Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Транснефть –Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление Лаишевский муниципальный район
на 2019-2023 гг

№ тарифного дела: 26/221

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 «Транснефть –Прикамье» об установлении тарифа на питьевую воду на 2019-2023 года приказом Госкомитета от 08.05.2018 № 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 № 26/221, 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 АО «Транснефть –Прикамье» **на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО «Транснефть –Прикамье» являются прочие организации Песчано-Ковалинского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Имущество находится в собственности АО «Транснефть –Прикамье». Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 27.11.2015 № 10-32/кс, от 09.12.2016 №10-33/кс, от 14.12.2017 №10-116/кс с календарной разбивкой:

(без учета НДС)

Организация	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 «Транснефть –Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление	27,15	27,58	27,58	31,41	31,41	31,90

Описание схемы водоснабжения

Нефтеперекачивающая станция «Ковали» (НПС «Ковали») является промежуточной нефтеперекачивающей станцией, АО «Транснефть – Прикамье»- «Казанское районное нефтепроводное управление» предназначено для транспортировки нефти по двум магистральным нефтепроводам «Альметьевск – Горький -2» Ду-800мм и «Альметьевск –Горький -3» общей протяженностью около 180км и обслуживает участок магистрали «Холмогоры – Клин».

На территории НПС находятся: две нефтенасосные, операторная, подстанция, водозабор, насосная пенотушения участка базы производственного обслуживания, подводно –технических работ, экоаналитическая лаборатория и другие объекты. На территории нефтеперекачивающей станции «Ковали» работают три артезианские скважины с погружными насосами ЭЦВ 6-10-110. Артезианские скважины №1 и №2 (год

ввода в эксплуатацию – 2001г. дебит скважины -10 м3/час) находятся в центральной части НПС «Ковали», артезианская скважина №3 (год ввода в эксплуатацию -1962, дебит скважины -10-30м3/час.) расположена ближе к административному зданию НПС. Водопроводы, по которым вода транспортируется на контрагентов ООО «ЛаишКомСервис» и ОАО «Связьтранснефть» ВК ПТУС, подпитываются от артезианских скважин №1и 2.

По протяженности водопроводных сетей для обслуживания запорно-регулирующей арматуры размещены 12 колодцев.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 22,73 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье общеэксплуатационные расходы – на 84%, Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 1955%, оплата труда и отчисления – на 316%, амортизация – на 1198%, ремонт – на 310%, цеховые расходы – на 1977%, прочие – на 257%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*план*	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Натуральные показатели							
	Поднято воды	м3	26 954,00	7 029,00	26%			
	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
	Получено воды со стороны	м3			0%			
	Подано воды в сеть	м3	26 954,00	7 029,00	26%			
	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
	Объем реализации воды	**м3**	**26 954,00**	**7 029,00**	**26%**			
	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	10 710,00	6 873,00				
	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 244,00	156,00	1%			
	население	м3			0%			
	бюджетные потребители	м3			0%			
	прочие потребители	м3	16 244,00	156,00	1%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	19,72	105,69	536%	*0,73*	*15,04*	***-14,30***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	134,46	145,75	108%	*4,99*	*20,74*	***-15,75***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	40,61	44,02	108%	*1,51*	*6,26*	***-4,76***
5	Амортизация основных средств	тыс.	149,76	507,12	339%	*5,56*	*72,15*	***-66,59***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
	Поднято воды	м3	26 954,00	7 029,00	26%			
	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
	Получено воды со стороны	м3			0%			
	Подано воды в сеть	м3	26 954,00	7 029,00	26%			
	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
	Объем реализации воды	**м3**	**26 954,00**	**7 029,00**	**26%**			
	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	10 710,00	6 873,00				
	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 244,00	156,00	1%			
	население	м3			0%			
	бюджетные потребители	м3			0%			
	прочие потребители	м3	16 244,00	156,00	1%			
		руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00	0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	265,09	283,18	107%	*9,83*	*40,29*	***-30,45***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		0,00	0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	8,45	45,78	542%	*0,31*	*6,51*	***-6,20***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	29,31	1,22	4%	*1,09*	*0,17*	***0,91***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	90,04	83,82	93%	*3,34*	*11,92*	***-8,58***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**737,44**	**1 216,56**	**165%**	*27,36*	*173,08*	***-145,72***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**737,44**	**4,27**	**1%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-22,73**				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 189,19 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: общеэксплуатационные расходы – на 79%.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 3539%, оплата труда и отчисления – на 375%, амортизация – на 1559%, ремонт – на 481%, цеховые расходы – на 1290%, прочие прямые – на 327%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
	Поднято воды	м3	25 666,00	6 407,00	25%			
	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
	Получено воды со стороны	м3			0%			
	Подано воды в сеть	м3	25 666,00	6 407,00	25%			
	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
	Объем реализации воды	**м3**	**25 666,00**	**6 407,00**	**25%**			
	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	10 196,00	5 516,00				
	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	15 470,00	891,00	6%			
	население	м3			0%			
	бюджетные потребители	м3			0%			
	прочие потребители	м3	15 470,00	891,00	6%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	20,05	182,16	909%	*0,78*	*28,43*	***-27,65***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	139,37	165,31	119%	*5,43*	*25,80*	***-20,37***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	42,09	49,92	119%	*1,64*	*7,79*	***-6,15***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	149,76	620,36	414%	*5,83*	*96,83*	***-90,99***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	274,77	398,48	145%	*10,71*	*62,19*	***-51,49***
8	Оплата воды, полученной со стороны	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.	8,76	30,40	347%	*0,34*	*4,74*	***-4,40***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	29,32	1,54	5%	*1,14*	*0,24*	***0,90***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	92,92	99,08	107%	*3,62*	*15,46*	***-11,84***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**757,04**	**1 547,25**	**204%**	*29,50*	*241,49*	***-212,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
	Поднято воды	м3	25 666,00	6 407,00	25%			
	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
	Получено воды со стороны	м3			0%			
	Подано воды в сеть	м3	25 666,00	6 407,00	25%			
	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
	Объем реализации воды	**м3**	**25 666,00**	**6 407,00**	**25%**			
	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	10 196,00	5 516,00				
	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	15 470,00	891,00	6%			
	население	м3			0%			
	бюджетные потребители	м3			0%			
	прочие потребители	м3	15 470,00	891,00	6%			
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**757,04**	**25,98**	**3%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-189,19**				

2018:

За 9 месяцев 2018 года получен убыток в размере 23,27 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: общеэксплуатационные расходы – на 18%.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 4805%, оплата труда и отчисления – на 240%, амортизация – на 1432%, ремонт – на 270%, , прочие прямые – на 207%.

Запланированные цеховые расходы не использовались.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
	Поднято воды	м3	24 445,00	4 956,00	20%			
	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
	Получено воды со стороны	м3						
	Подано воды в сеть	м3	24 445,00	4 956,00	20%			
	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
	Объем реализации воды	**м3**	**24 445,00**	**4 956,00**	**20%**			
	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	9 711,00	4 848,00				

	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	14 734,00	108,00	1%			
	население	м3			0%			
	бюджетные потребители	м3			0%			
	прочие потребители	м3	14 734,00	108,00	1%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	19,83	197,19	994%	*0,81*	*39,79*	***-38,98***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,50	98,90	69%	*5,87*	*19,96*	***-14,09***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	43,34	29,87	69%	*1,77*	*6,03*	***-4,25***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	149,76	465,27	311%	*6,13*	*93,88*	***-87,75***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*		
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	282,91	212,18	75%	*11,57*	*42,81*	***-31,24***
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.	9,02	0,00	0%	*0,37*	*0,00*	***0,37***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	30,19	5,04	17%	*1,24*	*1,02*	***0,22***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	95,30	59,36	62%	*3,90*	*11,98*	***-8,08***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**773,85**	**1 067,81**	**138%**	*31,66*	*215,46*	***-183,80***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	тыс. руб.	**773,85**	**0,00**	**0%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	тыс. руб.	**0,00**	**-23,27**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожид)	2018 (утверж)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
1	Поднято воды	7,029	6,407	6,608	24,444	7,80	7,80	32%	7,80
1.1	потери воды	0	0	0	0	0	0		0
1.2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	7,029	6,407	6,608	24,444	7,80	7,80	32%	7,80
1.3	собственные нужды	6,873	5,516	6,464	9,71	7,656	7,656	79%	7,656
2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0		0

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожид)	2018 (утверж)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
2.1	населению	0	0	0	0	0	0		0
2,2	прочим потребителям	0,156	0,891	0,144	14,734	0,144	0,144	1%	0,144

Объемные показатели на 2019-2023г.г. 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 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 промышленных 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	1193,83	1358,06						
утверждено			773,83					
прогноз организации				2352,43	2440,92	2486,78	2535,57	2587,33
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	2352,43	31,90	0	571,28	1791%
2020	2440,92	571,28	0	54,40	9%
2021	2486,78	54,40	0	583,23	1072%
2022	2535,57	583,23	0	66,91	11%
2023	2587,33	66,91	0	596,50	891%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 147,20 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 120,06 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 120,06 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 98,06 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 75,31 тыс. руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 22,74 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,2 единицы, среднемесячная зарплата принята по отчетной калькуляции с учетом индекса-дефлятора:

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	0,1	31,38	37,66
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	0,1	31,38	37,66
Итого	***0,2***		***75,31***

1.2.Общехозяйственные расходы приняты в размере 22 тыс.руб. на проведение лабораторных исследований воды в соответствии с договором №969/ТПК-2852/50-02-07/17 от 10.01.2018г.

***** ***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. Ремонтные расходы организацией заявлены в размере 626,97 тыс.руб. Ремонтные работы целесообразно проводить за счет средств амортизационных отчислений. Госкомитетом затраты не приняты.

3. Административные расходы организацией заявлены в размере 23,93 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты в связи с отсутствием фактических расходов.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 20,42 тыс.руб. с ростом 103% к уровню 2018 года в соответствии с прогнозом. Удельный расход электроэнергии принят в размере 0,43 кВт.ч./куб.м. воды - на уровне утвержденного расхода на период 2016-2018г.г.

Организация применяет двуставочный тариф. При расчете принята ставка за энергию в размере 2,13 руб/кВт.ч., ставка за мощность 620,19 руб./кВт.

