 №112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

На основании заявления АО РПО «Таткоммунэнерго» от 12.04.2018 №163 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО РПО «Таткоммунэнерго» расположено по адресу: г. Казань, ул. Н.Ершова, д.28А.

Руководитель организации – управляющий Газизов Марат Зульфатович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН 1660093204, КПП 165501001.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения являются 5 котельных (в 2018 году расчет произведен для 4-х объектов):

- котельная международного информационного центра «Деревня универсиады»;
- котельная по ул. Оренбургский тракт,101 «Академия тенниса»;

- Котельная по адресу: ул. М. Миля 63А, эксплуатируется согласно договору №30/15/76 от 05.10.2015(для отопления здания УФНС России по Республике Татарстан);
- котельная по ул. Проспект Победы (для отопления плавательного бассейна «Буревестник»);
- Котельная по адресу: ул. Прибольничная, д.15 (для отопления оздоровительно-образовательного комплекса «Дуслык»), эксплуатируется согласно договору аренды от 29.09.2017

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 г. №658 актуализирована схема теплоснабжения муниципального образования города Казани по 2033 год. **АО РПО «Таткоммунэнерго»** присвоен статус единой теплоснабжающей организации – **ЕТО - 31.**

В предложении на корректировку тарифов на 2019 год организацией баланс тепловой энергии заявлен на уровне 2018 года.

При расчете тарифа на 2019 год выработка тепловой энергии принята в объеме 62083,0 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной приняты на уровне утверждённого показателя в объеме 1181,51 Гкал;
- потери приняты в объеме 1362,6 Гкал (2,2%) в соответствии с Постановлением Госкомитета от 15.12.2016 №5-59/тэ;
- полезный отпуск принят по предложению организации в объеме 59538,9 Гкал (97,8%), который реализуется полностью бюджетным потребителям.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2017 год	Принято ГКРТТ на 2018 г.	Прогноз организации на 2019г.	Принято ГКРТТ на 2019г.	Отклонение к 2018г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	62026,5	62083,0	62083,0	62083,0	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	1255,0	1181,5	1181,5	1181,5	100,0
3	Потери (Гкал)	1555,0	1362,6	1362,6	1362,6	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	59216,5	59538,9	59538,9	59538,9	100,0
4.2	бюджетные организации	58741,5	59052,5	59538,9	59538,9	100,8
4.3	прочие потребители	475,0	486,4	0,0	0,0	0,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2019 год:

1 полугодие – 32771,50 Гкал;

2 полугодие – 26767,40 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности согласно отчетным данным, представленные в Госкомитет РТ по тарифам за 2017 год по виду деятельности «теплоснабжение» по Казанскому энергорайону отразила убыток в размере 3584,88 тыс. руб., при увеличении полезного отпуска на 4,8% или на

2727,30 Гкал. Доход от увеличения полезного отпуска составил 3277,40 тыс. рублей.

Превышение по статьям:

- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» на 617,00 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на 4973,67 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на 3164,09 тыс. рублей.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация на 2019 год утвержденной инвестиционной программы не имеет.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и тарифов по представленному проекту организации на 2019 год составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1 полугодию, %</i>
76268,69	1256,10	<i>100,0</i>	1311,46	<i>104,4</i>

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО РПО «Таткоммунэнерго», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год применены следующие индексы-дефляторы:

	2019 год
Природный газ с 1 июля	101,4%
Электрическая энергия с 1 января	103,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,6%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	104,3%

Значения по статьям затрат АО РПО «Таткоммунэнерго» с календарной разбивкой представлены в Приложение 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2019 год приняты в сумме 49337,55 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 42675,84 тыс. рублей.

Объем газа принят в количестве 7917,20 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2019 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой (котельные относятся к V, IV группам) в сумме 5390,27 руб./тыс.м³.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 6645,44 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели приняты в сумме 6369,24 тыс. рублей. Объем электрической энергии учтен в количестве 1250,32 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2018 год с учетом индексации (поставщик АО «Татэнергосбыт»);

- на общепроизводственные и общехозяйственные цели приняты в сумме 276,20 тыс. руб., объем учтен в размере 54,22 тыс. кВт.ч.

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации тарифов на услуги водоснабжения с 1 июля 2019 год приняты в сумме 16,27 тыс. рублей.