Неподконтрольные расходы: В состав неподконтрольных расходов включены:

1) Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в соответствии с фактическими расходами по отчетной калькуляции.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: приняты в размере 6,72 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
На имущество	1,28
Водный	4,03
Земельный	0,87
Плата за предельно допустимые выбросы	0,55

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 105,40 тыс. руб.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Сети водоснабжения	3 170,68	3,32	2 432,90	105,40

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Транснефть – Прикамье» 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.	120,06	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.	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43

	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	120,06	122,90	126,54	130,28	134,14

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

$ОР_i$ - 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.	20,42	21,03	21,66	22,31	22,98
Индекс, %	103	103	103	103	103

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.	6,72	6,72	6,72	6,72	6,72
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	0	0	0	0	0
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

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.;

$А_i$ - 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.	147,20	150,66	154,92	159,31	163,84
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	105,4	105,4	105,4	105,4	105,4
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	**252,60**	**256,06**	**260,32**	**264,71**	**269,24**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Транснефть – Прикамье» на долгосрочный период в следующем размере:

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Транснефть –Прикамье» Лаишеского муниципального района (общая система налогообложения)	***2019 год***		
	31,90	32,86	103%
	2020 год		
	32,83	32,83	99,9%
	2021 год		
	32,86	33,92	103,3%

	2022 год		
	33,92	33,95	100,1%
	2023 год		
	33,95	35,08	103,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Транснефть–Прикамье» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Транснефть–Прикамье» 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 АО «Транснефть –Прикамье».

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Транснефть –Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление Лаишевский муниципальный район
на 2019-2023 год

№ тарифного дела: 26/222
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 АО «Транснефть –Прикамье об установлении тарифа на водоотведение на 2019-2023 года приказом Госкомитета от 08.05.2018 № 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 № 26/222, 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 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 водоотведение для АО «Транснефть –Прикамье» **на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями услуги водоотведения АО «Транснефть –Прикамье» являются прочие организации Песчано-Ковалинского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Имущество находится в собственности АО «Транснефть –Прикамье». Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 27.11.2015 № 10-32/кс, от 09.12.2016 №10-33/кс, от 14.12.2017 №10-116/кс с календарной разбивкой:

(без учета НДС)

Организация	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 «Транснефть – Прикамье» Казанское районное нефтепроводное управление	62,42	64,18	64,18	65,28	65,28	67,55

Описание схемы водоотведения

Канализационная сеть НПС «Ковали» состоит из двух частей:

1) безнапорная (состоит из стальных трубопроводов диаметром Ду 200мм и Ду100мм, общая протяженность 2300м);

2) напорная (состоит из стальных трубопроводов диаметром Ду100мм, общая протяженность составляет 100м.

Канализационная насосная станция представляет собой блок-бокс с двумя насосами марки ЦМК 16-27 – основным и резервным. Сточные воды НПС «Ковали», ОАО «Связьтранснефть» ВКПТУС через канализационную насосную станцию НПС «Ковали» по напорным трубопроводам, поступают в канализационную сеть ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

По протяженности канализационных сетей для обслуживания запорно-регулирующей арматуры размещены 32 колодца.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 12,17 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 3191%, оплата труда и отчисления – на 105%, амортизация – на 52%, услуги сторонних организаций – на 62%, цеховые расходы – на 658%, общеэксплуатационные – на 2432%.

Запланированные средства на ремонт организаций не использовались.

№ 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	7 144,00	5 736,00	80%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	**7 144,00**	**5 736,00**	**80%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	6 500,00	5 580,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	644,00	156,00	24%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	644,00	156,00	24%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	2,08	54,96	2642%	*0,29*	*9,58*	***-9,29***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	92,79	152,40	164%	*12,99*	*26,57*	***-13,58***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	28,02	46,03	164%	*3,92*	*8,02*	***-4,10***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	139,59	170,85	122%	*19,54*	*29,78*	***-10,25***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	0,13		0%	*0,02*	*0,00*	***0,02***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	178,31	231,37	130%	*24,96*	*40,34*	***-15,38***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5,25	31,96	609%	*0,73*	*5,57*	***-4,84***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6,05	123,00	2033%	*0,85*	*21,44*	***-20,60***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**452,22**	**810,57**	**179%**	***63,30***	***141,31***	***-78,01***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**452,22**	**9,87**				

№ 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	7 144,00	5 736,00	80%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	**7 144,00**	**5 736,00**	**80%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	6 500,00	5 580,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	644,00	156,00	24%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	644,00	156,00	24%			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-12,17**				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 10,52 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: общеэксплуатационные расходы – на 85%, услуги сторонних организаций – на 21%.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 4896%, оплата труда и отчисления – на 166%, амортизация – на 108%, цеховые расходы – на 984%.

Запланированные средства на ремонт организаций не использовались.

№ 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	7 080,00	4 272,43	60%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	**7 080,00**	**4 272,43**	**60%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	6 470,00	4 116,43				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	610,00	156,00	26%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	610,00	156,00	26%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	2,21	66,63	3015%	*0,31*	*15,60*	***-15,28***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	96,18	154,41	161%	*13,58*	*36,14*	***-22,56***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	29,05	46,63	161%	*4,10*	*10,91*	***-6,81***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	139,59	175,26	126%	*19,72*	*41,02*	***-21,31***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***

№ 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	7 080,00	4 272,43	60%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	**7 080,00**	**4 272,43**	**60%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	6 470,00	4 116,43				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	610,00	156,00	26%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	610,00	156,00	26%			
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	0,13		0%	*0,02*	*0,00*	***0,02***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	179,84	85,65	48%	*25,40*	*25,40*	*20,05*
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5,44	35,59	654%	*0,77*	*8,33*	***-7,56***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6,06	0,56	9%	*0,86*	*0,13*	***0,72***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**458,50**	**564,73**	**123%**	***64,76***	***132,18***	***-67,42***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**458,50**	**10,10**				
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-10,52**				

2018:

За 9 месяцев 2018 года получен убыток в размере 1,11 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: оплата труда и отчисления – на 10%, общеэксплуатационные расходы – на 15%, услуги сторонних организаций – на 1%.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 3281%, амортизация – на 9%.

Запланированные средства на ремонт и цеховые расходы организаций не использовались.

№ 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	7 054,00	6 117,00	87%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	**7 054,00**	**6 117,00**	**87%**			

3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	6 470,00	6 009,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	584,00	108,00	18%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	584,00	108,00	18%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	2,29	67,15	2932%	*0,32*	*10,98*	***-10,65***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	99,02	76,90	78%	*14,04*	*12,57*	***1,47***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	29,91	23,22	78%	*4,24*	*3,80*	***0,44***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	139,59	131,44	94%	*19,79*	*21,49*	***-1,70***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	0,14	0,00	0%	*0,02*	*0,00*	***0,02***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	185,88	159,24	86%	*26,35*	*26,03*	***0,32***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5,60	0,00	0%	*0,79*	*0,00*	***0,79***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6,06	4,49	74%	*0,86*	*0,73*	***0,13***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**468,49**	**462,44**	**99%**	***66,41***	***75,60***	***-9,18***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**468,49**	**7,05**				
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1,11**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожид)	2018 (утверж)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	5,736	4,272	8,156	7,084	5,144	7,80	110%	7,80
1.1	собственные нужды	5,58	4,116	8,012	6,50	5,00	7,656	118%	7,656
1.2	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	населения	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	прочих потребителей	0,156	0,156	0,144	0,584	0,144	0,144	25%	0,144

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожид)	2018 (утверж)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
2	Передано на очистку	5,736	4,272	8,156	7,084	5,144	7,80	110%	7,80

Объемные показатели по водоотведению на 2019-2023г.г. приняты на уровне объемных показателей по водоснабжению.

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 промышленных 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	798,40	554,21						
утверждено			468,49					
прогноз организации				1346,52	1379,15	1413,17	1448,66	1485,65
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	1346,52	67,55	0	455,98	675%
2020	1379,15	455,98	0	80,23	18%
2021	1413,17	80,23	0	469,21	585%
2022	1448,66	469,21	0	94,03	20%
2023	1485,65	94,03	0	483,59	514%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 357,76 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 103,88 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 103,88 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 98,06 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 75,31 тыс. руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 22,74 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,2 единицы, среднемесячная зарплата принята по отчетной калькуляции с учетом индекса-дефлятора:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,2	31,38	75,31

1.2.Общехозяйственные расходы приняты по статье затрат охрана труда в размере 5,82 тыс.руб. с ростом 104,2% в соответствии с прогнозом.

* ***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. Ремонтные расходы организацией заявлены в размере 241,15 тыс.руб. Документы, подтверждающие необходимость проведения ремонтных работ, организацией не представлены. Затраты по статье «Ремонт» в отчетных калькуляциях за 2017 год, 9 месяцев 2018 года отсутствуют.

Госкомитетом затраты в размере 241,15 тыс.руб. не приняты. Ремонтные работы целесообразно проводить за счет средств амортизационных отчислений.

3. Административные расходы организацией заявлены в размере 10,37 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты в связи с отсутствием фактических расходов.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 33,76 тыс.руб. Удельный расход электроэнергии принят в размере 0,24 кВт.ч./куб.м. стоков - на уровне утвержденного расхода на период 2016-2018г.г.

Организация применяет двуставочный тариф. При расчете принята ставка за энергию в размере 2,13 руб/кВт.ч., ставка за мощность 620,19 руб./кВт.

Неподконтрольные расходы: В состав неподконтрольных расходов включены:

1) Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в соответствии с фактическими расходами по отчетной калькуляции.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: приняты в размере 6,72 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
На имущество	1,28
Водный	4,03
Земельный	0,87
Плата за предельно допустимые выбросы	0,55

2) расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем приняты в размере 213,41 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации +74,84 тыс.руб. Принятые стоки передаются на транспортировку в сеть ООО «Коммунальный сервис» по договору №ТПК-50-50-02-07-17-657/6 от 23.03.2017г.:

Объем передаваемых стоков	7,80 тыс.куб.м
Тариф	27,36 руб./куб.м
Сумма	213,41 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 175,26 тыс. руб.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Сети фекальной канализации	7 394,00	1,99	4 834,64	146,88
Сети производственный канализации	1 343,00	2,11	198,66	28,38

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Транснефть – Прикамье» 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.	103,88	x	x	x	x
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.	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24

	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	103,88	106,34	109,49	112,73	116,06

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

$ОР_i$ - 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.	33,76	34,77	35,81	36,89	37,99
Индекс, %	103	103	103	103	103

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.	220,13	228,66	237,54	246,77	256,38
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	0	0	0	0	0
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

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.;

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

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

$\Delta НВВ_i^{с}$ - 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.	357,76	369,77	382,84	396,38	410,43
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	175,26	175,26	175,26	175,26	175,26
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	**533,02**	**545,03**	**558,10**	**571,64**	**585,69**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Транснефть – Прикамье» на долгосрочный период в следующем размере:

	Одноставочный тариф на водооведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Транснефть –Прикамье» Лаишеского муниципального района (общая система налогообложения)	***2019 год***		
	67,55	69,13	102,3%
	2020 год		
	69,13	70,62	102,2%
	2021 год		
	70,62	72,48	102,6%
	2022 год		
	72,48	74,10	102,2%
	2023 год		
	74,10	76,08	102,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Транснефть–Прикамье» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Транснефть–Прикамье» 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 АО «Транснефть –Прикамье».

Дата 22.10.2018 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Республики Татарстан на 2019 год

№ тарифного дела: 26/70

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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/70, 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.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 для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год (№980/05-02 от 20.04.2018)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «УПТЖ для ППД» являются прочие организации Круглопольского сельского поселения Тукаевского района, города Азнакаево, города Альметьевск, города Заинск, поселка городского типа Джалиль, города Лениногорск.

В состав управления входят три технологических цеха по забору, подготовке и перекачке воды:

Камский цех осуществляет забор, подготовку, очистку и перекачку технологического жидкости и питьевой воды;

Альметьевский цех осуществляет подготовку, перекачку технологического жидкости, перекачку питьевой воды, получаемой от Камского цеха, для г. Альметьевск.

Камский цех

В состав Камского цеха входят:

1. Камские водоочистные сооружения в составе водозабора с насосной станцией 1 водоподъема, станции очистки воды, насосной станции 2 водоподъема, хлораторной станции
2. Объединенная насосная станция;
3. Заинская насосная станция – подкачка;
4. Насосная подкачки НП-1;
5. Станция подкачки СП-84.

Водозабор и насосная станция первого подъема

Водозабор комбинированного типа «Криб» Расположен на левом берегу р.Кама в 77 км от устья реки Кама. Забор воды осуществляется затопленными водоприемниками (четыре секции) с двухсторонним приемом воды ряжевой конструкции с загрузкой фильтрующим материалом (камень фракции 15-30 см) толщина фильтра 1,3 м. От затопленных водоприемников до Iводоподъема проложены четыре самотечные линии диаметром 1220 мм.

В насосной станции первого подъема установлены четыре насоса марки 32Вх12, которые подают воду на узел станции очистки воды по водоводам в три линии 1020 мм, в том числе по одной линии подается вода, предназначенная для подготовки на питьевые нужды, по 2 другим - на производственные нужды (техническая вода). Вода, предназначенная для подготовки на питьевые нужды, перед подачей на станцию очистки проходит первичную обработку гипохлоритом натрия.

Станция очистки воды расположена на территории Камского водозабора.

В узле станции очистки воды размещаются следующие сооружения:

здание реагентного хозяйства, совмещенное с двумя дырчатыми смесителями (1- для питьевой воды , 1- для технической воды) и складом твердого реагента

горизонтальные отстойники с пристроенными двухэтажными перегородчатыми камерами реакций. Всего 8 отстойников, из которых два (№1-2) - для подготовки питьевой воды, 6 (№3-8) - для подготовки технической воды.

в здании фильтров расположены восемь двухслойных фильтров размером 6х12, площадью фильтрации 60,32 м2 (для подготовки питьевой воды) и двенадцать фильтров размером 12х12, площадью фильтрации 120 м2 каждый (для подготовки технической воды).

резервуары чистой воды, представляющие собой пять железобетонных резервуаров емкостью по 2000 куб.м. каждый. (2 - для питьевой воды, 3- для технической воды)

Схема подготовки питьевой воды и технической жидкости на водоочистной станции в принципе одинаковая и состоит в следующем: в вертикальном смесителе исходная вода смешивается с раствором коагулянта и флокулянта. Далее вода

поступает в горизонтальные отстойники совмещенные с камерами хлопьеобразования, где происходит агломерация взвешенных и коллоидных частиц в крупные хлопья и отделение образовавшихся хлопьев от обрабатываемой воды. Осветленная вода попадает на фильтры глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода, подается в резервуары и оттуда на насосную станцию IIводоподъема для дальнейшей перекачки потребителям. Питьевая вода перед подачей на насосную станцию 2 водоподъема проходит вторичное хлорирование и аммонизацию.

Насосная станция II водоподъема расположена на территории Камского водозабора . В насосной станции установлены 14 перекачивающих насосов (4 шт - ЦЮОООхЗЮ, 8 шт -ЦН 1000х180, по 1 шт - ЦН400х210, ЦН400хЮ5) и 4 промывочных насоса марки Д3200х33 для обратной промывки фильтров.

От 2 водоподъема до ПК «0» проложены 3 водовода (1020, 1220, 1220 мм), в том числе по одной нитке (1020 мм) перекачивается питьевая вода, по двум другим (1220 мм) - техническая вода, От ПК «0» проложены 5 водоводов, в том числе по двум (1020 мм) перекачивается питьевая вода до Акташских резервуаров, по трем ниткам (1020, 1220, 1220 мм) техническая вода до Акташских резервуаров.

Объединенная насосная станция (ОНС)

К ОНС подходят 2 нитки водоводов питьевой воды от Камских водоочистных сооружений. 3 нитки водоводов технологической жидкости проходят на Акташские резервуары, минуя ОНС.

В здании ОНС располагается 1 общий входной коллектор, 9 насосов, имеющих производительность -630, 1250, 2000 м /час, напор 100-125 м, мощность установленных на них электродвигателей 630-1250 КВт.

Из ОНС выходит 2 очереди водоводов питьевого назначения в направлении г. Альметьевска. На выходе с ОНС водоводы оснащены приборами учета расхода воды «Взлёт» РС(УРСВ - 01 ОМ).

Заинская подкачка

В настоящее время все 5 очередей водоводов проходят Заинскую подкачку транзитом. Все насосное оборудование законсервировано.

Питьевая вода 4, 5 очередей попадает в Акташский резервуар для питьевой воды по трубопроводам диаметром 1020 мм.

Техническая вода 1 , 2 , 3 очередей по трубопроводам 1020 мм попадает в Акташский резервуар для технической воды.

Имеется узел учёта воды, в районе д. Маврино, между Заинской подкачкой и Акташскими резервуарами.

Вода из Акташских резервуаров попадает на входные коллектора 3 водоподъема под давлением 2,5 атмосферы за счет перепада высот местности 30 метров.

Альметьевский цех

Основные технологические участки Альметьевского цеха по перекачке камской воды:

Акташские нагорные резервуары;

Бигашевская ВОС;

Карабашская ВОС с Абдрахмановским участком;

Кувакская ВОС;

Третий водоподъем;

Четвертый водоподъем.

Акташские нагорные резервуары служат в качестве буферных емкостей стабилизирующих водоток от ЗНС на 3-ий водоподъем, предотвращающих возникновение гидродинамического удара вследствие выхода из строя насосного оборудования в том или ином участке технологической цепи.

Питьевая и техническая вода поступают самотеком с Акташских нагорных резервуаров к входным коллекторам 3-го водоподъема.

3 водоподъем

На третий водоподъем подходят 5 очередей водоводов с Акташских нагорных резервуаров - первая, вторая и третья очереди технической воды, четвертая и пятая - питьевой воды.

С выходных коллекторов 3-го водоподъема выходят:

4 очереди водоводов в Альметьевском направлении до 4водоподъема:третья и четвертая очереди питьевой воды, первая,вторая очереди технической воды;

пять очередей водоводов в направлении Бикасазской подкачки: четвертая очередь питьевой воды, остальные очереди технической;

одна очередь (0530 мм) на Н.Елховскую площадь.

Бигашевские водоочистные сооружения водоочистные сооружения предназначены для доочистки камской воды и перекачки ее в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал». В состав Бигашевских водоочистных сооружений входят:

станция очистки воды;

насосная станция 2 водоподъема;

резервуары чистой воды - 2 шт по 1000 куб.м. каждый.

На станцию очистки питьевая вода поступает от Камского магистрального водовода 3очереди (врезка перед насосной станцией 4 водоподъема) по двум водоводам 0820, 530 мм.

Станция очистки воды состоит из: двух вертикальных смесителя десяти фильтров площадью 36 кв.м. каждый.

Схема доочистки питьевой воды следующая:

В вертикальном смесителе исходная вода, смешивается с раствором коагулянта. Далее она поступает на фильтры для глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода подается на насосную станцию II водоподъема для дальнейшей перекачки по двум водоводам 0530 мм в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал».

Основными направлениями работ согласно производственной программе должны стать модернизация Камских водоочистных сооружений, улучшение качества подготовки воды, увеличение объемов производства, и повышение надежности водоснабжения объектов нефтедобычи, городов и промышленных предприятий Юго-Востока Республики Татарстан.

В составе УПТЖ для ППД имеется химико-аналитическая лаборатория, осуществляющая контроль за качеством исходной, подготавливаемой и поставляемой потребителям воды, а также за состоянием поверхностных водоемов, родников и питьевых источников на территории деятельности акционерного общества «Татнефть».

Лаборатория аккредитована (аттестат аккредитации №РОСС RU0001/512035 от 18.06.2010 г.) и оборудована современными приборами для выполнения лабораторных исследований воды по химическим, обобщенным и органолептическим показателям.

Исследования воды из поверхностных источников могут осуществляться по 45 параметрам, питьевой воды - по 53 параметрам. Контроль качества питьевой воды по микробиологическим и паразитологическим показателям проводится на договорной основе Федеральным государственным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 08.12.2017 № 10-107/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	8,15	8,15	91,3%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	11,26	11,26	96,6%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	17,99	17,99	100,0%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	18,78	18,86	100,4 %
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	20,49	21,59	105,4%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	21,39	22,63	105,8%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 (утв)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	15 500,796	14 674,088	15 629,454	15 594,451	15 193,98	97,2%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 (утв)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	15 500,796	14 674,088	15 629,454	15 594,451	15 193,98	97,2%
2.1	потери воды	615,908	501,624	620,489	915,394	519,634	83,7%
		3,97%	3,42%	3,97%	5,87%	3,42%	
2.2	расход воды на технологические нужды	835,586	291,378	835,586	963,737	963,737	115,3%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	14 049,302	13 881,086	14 173,379	13 715,32	13 710,609	96,7%
3.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0
3.2	населению	0	0	0	0	0	0
3.3	прочим потребителям	14 049,302	13 881,086	14 173,379	13 715,32	13 710,609	96,7%

Объем реализации воды на 2019 год принят по заявкам потребителей по питьевой воде. Потери воды приняты на основании фактических показателей за 2017 год. Расходы воды на технологические нужды 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 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	236 004,67	239 529,35		
Утверждено ГКРТТ			249 215,90	
прогноз организации				289 105,24
принято ГКРТТ				242 959,52

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
289 105,24	17,68	100,0%	23,86	135,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 140 536,27 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 14 671,66 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 071,78 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных счетов за 9 месяцев 2018 года. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора к действующей цене, на основании представленных договоров.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 65 946,30 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 66 693,37 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 4 742,53 тыс.руб.), принята в количестве 20 359,93 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 1,34 кВт*ч/куб.м.), цена – с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2018 год с индексом-дефлятором.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 3,01 руб/кВт.ч.;
СН1 – 3,51 руб/кВт.ч.
СН2 – 5,06 руб/кВт.ч.;
НН – 5,54 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 30 572,33 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 23 481,05 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 280,25 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7 091,28 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 52 чел., на уровне предложения организации, с учетом штатного расписания. Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**10**		**4 189,29**
Апаратчик	2	37,43	898,22
Машинист насосной установки	1	38,05	456,64
Лаборант химического анализа	7	33,74	2 834,43
Очистка воды	**25**		**11 171,73**
Аппаратчик	5	37,43	2 245,55
Машинист насосной установки	3	38,05	1 369,93
Слесарь-ремонтник	1	40,21	482,46
Оператор	1	55,00	659,98
Оператор хлораторной	2	33,74	809,86
Лаборант химического анализа	10	33,74	4 049,28
Подсобный рабочий	1	30,10	361,15
Обходчик линейный	2	49,73	1 193,52
Транспортирования воды	**17**		**8 120,03**
Машинист насосной установки	10	38,05	4 566,42
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	5	40,21	2 412,32
Оператор	1	55,00	659,98
Распределитель работ	1	40,11	481,31
Итого:	**52**	**37,63**	**23 481,05**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 13 819,64 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 29 068,96 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята в количестве 8 чел.