Объем воды принят в количестве 0,96 тыс.м³. Поставщиком услуг водоснабжения является организация МУП «Водоканал».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 14.12.2017 №10-119/кс установлен тариф на II полугодие 2018 года в размере 16,64 руб./м³ (без учета НДС).

	Наименование статей	Ед.изм.	2017 год	2018 год	Корректир. на 2019г.	откл. ст.7/ст.5,%
1	2	3	4	5	7	8
1	Расходы на топливо (газ)	тыс. руб.	38 447,91	42 220,32	42 675,84	101,1%
	<i>объем топлива</i>	<i>тыс.м³</i>	7 520,74	7 917,20	7 917,20	100,0%
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	6 031,91	6 656,33	6 645,44	99,8%
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс. кВт</i>	1 240,49	1 304,54	1 304,54	100,0%
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	14,17	15,58	16,27	104,4%
	<i>объем воды</i>	<i>тыс.м³</i>	0,91	0,96	0,96	100,0%
4	ИТОГО		44 493,99	48 892,23	49 337,55	100,9%

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, и приняты на 2019 год в сумме 13388,74 тыс. руб., рост к уровню 2018 года 105,6%.

№ п./п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2017 год	2018 год	2019 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,074	1,040	1,046
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,0	-0,021	0,03
3.1	количество условных единиц,	у.е.	20,12	19,70	20,22

	относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности *				
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	40,234	39,407	40,447
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	12 506,56	12 678,29	13 388,74
	рост расходов	%		101,4%	105,6%

*- индекс изменения количества активов (ИКА) на 2019 год рассчитан согласно Методическим указаниям с учетом изменения установленной мощности (котельная по ул. Прибольничная, д.15, установленной мощностью 1,04 Гкал/час собственником передана в аренду АО РПО «Таткоммунэнерго»).

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 12358,09 тыс. руб., в т.ч.:

1. Амортизационные отчисления приняты на основании отчета за 1 полугодие 2018 года в сумме 7356,24 тыс. руб., с учетом следующих отчислений:

- от основного производственного оборудования 5740,86 тыс. руб.;
- от вспомогательного оборудования в сумме 214,48 тыс.руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 1400,90 тыс. руб.;

Справочно: организация имеет накопленные средства за 2017 год в сумме 7510,00 тыс.руб. (амортизационные средства) учтенных в тарифах 2017 года, отчет об использовании данных средств не представлен.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы, в том числе:

- от ФОТ ППП в сумме 899,12 тыс. руб.;
- от ФОТ цехового персонала в сумме 824,96 тыс. руб.;
- от ФОТ АУП в сумме 1130,86 тыс. руб.;

3. Арендная плата основного производственного оборудования (аренда сети газопровода для котельной по ул.Ф.Амирхана) не принята, так как договор с АО «КМПО» не пролонгирован.

4. Плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 0,56 тыс. руб.;

5. Средства на страхование приняты в сумме 50,00 тыс. руб.;

6. Транспортный налог принят по предложению организации в сумме 15,89 тыс. руб., в соответствии с представленной налоговой декларацией по транспортному налогу за 2017 год;

7. Земельный налог принят в сумме 41,46 тыс. руб., согласно представленной налоговой декларации по земельному налогу за 2017 год;

8. Налог на имущество принят по факту 2017 года в сумме 1778,00 тыс. руб.;

9. Внебюджетные расходы приняты в сумме 261,00 тыс. руб. (учтены расходы на услуги банка).

IV. Нормативная прибыль принята в сумме 313,38 тыс. руб. в соответствии п.74 Основ ценообразования. Учтены расходы, на социальные выплаты, предусмотренные Коллективным договором на 2019 -2020гг.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2019 годы составит:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
	Утверждено на 2017 год	Утверждено на 2018 год	Скорректировано на 2019 год
Необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии)	67 882,97	73 976,02	75 397,76

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям г.Казани на **2019 год** в размере:

с 1 января 2019 года – **1256,10** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2018;

с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **1278,93** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,8% к I полугодью 2019 года.