Стоимость электроэнергии принята с учетом индекса-дефлятора к средней цене АО «Татэнергосбыт» за 2018 год.

Прочие затраты приняты на основании фактических затрат организации за 2017 год (подтвержденных бухгалтерскими счетами) с учетом индексов-дефляторов.

Затраты на охрану, заложенные организацией в договорных услугах, учтены в полном объеме в общеэксплуатационных расходах.

Затраты на аренду учтены в статье арендная плата в технической воде, в связи с фактическим распределением затрат.

Снижение по статье общехозяйственные расходы на 66,3% связано с перераспределением затрат между цеховыми и прочими прямыми расходами (вспомогательные материалы, договорные услуги), а также с тем, что затраты на охрану (договорные услуги) учтены в общеэксплуатационных расходах.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	4 229,89	4 022,24	95,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 277,43	1 214,72	95,1%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	135,84	143,12	105,4%
4	Коммунальные платежи	2 753,61	1 741,85	63,3%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	479,24	472,58	98,6%
6	Договорные услуги (сопровождение программных продуктов, тех.обслуживание оборудования, утилизация вредных отходов, работы по защите трубопроводов, резервуаров, отстойников и другого оборудования от коррозии,с технических и информационных систем и средств безопасности и прочее)	16 051,59	2 004,64	12,5%
7	Вспомогательные материалы	3 575,63	3 096,47	86,6%
8	Арендная плата	9 436,97	0	
9	Услуги УПО	4 948,40	1 124,02	22,7%
Итого		**42 888,60**	**13 819,64**	**32,2%**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	8	41,90	4 022,24
Итого:	**8**	**41,90**	**4 022,24**

* *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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 14 779,27 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +5918,96 тыс.руб. Затраты приняты на основании фактических затрат организации за 2017 год (подтвержденных бухгалтерскими счетами). Рост по данной статье на 114,9% связан с перераспределением затрат между цеховыми и прочими прямыми расходами.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные услуги	4 683,27	6 268,29	133,8%
2	Вспомогательные материалы	2 511,53	3 037,03	120,9%

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
3	Услуги производственного характера	1 665,51	5 473,95	328,7%
Итого:		**8 860,31**	**14 779,27**	**166,8%**

Услуги производственного характера включили в себя услуги по обслуживанию систем трубопроводов, диагностирования трубопроводов; метрологическое обслуживание и ремонт средств измерения; сервисное обслуживание оборудования АРМ; наладочные работы; сервисное обслуживание; пусконаладочные работы; вывоз отходов (осадков от водоподготовки) на утилизацию (использование); прием опасных отходов.

П. Ремонтные расходы

За 2017 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены не в полном объеме. Отклонение составляет 6 249,19 тыс.руб (18,3%).

На 2019 год приняты в сумме 34 161,30 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 5 000,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 29 161,30 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 935,31 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных подтверждающих документов (сметы на капитальный ремонт, план ремонта, фактические затраты организации по текущему ремонту, подтвержденные бухгалтерскими счетами)

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт зданий и сооружений	22 400,96	18 380,00	82,1%
Капитальный ремонт водоводов	8 695,65	10 781,30	124,0%
Текущий ремонт	5 000,00	5 000,00	100,0%
Итого	**36 096,61**	**34 161,30**	**94,6%**

III. Административные расходы приняты в сумме 153 413,87 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 21 924,25 тыс.руб.

Численность АУП принята в количестве 59 чел., заработная плата – с учетом индекса дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты приняты на основании фактических данных организации за 2017 год, подтвержденных бухгалтерскими счетами, с учетом индексов-дефляторов.

Рост по вневедомственной охране связан с тем, что все затраты по данной статье учтены в общеэксплуатационных расходах (ранее часть затрат учитывалась в цеховых расходах в питьевой и технической воде). Затраты по охране приняты на основании представленных договоров с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	50 726,21	48 236,01	95,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	15 319,32	14 567,27	95,1%
3	Транспортные расходы	24 916,16	21 201,69	85,1%
4	Охрана вневедомственная	1 975,44	29 439,56	1490,3%
5	Подготовка кадров	770,00	770,00	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7 838,29	7 786,04	99,3%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	659,14	659,14	100,0%
8	Услуги договорные (услуги по информационным технологиям, по ведению бух.учета (аутсорсинг), по АСУ и ПО, прочие)	33 046,85	5 080,37	15,4%
9	Аренда земли	59,06	59,06	100,0%
10	Аренда зданий	19 045,30	18 431,43	96,8%
11	Прочие (охрана труда и ТБ, вспомогательные материалы, услуги по уборке помещений)	20 982,34	7 183,030	34,2%
Итого		**175 338,12**	**153 413,87**	**87,5%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	59	68,13	47 418,45

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению питьевой водой составляет 21,57%. Таким образом, административные расходы составляют 33 091,37 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:
Водоснабжение питьевой водой – 21,57 %;
Водоснабжение технической водой –78,43%.

IV. Амортизация на 2019 год принята в сумме 5 730,37 тыс.руб., отклонение от прогноза организации +3 739,08 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2018 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт водоводов	Транспортировка воды	5 730,37
Итого		**5 730,37**

V. Расходы на арендную плату на 2019 год приняты в сумме 23 211,00 тыс.руб., на уровне предложения организации, на основании представленного договора. Основные производственные фонды объектов водоснабжения находятся в аренде у ООО «Татнефть-Актив» (договор №35 АК-18/16/21/19 от 18.01.2018).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2019 год приняты в сумме 28 865,14 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 1 238,15 тыс.руб.;

– налог на имущество – 2 992,17 тыс.руб;

– водный налог – 53,70 тыс.руб.;

– прочие налоги и сборы – 24 581,12 тыс.руб.

Все налоги приняты на уровне факта 2017 года, в соответствии с результатами плановой проверки организации за 2017 год.

Доля расходов по водоснабжению составляет 21,57%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 6 226,21 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит **242 956,52 тыс.руб.** (со снижением на 2,5% к предыдущему периоду регулирования).

Рекомендации.