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
АО РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено ГКРТТ			Предложение организации (корр.)		Утверждено ГКРТТ (корректировка)	
			2017 год	2018 год	Отклонение к 2017г., %	2019 год	Отклонение к 2018г., %	2019 год	Отклонение к 2018г., %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да	
2	Выработано	Гкал	57 670,72	62 083,03	107,7	62 083,02	100,0	62 083,03	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1 181,51	1 181,51	100,0	1 181,51	100,0	1 181,51	100,0
5	Потери	Гкал		1 362,62	0,0	1 362,62	100,0	1 362,62	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	56 489,21	59 538,90	105,4	59 538,90	100,0	59 538,90	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	56 489,21	59 538,90	105,4	59 538,90	100,0	59 538,90	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	56 009,91	59 052,50	105,4	59 538,90	100,8	59 538,90	100,8
6.1.4	прочие	Гкал	479,30	486,40	101,5	0,00	0,0	0,00	0,0
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	44 493,99	48 892,24	109,9	50 729,70	103,8	49 337,55	100,9
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	38 447,91	42 220,32	109,8	43 597,76	103,3	42 675,84	101,1
7.1	Газ природный	тыс.руб.	38 447,91	42 220,32	109,8	43 597,76	103,3	42 675,84	101,1
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7 520,74	7 917,20	105,3	7 917,20	100,0	7 917,20	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5 112,25	5 332,73	104,3	5 506,71	103,3	5 390,27	101,1
	удельный расход	кг у.т./Гкал	150,4	146,9		146,9		146,9	
8	Электроэнергия	тыс.руб.	6 031,91	6 656,33	110,4	7 115,70	106,9	6 645,44	99,8
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5 768,40	6 379,68	110,6	6 819,96	106,9	6 369,24	99,8
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 186,27	1 250,32	105,4	1 250,32	100,0	1 250,32	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,86	5,10	104,9	5,45	106,9	5,09	99,8
	удельный расход	кВт.ч./Гкал	20,6	20,1		20,1		20,1	
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	263,51	276,65	105,0	295,75	106,9	276,20	99,8
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	54,22	54,22	100,0	54,22	100,0	54,22	100,0
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,86	5,10	105,0	5,45	106,9	5,09	99,8
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	14,17	15,59	110,0	16,24	104,2	16,27	104,4
9.1	объем воды	тыс.м3	0,91	0,96	105,4	0,96	99,9	0,96	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	15,56	16,24	104,4	16,92	104,2	16,95	104,4
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,047	1,040		1,040		1,046	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,00	1,00		1,00		1,00	
13	Индекс изменения количества активов		0,00	-0,021		0,00		0,03	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено ГКРТТ			Предложение организации (корр.)		Утверждено ГКРТТ (корректировка)	
			2017 год	2018 год	Отклонение к 2017г., %	2019 год	Отклонение к 2018г., %	2019 год	Отклонение к 2018г., %
	(ИКА)								
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		20,12	19,70		0,00		20,22	
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		40,234	39,407		40,230		40,447	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	12 506,56	12 678,29	<i>101,4</i>	13 053,57	<i>103,0</i>	13 388,74	<i>105,6</i>
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	10 882,42	12 405,49	<i>114,0</i>	12 485,42	<i>100,6</i>	12 358,09	<i>99,6</i>
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	5 654,68	5 815,33	<i>102,8</i>	5 815,34	<i>100,0</i>	5 740,86	<i>98,7</i>
24	Амортизация (общее имущество)	тыс.руб.		0,00	<i>0,0</i>	287,00	<i>0,0</i>	214,48	<i>0,0</i>
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	107,30	1 596,02	<i>1 487,4</i>	1 309,02	<i>82,0</i>	1 400,90	<i>87,8</i>
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	839,88	851,41	<i>101,4</i>	876,61	<i>103,0</i>	899,12	<i>105,6</i>
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	770,60	781,18	<i>101,4</i>	804,30	<i>103,0</i>	824,96	<i>105,6</i>
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	1 056,34	1 070,85	<i>101,4</i>	1 102,55	<i>103,0</i>	1 130,86	<i>105,6</i>
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	296,62	62,94	<i>21,2</i>	62,94	<i>100,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.		0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	36,60	0,56	<i>1,5</i>	0,56	<i>100,0</i>	0,56	<i>100,0</i>
32	Средства на страхование	тыс.руб.	64,81	64,81	<i>100,0</i>	64,71	<i>99,8</i>	50,00	<i>77,1</i>
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	1 794,59	1 901,39	<i>106,0</i>	1 901,39	<i>100,0</i>	1 835,35	<i>96,5</i>
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	8,26	15,89	<i>192,4</i>	15,89	<i>100,0</i>	15,89	<i>100,0</i>
33.2	земельный налог	тыс.руб.	63,23	82,37	<i>130,3</i>	82,37	<i>100,0</i>	41,46	<i>50,3</i>
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	1 723,10	1 803,13	<i>104,6</i>	1 803,13	<i>100,0</i>	1 778,00	<i>98,6</i>
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.		0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	261,00	261,00	<i>100,0</i>	261,00	<i>100,0</i>	261,00	<i>100,0</i>
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	313,38	<i>0,0</i>
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	67 882,97	73 976,02	<i>109,0</i>	76 268,69	<i>103,1</i>	75 397,76	<i>101,9</i>