Недоремонт в сумме 6 249,19 тыс.руб. за 2017 год необходимо выполнить в 2018 году, в ином случае указанные средства будут исключены из НВВ в следующем периоде 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 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	8,03	8,03	98,5%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	11,20	11,20	99,4%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	17,99	18,10	100,6%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	18,86	18,92	100,3%
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	21,15	21,15	98,0%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	22,14	22,14	97,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	14 039,740	13 881,086	98,9%	7 086,690	7 086,690	14 173,379	102,1%	13 715,320	6 855,305	6 855,305	13 710,609	96,7%
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	14 039,740	13 881,086	98,9%	7 086,690	7 086,690	14 173,379	102,1%	13 715,320	6 855,305	6 855,305	13 710,609	96,7%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	14 039,740	13 881,086	98,9%	7 086,690	7 086,690	14 173,379	102,1%	13 715,320	6 855,305	6 855,305	13 710,609	96,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,60	1,58	98,9%	0,81	0,81	1,62	102,1%	1,57	0,78	0,78	1,57	96,7%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	241 312,11	245 638,18	101,8%	123 915,02	125 300,88	249 215,90	101,5%	289 105,24	121 208,64	121 747,88	242 956,52	97,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	33 814,78	28 742,58	85,0%	15 835,23	14 822,06	30 657,29	106,7%	30 864,74	11 220,88	11 749,38	22 970,26	74,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	24 653,97	22 643,80	91,8%	10 991,94	11 431,62	22 423,56	99,0%	21 143,31	7 787,94	8 186,88	15 974,82	71,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 591,11	5 072,09	90,7%	4 078,50	4 241,64	8 320,14	164,0%	6 170,67	2 604,46	2 784,17	5 388,63	64,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 960,00	3 726,09	94,1%	1 773,51	1 844,45	3 617,96	97,1%	4 405,57	2 053,58	2 135,72	4 189,29	115,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 195,92	924,40	77,3%	535,60	557,02	1 092,62	118,2%	1 330,48	620,18	644,99	1 265,17	115,8%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		29,35						29,35	14,68	14,68	29,35	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 240,00	4 651,27	74,5%									
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том	тыс. руб.		216,25										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	числе:													
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		216,25										
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 821,84	4 143,28	108,4%	3 915,00	4 071,60	7 986,60	192,8%	7 630,80	1 205,67	1 259,92	2 465,59	30,9%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 845,10	3 881,07	100,9%	689,33	716,91	1 406,24	36,2%	1 576,44	1 289,39	1 347,41	2 636,79	187,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 917,72	5 015,33	63,3%	4 213,80	2 760,95	6 974,76	139,1%	8 111,07	2 879,05	3 008,61	5 887,67	84,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 243,08	1 083,45	87,2%	629,49	629,49	1 258,97	116,2%	1 610,36	553,89	553,89	1 107,78	88,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1 243,08	1 083,45	87,2%	629,49	629,49	1 258,97	116,2%	1 610,36	553,89	553,89	1 107,78	88,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	67 476,43	68 883,49	102,1%	30 132,16	31 145,33	61 277,49	89,0%	86 328,12	31 272,19	32 577,55	63 849,74	104,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	50 424,00	55 994,84	111,0%	21 803,55	22 675,49	44 479,04	79,4%	60 226,85	22 055,01	23 012,52	45 067,53	101,3%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 600,45	9 000,14	61,6%	6 951,73	7 229,80	14 181,53	157,6%	17 743,44	7 174,41	7 497,25	14 671,66	103,5%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 494,12	1 252,63	50,2%	741,89	771,56	1 513,45	120,8%	1 618,81	725,25	775,29	1 500,53	99,1%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 371,36	7 874,40	106,8%	3 618,31	3 763,04	7 381,35	93,7%	11 828,60	5 476,34	5 695,39	11 171,73	151,4%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 226,15	1 953,56	87,8%	1 092,73	1 136,44	2 229,17	114,1%	3 572,24	1 653,85	1 720,01	3 373,86	151,4%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10,26	743,07	7244,5%	5,13	5,13	10,26	1,4%	743,07	371,53	371,53	743,07	7242,3%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 240,00	14 365,48	230,2%									
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 210,00	3 847,58	119,9%									
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 210,00	3 847,58	119,9%									
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 114,18	8 756,06	123,1%	7 987,38	8 306,88	16 294,26	186,1%	20 488,10	3 215,19	3 359,87	6 575,06	40,4%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7 157,48	8 201,93	114,6%	1 406,38	1 462,64	2 869,02	35,0%	4 232,61	3 438,45	3 593,18	7 031,63	245,1%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 738,48	10 598,99	71,9%	7 044,33	7 185,56	14 229,89	134,3%	21 777,57	7 730,03	8 077,88	15 807,91	111,1%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 313,94	2 289,67	99,0%	1 284,28	1 284,28	2 568,56	112,2%	4 323,69	1 487,15	1 487,15	2 974,29	115,8%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2 313,94	2 289,67	99,0%	1 284,28	1 284,28	2 568,56	112,2%	4 323,69	1 487,15	1 487,15	2 974,29	115,8%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	140 020,91	148 012,10	105,7%	77 947,63	79 333,49	157 281,12	106,3%	171 912,38	78 715,57	77 420,95	156 136,52	99,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	124 154,39	135 591,50	109,2%	70 327,67	71 713,53	142 041,20	104,8%	153 096,20	72 070,98	70 525,61	142 596,59	100,4%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	53 341,86	49 574,39	92,9%	28 056,35	28 056,35	56 112,71	113,2%	63 646,43	28 904,88	30 899,32	59 804,21	106,6%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 858,72	7 588,44	110,6%	3 282,61	3 413,91	6 696,52	88,2%	8 527,14	3 980,41	4 139,62	8 120,03	121,3%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 071,33	1 882,70	90,9%	991,35	1 031,00	2 022,35	107,4%	2 575,19	1 202,08	1 250,17	2 452,25	121,3%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 363,41	1 940,75	142,3%	732,83	732,83	1 465,66	75,5%	1 218,88	2 478,98	2 478,98	4 957,95	338,3%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	16 320,00	34 446,16	211,1%	10 009,55	10 009,55	20 019,10	58,1%	23 211,00	11 605,50	11 605,50	23 211,00	115,9%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	30 919,93	23 816,91	77,0%	18 707,24	19 632,29	38 339,53	161,0%	36 096,61	19 063,02	15 098,28	34 161,30	89,1%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	18 919,93	12 813,85	67,7%	16 735,00	17 404,47	34 139,47	266,4%	31 096,61	14 259,80	14 901,50	29 161,30	85,4%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 619,43	8 438,08	127,5%	7 246,32	7 536,18	14 782,50	175,2%	14 769,70	2 336,92	2 442,08	4 779,00	32,3%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6 659,71	7 904,08	118,7%	1 301,42	1 301,42	2 602,83	32,9%	3 051,26	2 499,19	2 611,66	5 110,85	196,4%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 713,50	10 214,08	74,5%	6 454,83	6 454,83	12 909,67	126,4%	15 699,27	5 572,51	5 823,28	11 395,79	88,3%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 153,02	2 206,52	102,5%	1 165,13	1 165,13	2 330,25	105,6%	3 116,91	1 072,07	1 072,07	2 144,14	92,0%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2 153,02	2 206,52	102,5%	1 165,13	1 165,13	2 330,25	105,6%	3 116,91	1 072,07	1 072,07	2 144,14	92,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	241 312,11	245 638,18	101,8%	123 915,02	125 300,88	243 058,11	98,9%	280 244,93	121 208,64	121 747,88	242 956,52	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	199 232,36	214 230,14	107,5%	103 123,16	105 820,64	208 943,80	97,5%	225 606,05	101 913,93	101 725,01	203 638,94	97,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 600,45	9 000,14	61,6%	6 951,73	7 229,80	14 181,53	157,6%	17 743,44	7 174,41	7 497,25	14 671,66	103,5%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	61 427,09	55 899,10	91,0%	32 876,74	33 069,55	65 946,30	118,0%	71 435,90	32 234,59	34 458,78	66 693,37	101,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18 190,08	19 188,93	105,5%	8 674,43	9 021,40	17 695,83	92,2%	24 761,30	11 510,32	11 970,73	23 481,05	132,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 493,41	4 760,66	86,7%	2 619,68	2 724,46	5 344,14	112,3%	7 477,91	3 476,12	3 615,16	7 091,28	132,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 373,67	2 713,16	197,5%	737,96	737,96	1 475,92	54,4%	1 991,29	2 865,19	2 865,19	5 730,37	388,3%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	28 800,00	53 462,91	185,6%	10 009,55	10 009,55	20 019,10	37,4%	23 211,00	11 605,50	11 605,50	23 211,00	115,9%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	34 129,93	27 880,74	81,7%	18 707,24	19 632,29	38 339,53	137,5%	36 096,61	19 063,02	15 098,28	34 161,30	89,1%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	22 129,93	16 877,68	76,3%	16 735,00	17 404,47	34 139,47	202,3%	31 096,61	14 259,80	14 901,50	29 161,30	85,4%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	17 555,45	21 337,42	121,5%	19 148,70	19 914,66	39 063,36	183,1%	42 888,60	6 757,77	7 061,87	13 819,64	35,4%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	17 662,29	19 987,08	113,2%	3 397,13	3 480,97	6 878,09	34,4%	8 860,31	7 227,03	7 552,24	14 779,27	214,9%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.												
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	17 662,29	19 987,08	113,2%			6 878,09	34,4%	8 860,31	7 227,03	7 552,24	14 779,27	214,9%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	36 369,70	25 828,40	71,0%	17 712,96	16 401,34	34 114,31	132,1%	45 587,91	16 181,60	16 909,77	33 091,37	97,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	5 710,05	5 579,63	97,7%	3 078,90	3 078,90	6 157,79	110,4%	9 050,97	3 113,11	3 113,11	6 226,21	101,1%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	5 710,05	5 579,63	97,7%	3 078,90	3 078,90	6 157,79	110,4%	9 050,97	3 113,11	3 113,11	6 226,21	101,1%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		6 108,83										
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	241 312,11	239 529,35	99,3%	123 915,02	125 300,88	249 215,90	104,0%	289 105,24	121 208,64	121 747,88	242 956,52	97,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,19	17,26	100,4%	17,49	17,68	17,58	101,9%	21,08	17,68	17,76	17,72	100,8%
							101,12				100,0%	100,4%		

Расчет тарифов по транспортировке по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей услуг водоснабжения на 2019 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители Круглопольского сельского поселения	15	203 370,00	3050,55	0,1131	345	1,70
Потребители муниципального образования «город Заинск»	43	445 972,00	19177	0,1131	2170	4,87
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	103,5	12 331 870,00	1276348,55	0,1131	144411	11,71
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	111	707 957,00	78583,227	0,1131	8891	12,56
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	131	20 000,00	2620	0,1131	296	14,82
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	139,7	1 440,00	201,168	0,1131	23	15,81
Итого:		13 710 609,00	1 379 980		**156 137**	

Тариф на подъем и очистку питьевой воды рассчитан исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку питьевой воды для потребителей производится на основе куб. – км. методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Экспертное заключение 22.1.1
Таблица 2

Наименование	2018 год						2019 год					
	с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря			с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря		
	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого
Потребители Круглопольского сельского поселения	6,49	1,67	**8,15**	6,49	1,67	**8,15**	6,20	1,83	**8,03**	6,47	1,56	**8,03**
Потребители муниципального образования «город Заинск»	6,49	4,78	**11,26**	6,49	4,78	**11,26**	6,20	5,00	**11,20**	6,47	4,73	**11,20**
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	6,49	11,50	**17,99**	6,49	11,50	**17,99**	6,20	11,79	**17,99**	6,47	11,63	**18,10**
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	6,49	12,29	**18,78**	6,49	12,38	**18,86**	6,20	12,66	**18,86**	6,47	12,45	**18,92**
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	6,49	14,01	**20,49**	6,49	15,10	**21,59**	6,20	14,96	**21,15**	6,47	14,69	**21,15**
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	6,49	14,90	**21,39**	6,49	16,14	**22,63**	6,20	15,94	**22,14**	6,47	15,67	**22,14**
НВВ, тыс.руб	45 967,39	77 947,63	**123 915,02**	45 967,38	79 333,48	**125 300,87**	42 493,07	78 715,57	**121 208,64**	44 326,93	77 420,95	**121 747,88**
Среднеотпускной тариф	6,49	11,00	**17,49**	6,49	11,19	**17,68**	6,20	11,48	**17,68**	6,47	11,29	**17,76**

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	
					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	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	134 928,76	130 173,33	96,5%	73 668,41	75 440,84	149 109,25	114,5%	173 167,46	116,1%	140536,27	94,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	14 600,45	9 000,14	61,6%	6 951,73	7 229,80	14 181,54	157,6%	17 743,44	125,1%	14671,66	103,5%
1.1.1	Реагенты	14 600,45	9 000,14	61,6%	6 951,73	7 229,80	14 181,54	157,6%	17 743,44	125,1%	14671,66	103,5%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	61 427,09	55 899,10	91,0%	32 876,74	33 069,55	65 946,30	118,0%	71 435,90	108,3%	66 693,37	101,1%
1.2.1	Электроэнергия	61 427,09	55 899,10	91,0%	32 876,74	33 069,55	65 946,30	118,0%	71 435,90	108,3%	66693,37	101,1%
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:	23 683,49	23 949,59	101,1%	11 294,11	11 745,86	23 039,95	96,2%	32 239,21	139,9%	30572,33	132,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	18 190,08	19 188,93	105,5%	8 674,43	9 021,40	17 695,82	92,2%	24 761,30	139,9%	23481,05	132,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5 493,41	4 760,66	86,7%	2 619,68	2 724,46	5 344,13	112,3%	7 477,91	139,9%	7091,28	132,7%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	17 555,45	21 337,42	121,5%	19 148,70	19 914,66	39 063,36	183,1%	42888,60	109,8%	13819,64	35,4%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	17 662,29	19 987,08	113,2%	3 397,13	3 480,97	6 878,09	34,4%	8860,31	128,8%	14779,27	214,9%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод								8 860,31		14 779,27	