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено ГКРТТ			Предложение организации (корр.)		Утверждено ГКРТТ (корректировка)	
			2017 год	2018 год	Отклонение к 2017г., %	2019 год	Отклонение к 2018г., %	2019 год	Отклонение к 2018г., %
38	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	39 898,30	40 353,51	101,1	41 164,27		41 164,24	
38	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	27 984,67	33 622,51	120,1	35 104,42		34 233,52	
39	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 201,70	1 242,48	103,4	1 280,99	103,10%	1 266,36	101,92%
39	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 181,73	1 231,36	104,2	1 256,10	100,00%	1 256,10	100,00%
39	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 231,36	1 256,10	102,0	1 311,46	104,41%	1 278,93	101,82%

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2019 - 2020 годы, поставляемую
ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 5-60/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2018-2020 годы, поставляемую потребителям ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» в следующих размерах:

Год	Тарифы 1 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение 1 полугодия к тарифу, действующему на конец предыдущего периода	Тарифы 2 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение 2 полугодия к 1 полугодию (%)
2018	1724,73	100,0	1793,17	104,0
2019	1793,17	100,0	1838,39	102,5
2020	1838,39	100,0	1907,16	103,7

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (далее – Постановление №1075) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2018-2020 годы принято решение применять **метод индексации установленных тарифов** (Приказ Госкомитета от 25.04.2017г. № 91 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018-2020 годы и выборе метода регулирования).

В соответствии с п.52 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных Постановлением №1075 и на основании заявления ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2019-2020 годы.

Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию на 2019 год, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

ОАО «Тетюшское ПТС» расположено по адресу (юридический адрес) РТ, Тетюшский район, г. Тетюши, ул. Вахитова, д. 10.

Почтовый адрес: РТ, Тетюшский район, г. Тетюши, ул. Полевая, д. 2.

Руководитель организации – Заместитель генерального директора Урманов Наиль Рустамович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН/КПП: 1638004921/ 163801001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 41 котельная, 5 из которых числятся на балансе предприятия.

Установленная мощность котельных 14,69 Гкал/час;

Присоединенная нагрузка 3,91 Гкал/час;

Средняя загруженность котельных – 26,3%;

Протяженность тепловых сетей 4,390 км в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. Постановления №1075 на расчетный период регулирования, объем полезного отпуска тепловой энергии, определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Тетюшского муниципального района Республики Татарстан от 23.07.2014 № 20 утверждена схема теплоснабжения города Тетюши (Схема не актуализирована). В схеме обозначены зоны действия источников тепловой энергии организации. В данном документе (в соответствии с Правилами организации теплоснабжения в Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 8 августа 2012 г. № 808) определено, что предприятие ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» отвечает критериям **единой теплоснабжающей организацией** для муниципального образования «город Тетюши». Информации об объемах полезного отпуска на 2019-2020 годы в схеме не содержится.

На 2019 год организацией заявлено изменение (снижение) полезного отпуска на 5,1% к учтенным на 2018 год объемам. Уменьшение объемов потребления тепловой энергии заявлено по потребителям: ГАУЗ «Тетюшская центральная районная больница» на 532,0 Гкал, ГАПОУ «Тетюшский государственный колледж гражданской защиты» на 400,3 Гкал, Д/сад «Рябинушка» на 320,0 Гкал. Подключен потребитель ГБОУ «Казанская школа-интернат им. Е.Г. Ласточкиной» на 157 Гкал.

При корректировке тарифов на 2019-2020 годы баланс тепловой энергии принят с учетом фактического полезного отпуска за 2017 год.

Учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 22677,82 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 287,96 Гкал;
- потери 2211,37 Гкал (9,9%);
- полезный отпуск 20178,49 Гкал (90,1%), в т.ч. реализуется:
- населению – 367,20 Гкал (1,8%);
- бюджетным потребителям – 18992,4 Гкал (94,1%);
- прочим потребителям – 818,89 Гкал (4,1%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2017г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2018 г.	Прогноз организации на 2019год	Принято ГКРТТ на 2019 год	Откло нение к 2018 году (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	22653,73	23764,82	22677,82	22677,82	95,4
2	собственные нужды котельных (Гкал)	317,65	291,0	287,96	287,96	99,0
3	Потери (Гкал)	2345,91	2211,0	2211,37	2211,37	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	19990,17	21262,82	20178,49	20178,49	94,9
4.1	собственное потребление	0,0	0,0	0,0	0,0	0
4.2	население	272,08	367,20	367,20	367,20	100,0
4.3	бюджетные потребители	18942,74	20078,35	18992,4	18992,4	94,6
4.4	прочие потребители	775,35	817,27	818,89	818,89	100,2

На последующие периоды регулирования (2020 год), баланс производства тепловой энергии принят без изменений.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2019-2020 гг:

1 полугодие – 11385,12 Гкал;

2 полугодие – 8793,37 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2017 г. в соответствии с отчетной калькуляцией, представленной в отдел мониторинга, организацией отражен убыток в размере - 132,0 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 5204,2 тыс. руб.;

- «Электроэнергия» на 468,3 тыс. руб.

Превышение фактических затрат к плану 2017 года – произошло по статьям:

- «Вода на технологические цели» на 97,8 тыс. руб.;

- «Сырье и основные материалы» на 52,7 тыс. руб.;

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 731,4 тыс. руб.;

- «Затраты на ремонт» на 1804,3 тыс. руб.;

- «Амортизация производственного оборудования» на 26,6 тыс. руб.;

- «Общепроизводственные (цеховые расходы)» на 1201,0 тыс. руб.;

- «Общехозяйственные расходы» на 130,8 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2019-2020 годы.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации,

постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и на плановый 2020 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2019	2020
природный газ с 1 июля	101,4	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4
индекс промышленных производителей	104,3	104,2

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей», на 2019 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 21075,28 тыс. руб.

	Наименование статей	Ед.изм.	Утверждено на 2018 год	Скорректирован ные значения 2019 год	Скорректирова нные значения 2020 год
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на топливо (газ)	тыс. руб.	18085,62	17584,91	17954,67
	<i>объем топлива</i>	<i>тыс.м³</i>	3311,7	3158,77	3158,77
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	3650,06	3424,96	3561,96
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс. кВт</i>	678,45	613,26	613,26
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	67,62	65,41	67,45
	<i>объем воды</i>	<i>тыс.м³</i>	1,75	1,66	1,66
4	ИТОГО		21803,31	21075,28	21584,07
	Рост, в %			96,7	102,4

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 17584,91 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 3158,77 тыс.м³. – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период регулирования удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 159,4 кг.у.т./Гкал.

Средневзвешенная цена газа принята с учетом цен на газ природный, поставляемый ЗАО «Газпром Межрегионгаз Казань», с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг и составила 5567,00 руб./тыс.м³ (без учета НДС). Расчеты произведены на основании представленных первичных документов (счетов-фактур и товарных накладных по газу за период 2017 год), с учетом анализа представленных отчетных калькуляций по итогам работы за 2017 год и 1 пол.2018 года, с учетом индексации цен с 1 июля 2019 года.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 3424,96 тыс. руб., в том числе:

- электроэнергия на технологические цели – 3424,96 тыс. руб.

Количество электрической энергии принято в размере 613,26 тыс. кВт.ч. Тарифы первой ценовой категории среднего и низкого напряжений (СН2, НН). Расчеты произведены на основании представленных первичных документов (ведомостей электропотребления и счетов-фактур за период 2017 года), с учетом анализа представленных отчетных калькуляций по итогам работы за 2017 год и 1 пол.2018 года, с учетом индексации.