№ 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
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	34 129,93	27 880,74	81,7%	18 707,24	19 632,29	38 339,53	137,5%	36 096,61	94,1%	34161,30	89,1%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	12 000,00	11 003,06	91,7%	1 972,24	2 227,76	4 200,00	38,2%	5 000,00	119,0%	5000,00	119,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	22 129,93	16 877,68	76,3%	16 735,00	17 404,53	34 139,53	202,3%	31 096,61	91,1%	29161,30	85,4%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	36 369,70	25 828,40	71,0%	17 712,96	16 401,34	34 114,31	132,1%	45 587,91	133,6%	33091,37	97,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2 084,86	1 418,98	68,1%	3 878,46	3 878,46	7 756,91	546,7%	10 103,01	130,2%	8 555,56	110,3%
3.1.1	Услуги связи и интернет	2 084,86	1 418,98	68,1%	783,46	783,46	1 566,91	110,4%	2 037,96	130,1%	1679,45	107,2%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги				1 490,10	1 490,10	2 980,20		3 691,53	123,9%	406,01	13,6%
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий				188,47	188,47	376,95		513,61	136,3%	6 350,11	1684,6%
3.1.6	Информационные услуги				1 416,43	1 416,43	2 832,85		3 859,91	136,3%	119,99	4,2%
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	12 304,17	12 371,91	100,6%	6 194,54	6 194,54	12 389,08	100,1%	17 171,84	138,6%	13546,67	109,3%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	9 450,21	10 257,37	108,5%	4 757,71	4 757,71	9 515,42	92,8%	13 188,81	138,6%	10404,51	109,3%

№ 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
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 853,96	2 114,55	74,1%	1 436,83	1 436,83	2 873,66	135,9%	3 983,02	138,6%	3142,16	109,3%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 173,91	3 562,80	85,4%	1 998,80	1 998,80	3 997,61	112,2%	4 951,78	123,9%	3 988,40	99,8%
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала				48,22	48,22	96,44		200,20	207,6%	166,09	172,2%
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	17 806,75	8 474,71	47,6%	5 592,94	4 281,32	9 874,27	116,5%	13 161,08	133,3%	6 834,65	69,2%
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	1 373,67	2 713,16	197,5%	737,96	737,96	1 475,92	54,4%	1 991,29	134,9%	5730,37	388,3%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 373,67	2 713,16	197,5%	737,96	737,96	1 475,92	54,4%	1 991,29	134,9%	5730,37	388,3%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	28 800,00	53 462,91	185,6%	10 009,55	10 009,55	20 019,10	37,4%	23 211,00	115,9%	23211,00	115,9%
6.1	Аренда имущества								23 211,00		23 211,00	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5 710,05	5 579,63	97,7%	3 078,90	3 078,90	6 157,79	110,4%	9 050,97	147,0%	6 226,21	101,1%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											

№ 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
7.3	Налог на имущество организаций	336,60	578,39	171,8%	224,73	224,73	449,46	77,7%	1 430,00	318,2%	645,41	143,6%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	214,57	239,34	111,5%	98,86	98,86	197,73	82,6%	520,00	263,0%	267,07	135,1%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	48,43	10,38	21,4%	5,07	5,07	10,15	97,8%	15,10	148,8%	11,58	114,1%
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	5 110,44	4 751,53	93,0%	2 750,23	2 750,23	5 500,46	115,8%	7 085,87	128,8%	5302,15	96,4%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		6 108,83									
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования											
11	Итого НВВ	241 312,11	239 529,35	99,3%	123 915,02	125 300,88	249 215,90	104,0%	289 105,24	116,0%	242956,52	97,5%

Дата 24.10.2018 г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Республики Татарстан на 2019 год

№ тарифного дела: 26/74

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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на техническую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/74, 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.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 техническую воду для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на техническую воду на 2019 год (№979/05-02 от 20.04.2018)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «УПТЖ для ППД» являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

УПТЖ для ППД снабжает технической водой объекты нефтедобычи ОАО «Татнефть» и другие промышленные предприятия Юго-Восточного региона республики.

Тариф на техническую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 08.12.2017 № 10-107/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,57	9,74	101,8%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(вода до водоподготовки)**	41,23	41,93	101,7%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(для системы поддержания пластового давления)**	41,84	41,84	100,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (утв.)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	50536,172	48308,541	41904,728	43135,278	38 198,371	91,2%
1.1	Получено воды со стороны	2143,579	607,503	725,432	509,573	509,573	70,2%
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	52499,751	48916,044	42630,16	43644,851	38 707,944	90,8%
2.1	потери воды	2654,761	3077,872	2157,086	2971,636	2 434,73	112,9%
		5,06%	6,29%	5,06%	6,81%	6,29%	
2.2	расход воды на технологические нужды	835,421	263,587	835,421	542,269	542,269	64,9%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	49009,469	45574,585	39637,653	40130,945	35 730,945	90,1%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	49009,469	45574,585	39637,653	40130,945	35 730,945	90,1%

Объем реализации воды на 2019 год принят по заявкам потребителей по технической воде и с учетом письма организации о снижении объема по ПАО «Татнефть». Расход на технологические нужды и процент потерь воды приняты 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):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	1 573 281,95	1 593 191,97		
Утверждено ГКРТТ			1 304 185,65	
прогноз организации				1 447 430,44
принято ГКРТТ				1 083 588,90

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
1 447 430,44	35,41	100,0%	36,50	103,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 473 157,47 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 7 981,20 тыс.руб., что ниже предложения организации на 10 254,56 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных счетов за 9 месяцев 2018 года. Стоимость реагентов принята с учетом индекса-дефлятора к действующей цене, на основании представленных договоров.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 146 646,98 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 146 646,98 тыс.руб. (что ниже предложения организации 86 017,74 тыс.руб.) принята в количестве 45 133,46 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 1,17 кВт*ч/куб.м.), цена – с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2018 год с индексом-дефлятором.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 3,01 руб/кВт.ч.;
СН1 – 3,51 руб/кВт.ч.
СН2 – 5,06 руб/кВт.ч.;
НН – 5,54 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 2 369,51 тыс.руб., на уровне предложения организации. Предприятие покупает техническую воду у АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (договор №ОЭЗ-089/18/16/22/752 от 24.01.2018). Стоимость принята на уровне прогнозных на 2019 год тарифов. Объем покупной воды учтен в размере 509,57 тыс.куб.м., среднегодовой тариф на 2019 год 4,65 руб./куб.м.

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 89 237,28 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 68 538,61 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2 636,75 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 20 836,5698,665 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 135 чел., на уровне предложения организации, с учетом штатного расписания. Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Рост по статье ниже индекса-дефлятора связан с перераспределением специальностей.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**9**		**4 376,88**
Машинист насосной установки	3	41,52	1 494,57
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	43,86	2 105,22

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Рабочий зеленого строительства	2	32,38	777,09
Очистка воды	**46**		**22 885,79**
Аппаратчик	9	44,90	4 849,72
Электрогазосварщик	1	57,18	686,22
Машинист насосной установки	2	41,52	996,38
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	11	43,86	5 789,36
Оператор	1	35,11	421,37
Лаборант химического анализа	11	36,81	4 858,75
Оператор хлораторной установки	3	50,78	1 828,20
Распределитель работ	3	41,96	1 510,38
Рабочий зеленого строительства	1	32,37	388,48
Оператор пульта управления	3	35,14	1 264,89
Подсобный рабочий	1	24,34	292,04
Транспортирование воды	**80**		**41 275,94**
Электрогазосварщик	8	57,18	5 489,74
Машинист насосной установки	42	41,52	20 923,93
Слесарь-ремонтник	12	43,86	6 315,66
Оператор ЭВМ	5	45,69	2 741,36
Оформитель тех. документации	1	39,16	469,95
Распределитель работ	1	41,96	503,46
Подсобный рабочий	2	23,09	554,23
Обходчик линейный	2	54,49	1 307,80
Лаборант химического анализа	7	35,35	2 969,80
Итого:	**135**	**42,31**	**68 538,61**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 124 132,59 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 58 055,34 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята на уровне факта 2017 года.

Стоимость электроэнергии принята с учетом индекса-дефлятора к средней цене АО «Татэнергосбыт» за 2018 год.

Прочие затраты приняты на основании фактических затрат организации за 2017 год (подтвержденных бухгалтерскими счетами) с учетом индексов-дефляторов.

Затраты на охрану, заложенные организацией в договорных услугах, учтены в полном объеме в общеэксплуатационных расходах.

Снижение по статье общехозяйственные расходы на 26,7% связано с перераспределением затрат между цеховыми и прочими прямыми расходами (договорные услуги), а также с тем, что затраты на охрану (договорные услуги) учтены в общеэксплуатационных расходах.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	40 780,55	40 625,20	99,6%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	12 315,73	12 268,81	99,6%
3	Амортизация ОС цехового назначения	790,65	790,65	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	172,51	181,76	105,4%
5	Коммунальные платежи	9 572,89	7 178,66	75,0%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	927,72	1 192,57	128,5%
7	Договорные услуги (сопровождение программных продуктов, тех.обслуживание оборудования, утилизация вредных отходов, работы по защите трубопроводов, резервуаров, отстойников и другого оборудования от коррозии, с технических и информационных систем и средств безопасности и прочее)	58 284,02	17 457,87	30,0%
8	Прочие расходы (вспомогательные материалы, арендная плата, услуги производственного характера)	59 343,86	44 437,07	74,9%
Итого:		**182 187,93**	**124 132,59**	**68,1%**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники цеха	19	97,37	22 201,09
Работники УПО	27	56,86	18 424,11
Итого:	**46**	**73,60**	**40 625,20**

* *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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 102 789,92 тыс.руб., что выше предложения организации на 4 683,85 тыс.руб. Рост по данной статье на 15,1% связан с перераспределением затрат между цеховыми и прочими прямыми расходами.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные расходы	41 625,95	37 565,88	90,2%
2	Вспомогательные материалы	7 188,67	7 238,71	100,7%
3	Услуги производственного характера	49 291,45	57 985,33	117,6%
Итого:		**98 106,07**	**102 789,92**	**104,8%**

Услуги производственного характера включили в себя услуги по нивелированию II класса; обследование водоприемных оголовков водозаборов; техническое обслуживание и текущий ремонт средств измерений, индикаторов; тех. обслуживание и текущий ремонт ОПС, СНВ и СКД; текущий ремонт запорной арматуры, грузоподъемных механизмов станочного оборудования, откачивающей техники, насосного электрооборудования; эксплуатация электроустановок; сервисное обслуживание; обслуживание систем трубопроводов.