3. Расходы на воду для технологических целей составили **65,41 тыс. руб.** и приняты исходя из объема воды в размере 1,66 тыс. м³ и установленного тарифа на 1 м³ воды для ОАО «Тетюши-Водоканал», с учетом индексации с 1 июля 2019 года

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты на 2019 год в сумме **11191,48 тыс. руб.**

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2018 год (базовый уровень)	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	104,0	104,6	103,4
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	Гкал/ч	0	-0,04	0
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	11115,38	11191,48	11456,27
	Рост, в %			100,7	102,4

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 4274,46 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 528,7 тыс. руб., согласно представленной ведомости амортизационных отчислений за 2017 год и 1 полугодие 2018 года. Амортизация принята с учетом самортизированного оборудования и введенного вновь оборудования. В 2017 году введено новое оборудование ГРУ-03М-2У4 газорегулирующая, установка с основной и резервной линиями редуцирования на базе РДСК-50М общей стоимостью 649,0 тыс. руб.

2. Амортизация (общехозяйственного оборудования) – 554,3 тыс. руб. Норма амортизация по экскаватору погрузчику принята в размере 0,125% годовая сумма амортизации 430,0 тыс. руб. **Расходы приняты согласно представленным дополнительным материалам (письмом от 15.11.2018 г № 327).**

3. Амортизация (общехозяйственного оборудования) – 2,20 тыс. руб. За период 2017-2018 годы автомобиль Scoda Oktavia с амортизирован.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы персонала и составили 2920,26 тыс. руб., в том числе:

- производственных рабочих – 2019,96 тыс. руб.;
- общецехового персонала – 127,8 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала – 772,5 тыс. руб.

5. Плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 5,0 тыс. руб., по предложению организации, согласно представленного расчета платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

5. Средства на страхование приняты в сумме 12,0 тыс. руб., с учетом факта 2017 года.

6. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) учтены в сумме 252,0 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог – 26,0 тыс. руб.;
- земельный налог – 48,0 тыс. руб.;
- налог на имущество – 178,0 тыс. руб.

(в подтверждение приложена налоговая декларация по итогам 2017 года).

7. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 91,0 тыс. руб.

V. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (НВВ) ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» на 2019-2020 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования	
		2019 год	2020 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	21075,28	21584,07
2	Операционные (подконтрольные) расходы	11191,48	11456,27
3	Неподконтрольные расходы	4274,46	4343,56
4	ИТОГО НВВ	36632,22	37474,91

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей» потребителям на 2019-2020 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2019	1793,17	100,0	1844,21	102,8
2020	1844,21	100,0	1873,96	101,6

Тарифы для населения (с учетом НДС – 20%):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2019	2151,80	101,7	2213,05	102,8
2020	2213,05	100,0	2248,75	101,6

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Текущий период		Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
					Период регулирования (корректировка)				Период регулирования 2019 год (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Отклонен ие к предыду щему периоду, %	Год (с учетом индексации)	Отклонен ие к предыду щему периоду, %	I-е полугод е	II-е полугод е	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	7	8	11	12	13	14	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	23 764,82	100,8	22 677,82	95,4	12 795,29	9 882,53	22 677,82	95,4	12 795,29	9 882,53
3	Собственные нужды котельных	Гкал	291,00	95,4	287,96	99,0	162,47	125,49	287,96	99,0	162,47	125,49
5	Потери	Гкал	2 211,00	100,4	2 211,37	100,0	1 247,70	963,67	2 211,37	100,0	1 247,70	963,67
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	21 262,82	100,9	20 178,49	94,9	11 385,12	8 793,37	20 178,49	94,9	11 385,12	8 793,37
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	21 262,82	100,9	20 178,49	94,9	11 385,12	8 793,37	20 178,49	94,9	11 385,12	8 793,37
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	367,20	82,4	367,20	100,0	207,18	160,02	367,20	100,0	207,18	160,02
6.1.3	бюджет	Гкал	20 078,35	100,9	18 992,40	94,6	10 715,90	8 276,50	18 992,40	94,6	10 715,90	8 276,50
6.1.4	прочие	Гкал	817,27	110,9	818,89	100,2	462,04	356,85	818,89	100,2	462,04	356,85
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	21 803,31	105,1	22 404,57	102,8	12 496,70	9 907,87	21 075,28	96,7	11 826,51	9 248,76
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	18 085,62	104,4	18 517,48	102,4	10 308,67	8 208,80	17 584,91	97,2	9 861,60	7 723,31
7.1	Газ природный	тыс.руб.	18 085,62	104,4	18 517,48	102,4	10 308,67	8 208,80	17 584,91	97,2	9 861,60	7 723,31
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 311,70	102,2	3 345,58	101,0	1 887,65	1 457,94	3 158,77	95,4	1 782,24	1 376,53
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 461,13	102,2	5 534,91	101,4	5 461,13	5 630,43	5 567,00	101,9	5 533,25	5 610,71
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3 650,06	108,8	3 817,37	104,6	2 149,85	1 667,52	3 424,96	93,8	1 928,85	1 496,11
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 457,51	109,0	3 817,37	110,4	2 149,85	1 667,52	3 424,96	99,1	1 928,85	1 496,11
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	642,66	102,5	663,75	103,3	373,81	289,94	613,26	95,4	345,38	267,89
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,38	106,3	5,75	106,9	5,75	5,75	5,58	103,8	5,58	5,58