П. Ремонтные расходы

За 2017 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены не в полном объеме. Отклонение составляет 81 142,96 тыс.руб (27,3%).

На 2019 год приняты в сумме 297 813,46 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 126 947,96 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 170 865,50 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных подтверждающих документов (сметы на капитальный ремонт, план ремонта, фактические затраты организации по текущему ремонту, подтвержденные бухгалтерскими счетами)

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Капитальный ремонт зданий и сооружений	10 359,24	30 700,00	296,4%
2	Капитальный ремонт водоводов	180 437,75	125 765,50	69,7%
3	Капитальный ремонт энергетического оборудования	16 578,00	9 300,00	56,1%
4	Капитальный ремонт механического оборудования	20 900,00	5 100,00	24,4%
5	Текущий ремонт	126 947,96	126 947,96	100,0%
Итого		**355 222,95**	**297 813,46**	**83,8%**

III. Административные расходы приняты в сумме 153 413,87 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 21 924,25 тыс.руб.

Численность АУП принята в количестве 59 чел., заработная плата – с учетом индекса дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты приняты на основании фактических данных организации за 2017 год, подтвержденных бухгалтерскими счетами, с учетом индексов-дефляторов.

Рост по вневедомственной охране связан с тем, что все затраты по данной статье учтены в общеэксплуатационных расходах (ранее часть затрат учитывалась в цеховых расходах в питьевой и технической воде). Затраты по охране приняты на основании представленных договоров с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	50 726,21	48 236,01	95,1%
2	Отчисления на социальное страхование от	15 319,32	14 567,27	95,1%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	заработной платы АУП			
3	Транспортные расходы	24 916,16	21 201,69	85,1%
4	Охрана вневедомственная	1 975,44	29 439,56	1490,3%
5	Подготовка кадров	770,00	770,00	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7 838,29	7 786,04	99,3%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	659,14	659,14	100,0%
8	Услуги договорные (услуги по информационным технологиям, по ведению бух.учета (аутсорсинг), по АСУ и ПО, прочие)	33 046,85	5 080,37	15,4%
9	Аренда земли	59,06	59,06	100,0%
10	Аренда зданий	19 045,30	18 431,43	96,8%
11	Прочие (охрана труда и ТБ, вспомогательные материалы, услуги по уборке помещений)	20 982,34	7 183,030	34,2%
Итого		**175 338,12**	**153 413,87**	**87,5%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	59	68,13	47 418,45

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению технической водой составляет 78,43%. Таким образом, административные расходы составляют 120 322,50 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:
Водоснабжение питьевой водой – 21,57 %;
Водоснабжение технической водой –78,43%.

IV. Амортизация на 2019 год принята в сумме 16 975,00 тыс.руб, что ниже предложения организации на 7 020,64 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2018 года, представленной организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт энергетического оборудования	Очистка воды	392,36
Капитальный ремонт водоводов	Транспортировка воды	15 927,14

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Капитальный ремонт оборудования	Подъем воды	655,50
Итого		**16 975,00**

V. Расходы на арендную плату

На 2019 год затраты составили 233 824,50 тыс.руб., что ниже предложения организации на 52 642,38 тыс.руб. Затраты приняты на основании представленных документов. В затратах также учтена сумма арендной платы 1 452,90 тыс.руб., относящаяся к затратам на водоотведение Заинского муниципального района.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2019 год приняты в сумме 28 865,14 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 1 238,15 тыс.руб.;

– налог на имущество – 2 992,17 тыс.руб;

– водный налог – 53,70 тыс.руб.;

– прочие налоги и сборы – 24 581,12 тыс.руб.

Все налоги приняты на уровне факта 2017 года, в соответствии с результатами плановой проверки организации за 2017 год.

Доля расходов по водоснабжению составляет 78,43%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 22 638,93 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IX. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 81 142,96 тыс.руб., в том числе:

- на ремонтные расходы в размере 81 142,96 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит **1 083 588,90 тыс.руб.** (со снижением на 16,9% 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 техническую 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,74	10,54	108,2%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(вода до водоподготовки)**	37,31	37,31	89,0%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(для системы поддержания пластового давления)**	37,53	37,53	89,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2019 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	42 975,920	45 574,585	106,0%	19 818,827	19 818,827	39 637,653	87,0%	40 130,945	17 865,473	17 865,473	35 730,945	90,1%
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	42 975,920	45 574,585	106,0%	19 818,827	19 818,827	39 637,653	87,0%	40 130,945	17 865,473	17 865,473	35 730,945	90,1%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	42 975,920	45 574,585	106,0%	19 818,827	19 818,827	39 637,653	87,0%	40 130,945	17 865,473	17 865,473	35 730,945	90,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	4,91	5,20	106,0%					4,58	2,04	2,04	4,08	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 291 943,91	1 045 339,43	80,9%	602 375,00	701 810,65	1 304 185,65	124,8%	1 447 430,44	582 365,94	582 365,93	1 164 731,86	89,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	220 743,47	66 848,55	30,3%	38 177,48	39 259,83	77 437,30	115,8%	116 256,65	80 571,16	80 571,15	161 142,31	208,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	169 286,48	57 852,95	34,2%	32 871,57	33 741,68	66 613,24	115,1%	106 200,19	76 034,30	75 863,07	151 897,37	228,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	22 395,06	14 030,10	62,6%	9 692,97	10 080,69	19 773,66	140,9%	38 800,33	11 087,79	11 852,85	22 940,63	116,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	24 972,48	5 496,74	22,0%	2 311,00	2 403,44	4 714,44	85,8%	4 602,72	2 145,53	2 231,35	4 376,88	92,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 541,69	1 169,72	15,5%	697,92	725,84	1 423,76	121,7%	1 390,02	647,95	673,87	1 321,82	92,8%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	46,05	655,50	1423,3%	241,20	241,20	482,39	73,6%	655,50	327,75	327,75	655,50	135,9%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	46 852,56	18 424,23	39,3%	10 877,77	10 877,77	21 755,54	118,1%	22 625,76	44 055,63	44 055,63	88 111,25	405,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5 000,00	4 273,93	85,5%					20 000,00	10 683,45	9 316,55	20 000,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								20 000,00	9 779,95	10 220,05	20 000,00	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	551,35	607,50	110,2%	355,60	369,83	725,43	119,4%	509,57	249,18	260,39	509,57	70,2%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	551,35	607,50	110,2%	355,60	369,83	725,43	119,4%	509,57	249,18	260,39	509,57	70,2%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	18 310,17	8 577,06	46,8%	5 924,29	6 161,26	12 085,55	140,9%	11 781,61	3 876,34	4 050,78	7 927,12	65,6%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44 168,47	5 225,68	11,8%	3 126,42	3 251,48	6 377,90	122,0%	6 344,26	3 209,86	3 354,31	6 564,17	102,9%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	44 474,49	7 397,53	16,6%	4 478,39	4 690,63	9 169,01	123,9%	8 390,60	3 804,86	3 976,08	7 780,93	84,9%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	6 982,50	1 598,07	22,9%	827,52	827,52	1 655,05	103,6%	1 665,86	732,00	732,00	1 464,00	88,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	6 982,50	1 598,07	22,9%	827,52	827,52	1 655,05	103,6%	1 665,86	732,00	732,00	1 464,00	88,5%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	169 306,35	221 475,83	130,8%	144 325,94	142 236,60	286 562,54	129,4%	306 239,25	134 010,03	134 010,02	268 020,05	93,5%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	154 618,77	177 711,51	114,9%	117 927,53	114 782,26	232 709,79	130,9%	255 186,13	110 977,99	110 108,77	221 086,75	95,0%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	24 360,54	4 110,82	16,9%	8 405,81	8 742,05	17 147,86	417,1%	18 235,76	3 902,79	4 078,41	7 981,20	46,5%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 629,64	3 200,52	48,3%	2 824,66	2 937,64	5 762,30	180,0%	7 155,72	2 231,59	2 385,57	4 617,15	80,1%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 128,00	26 667,80	374,1%	11 497,89	11 957,81	23 455,70	88,0%	23 366,40	11 218,53	11 667,27	22 885,79	97,6%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 152,65	5 690,72	264,4%	3 472,36	3 611,26	7 083,62	124,5%	7 056,65	3 387,99	3 523,51	6 911,51	97,6%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	17,62	392,36	2226,8%	46,13	46,13	92,26	23,5%	392,36	196,18	196,18	392,36	425,3%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	70 843,77	56 903,35	80,3%	33 977,37	33 977,37	67 954,74	119,4%	85 672,93	40 619,60	40 619,60	81 239,20	119,5%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25 653,00	13 781,11	53,7%	12 673,45	6 678,95	19 352,40	140,4%	21 287,64	12 369,04	8 918,60	21 287,64	110,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	17 653,00	6 301,74	35,7%	5 396,27	5 612,13	11 008,40	174,7%	12 109,24	5 921,39	6 187,85	12 109,24	110,0%
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	551,35	607,50	110,2%	355,60	369,83	725,43	119,4%	509,57	249,18	260,39	509,57	70,2%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 226,35	41 612,14	796,2%	29 475,03	30 654,03	60 129,06	144,5%	59 811,09	20 268,57	21 180,66	41 449,23	68,9%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	12 607,19	25 352,70	201,1%	15 554,83	16 177,02	31 731,85	125,2%	32 207,57	16 783,70	17 538,97	34 322,67	108,2%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 694,54	35 989,59	283,5%	22 281,24	23 337,17	45 618,42	126,8%	42 596,13	19 315,93	20 185,15	39 501,08	86,6%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 993,04	7 774,73	390,1%	4 117,17	4 117,17	8 234,33	105,9%	8 456,98	3 716,11	3 716,11	7 432,21	90,3%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1 993,04	7 774,73	390,1%	4 117,17	4 117,17	8 234,33	105,9%	8 456,98	3 716,11	3 716,11	7 432,21	90,3%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	901 894,09	757 015,05	83,9%	419 871,59	520 314,23	940 185,81	124,2%	1 024 934,54	367 784,76	367 784,76	735 569,51	78,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	816 023,63	678 699,64	83,2%	376 414,42	476 857,06	853 271,47	125,7%	930 533,46	325 196,78	323 589,53	648 786,31	76,0%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	171 292,50	144 431,02	84,3%	77 185,14	80 272,55	157 457,69	109,0%	186 708,67	57 558,82	61 530,38	119 089,19	75,6%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	41 673,60	47 472,89	113,9%	18 556,75	19 299,02	37 855,77	79,7%	43 206,24	20 233,30	21 042,64	41 275,94	109,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 585,43	10 188,43	81,0%	5 604,14	5 828,30	11 432,44	112,2%	13 048,28	6 110,46	6 354,88	12 465,33	109,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14 177,08	20 533,76	144,8%	10 706,08	10 706,08	21 412,16	104,3%	22 947,78	7 963,57	7 963,57	15 927,15	74,4%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	203 318,28	136 445,21	67,1%	78 446,25	78 446,25	156 892,49	115,0%	178 168,19	32 237,03	32 237,03	64 474,05	41,1%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	266 365,64	197 820,64	74,3%	111 164,21	205 587,20	316 751,41	160,1%	313 935,31	133 108,84	123 416,98	256 525,82	81,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	168 882,69	102 725,78	60,8%	102 788,32	106 899,85	209 688,17	204,1%	196 165,75	67 851,47	70 904,79	138 756,26	66,2%
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	2 347,94	2 599,69	110,7%	1 574,92	1 637,91	3 212,83	123,6%	2 369,51	1 158,69	1 210,83	2 369,51	73,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	551,35	607,50	110,2%	355,60	369,83	725,43	119,4%	509,57	249,18	260,39	509,57	70,2%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	30 555,67	74 076,18	242,4%	47 570,51	49 473,33	97 043,84	131,0%	110 595,23	36 555,62	38 200,62	74 756,24	77,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	73 707,51	45 131,82	61,2%	25 606,42	25 606,42	51 212,84	113,5%	59 554,24	30 270,45	31 632,62	61 903,07	120,9%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	74 218,19	64 402,69	86,8%	36 812,37	36 812,37	73 624,73	114,3%	78 763,47	35 716,62	37 323,87	73 040,49	99,2%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	11 652,27	13 912,72	119,4%	6 644,80	6 644,80	13 289,61	95,5%	15 637,60	6 871,36	6 871,36	13 742,72	103,4%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	11 652,27	13 912,72	119,4%	6 644,80	6 644,80	13 289,61	95,5%	15 637,60	6 871,36	6 871,36	13 742,72	103,4%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 291 943,91	1 045 339,43	80,9%	602 375,00	701 810,65	1 281 006,66	122,5%	1 349 324,37	582 365,94	582 365,93	1 164 731,86	90,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 139 928,88	914 264,10	80,2%	527 213,51	625 380,99	1 152 594,50	126,1%	1 193 813,71	512 209,06	509 561,37	1 021 770,43	88,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	24 360,54	4 110,82	16,9%	8 405,81	8 742,05	17 147,86	417,1%	18 235,76	3 902,79	4 078,41	7 981,20	46,5%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	200 317,19	161 661,64	80,7%	89 702,77	93 290,88	182 993,65	113,2%	232 664,72	70 878,19	75 768,79	146 646,98	80,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	73 774,08	79 637,43	107,9%	32 365,64	33 660,27	66 025,91	82,9%	71 175,36	33 597,36	34 941,25	68 538,61	103,8%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22 279,77	17 048,86	76,5%	9 774,42	10 165,40	19 939,82	117,0%	21 494,96	10 146,40	10 552,26	20 698,66	103,8%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14 240,75	21 581,61	151,5%	10 993,41	10 993,41	21 986,81	101,9%	23 995,64	8 487,50	8 487,50	16 975,00	77,2%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	321 014,61	211 772,79	66,0%	123 301,39	123 301,39	246 602,77	116,4%	286 466,88	116 912,25	116 912,25	233 824,50	94,8%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	297 018,64	215 875,68	72,7%	123 837,66	212 266,15	336 103,81	155,7%	355 222,95	156 161,33	141 652,13	297 813,46	88,6%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	186 535,69	109 027,52	58,4%	108 184,59	112 511,98	220 696,57	202,4%	228 274,99	83 552,81	87 312,69	170 865,50	77,4%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	2 347,94	2 599,69	110,7%	1 574,92	1 637,91	3 212,83	123,6%	2 369,51	1 158,69	1 210,83	2 369,51	73,8%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	54 092,19	124 265,38	229,7%	82 969,83	86 288,62	169 258,45	136,2%	182 187,93	60 700,53	63 432,06	124 132,59	73,3%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	130 483,17	75 710,20	58,0%	44 287,67	45 034,92	89 322,59	118,0%	98 106,07	50 264,02	52 525,90	102 789,92	115,1%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы		130 483,17	75 710,20	58,0%			89 322,59	118,0%	98 106,07	50 264,02	52 525,90	102 789,92	115,1%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	131 387,22	107 789,82	82,0%	63 572,00	64 840,17	128 412,16	119,1%	129 750,21	58 837,41	61 485,09	120 322,50	93,7%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	20 627,81	23 285,52	112,9%	11 589,49	11 589,49	23 178,99	99,5%	25 760,45	11 319,46	11 319,46	22 638,93	97,7%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	20 627,81	23 285,52	112,9%	11 589,49	11 589,49	23 178,99	99,5%	25 760,45	11 319,46	11 319,46	22 638,93	97,7%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		547 396,65										
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		547 396,65										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									-40 571,48	-40 571,48	-81 142,96	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 291 943,91	1 592 736,08	123,3%	602 375,00	701 810,65	1 304 185,65	81,9%	1 447 430,44	541 794,46	541 794,45	1 083 588,90	83,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,06	34,95	116,3%	30,39	35,41	32,90	94,1%	36,07	30,33	30,33	30,33	92,2%
							116,5%				85,64	100,00		