8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	98,24	108,9	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	18,26	115,6	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,38	94,2	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	94,31	101,1	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	17,53	87,7	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,38	115,3	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	67,62	102,8	69,72	103,1	38,18	31,55	65,41	96,7	36,06	29,34
9.1	объем воды	тыс.м3	1,75	100,0	1,77	101,3	0,99	0,79	1,66	94,9	0,93	0,74
9.2	Тариф	руб.м3	38,64	102,8	39,32	101,8	38,64	40,19	39,38	101,9	38,97	39,91
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
10.1	объем	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
10.2	Тариф	руб./Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040		1,040				1,046			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,00		1,00				1,00			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,00		0,00	0,0			-0,04	0,0		
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00		0,00	0,0			0,00	0,0		
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		4,060		3,86	95,1			3,910	96,3		
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750		0,750		0,50		0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	11 115,38	105,0	11 444,40	103,0	5 693,17	5 751,23	11 191,48	100,7	6 446,82	4 744,66
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 244,52	102,7	4 354,26	102,6	2 177,13	2 177,13	4 274,46	100,7	2 096,60	2 177,86
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	550,38	115,9	528,70	96,1	264,35	264,35	528,70	96,1	264,35	264,35
24	Амортизация (общехоз. оборудование)	тыс.руб.	433,39	89,2	554,30	127,9	277,15	277,15	554,30	127,9	277,15	277,15
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	137,34	91,6	2,20	1,6	1,10	1,10	2,20	1,6	1,10	1,10
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2 006,22	104,0	2 065,61	103,0	1 032,80	1 032,80	2 019,96	100,7	1 009,98	1 009,98
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	126,93	104,0	130,69	103,0	65,35	65,35	127,80	100,7	63,90	63,90

Экспертное заключение 24

28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	767,25	104,0	789,96	103,0	394,98	394,98	772,50	100,7	386,25	386,25
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	5,00	100,0	5,00	100,0	2,50	2,50	5,00	100,0	2,50	2,50
32	Средства на страхование	тыс.руб.	11,00	100,0	12,00	109,1	6,00	6,00	12,00	109,1	6,00	6,00
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	207,00	94,5	265,80	128,4	132,90	132,90	252,00	121,7	85,37	166,63
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	30,00	115,4	28,80	96,0	14,40	14,40	26,00	26,0	13,00	13,00
33.2	земельный налог	тыс.руб.	54,00	77,1	59,00	109,3	29,50	29,50	48,00	48,0	24,00	24,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	123,00	100,0	178,00	144,7	89,00	89,00	178,00	178,0	48,37	129,63
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	79,00	87,8	97,00	122,8	48,50	48,50	91,00	115,2	45,50	45,50
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,0	148,00	0,0	0,00	148,00	0,00	0,0	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	37 242,22	104,8	38 448,23	103,2	20 415,50	18 032,73	36 632,22	98,4	20 415,44	16 216,79
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 751,52	103,8	1 905,41	108,8	1 793,17	2 050,72	1 815,41	103,6	1 793,17	1 844,21
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 724,73	104,0							<i>100,00</i>	<i>102,8</i>
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 793,17	104,0								