Расчет тарифов по транспортировке по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей водоснабжения технической водой на 2019 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	15,00	9 389,229	140838,435	0,0267	3766	0,40
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	1031,00	1 130,842	1165898,102	0,0267	31179	27,57
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	1039,20	25 210,874	26199140,26	0,0267	700624	27,79
Итого:	**2 085,20**	**35 730,945**	**27 505 876,80**	**x**	**735 569,51**	**x**

Тариф на подъем и очистку технической воды - величина постоянная рассчитанная исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку технической воды для потребителей Юго-Востока производится на основе куб. – км. Методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Таблица 2

	2018 год								2019 год							
	с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря				с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря			
	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,21	0,36		**9,57**	9,16	0,58		**9,74**	9,74	0,00		**9,74**	9,74	0,80		**10,54**
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	9,21	32,02		**41,23**	9,16	32,78		**41,93**	9,74	27,57		**37,31**	9,74	27,57		**37,31**
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	9,21	32,63		**41,84**	9,16	32,68		**41,84**	9,74	27,79		**37,53**	9,74	27,79		**37,53**
НВВ, тыс.руб	**182 503,42**	**419 871,58**		**602 375,00**	**181 496,42**	**520 314,22**		**701 810,64**	**174 009,70**	**367 784,76**		**541 794,46**	**174 009,69**	**367 784,76**		**541 794,45**
Среднеотпускной тариф	9,21	21,19		30,39	9,16	26,25		35,41	9,74	20,59		30,33	9,74	20,59		30,33

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2019 год

№ 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	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**507 654,88**	**465 034,01**	91,6%	**269 081,06**	**278 820,05**	**547 901,10**	117,8%	**626 234,32**	114,3%	**473157,47**	86,4%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	24 360,54	4 110,82	16,9%	8 405,81	8 742,05	17 147,86	417,1%	18 235,76	106,3%	7981,20	46,5%
1.1.1	Реагенты	24 360,54	4 110,82	16,9%	8 405,81	8 742,05	17 147,86	417,1%	18 235,76	106,3%	7981,20	46,5%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	200 317,19	161 661,64	80,7%	89 702,77	93 290,88	182 993,64	113,2%	232 664,72	127,1%	146 646,98	80,1%
1.2.1	Электроэнергия	200 317,19	161 661,64	80,7%	89 702,77	93 290,88	182 993,64	113,2%	232 664,72	127,1%	146646,98	80,1%
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	2 347,94	2 599,69	110,7%	1 574,92	1 637,91	3 212,83	123,6%	2 369,51	73,8%	2369,51	73,8%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	96 053,85	96 686,28	100,7%	42 140,06	43 825,68	85 965,74	88,9%	92 670,32	107,8%	89237,28	103,8%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	73 774,08	79 637,43	107,9%	32 365,64	33 660,27	66 025,91	82,9%	71 175,36	107,8%	68538,61	103,8%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	22 279,77	17 048,86	76,5%	9 774,42	10 165,41	19 939,83	117,0%	21 494,96	107,8%	20698,66	103,8%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	54 092,19	124 265,38	229,7%	82 969,83	86 288,61	169 258,44	136,2%	182187,93	107,6%	124132,59	73,3%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	130 483,17	75 710,20	58,0%	44 287,67	45 034,92	89 322,59	118,0%	98106,07	109,8%	102789,92	115,1%

№ 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
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание										102 789,92	
2	**Ремонтные расходы**	**297 018,64**	**215 875,68**	72,7%	**123 837,66**	**212 266,15**	**336 103,81**	155,7%	**355 222,95**	105,7%	**297813,46**	88,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	110 482,95	106 848,16	96,7%	15 653,07	99 754,17	115 407,24	108,0%	126 947,96	110,0%	126947,96	110,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	186 535,69	109 027,52	58,4%	108 184,59	112 511,98	220 696,57	202,4%	228 274,99	103,4%	170865,50	77,4%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**131 387,22**	**107 789,82**	82,0%	**63 572,00**	**64 840,17**	**128 412,16**	119,1%	**129 750,21**	101,0%	**120322,50**	93,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	27 086,65	16 092,12	59,4%	15 360,29	15 360,29	30 720,57	190,9%	30 322,98	98,7%	31 108,62	101,3%
3.1.1	Услуги связи и интернет	7 531,66	5 921,84	78,6%	2 949,06	2 949,06	5 898,13	99,6%	5 800,33	98,3%	6106,59	103,5%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги				6 370,10	6 370,10	12 740,19		12 074,91	94,8%	1 476,27	11,6%
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	19 554,99	10 170,28	52,0%	709,45	709,45	1 418,90	14,0%	1 461,83	103,0%	23 089,45	1627,3%
3.1.6	Информационные услуги				5 331,67	5 331,67	10 663,35		10 985,91	103,0%	436,31	4,1%
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	44 449,40	51 631,77	116,2%	23 317,32	23 317,32	46 634,64	90,3%	48 873,69	104,8%	49256,61	105,6%

№ 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
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	34 139,32	42 807,12	125,4%	17 908,85	17 908,85	35 817,70	83,7%	37 537,40	104,8%	37831,50	105,6%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10 310,08	8 824,64	85,6%	5 408,47	5 408,47	10 816,94	122,6%	11 336,29	104,8%	11425,11	105,6%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	15 078,44	14 868,63	98,6%	7 523,85	7 523,85	15 047,69	101,2%	14 093,52	93,7%	14 502,09	96,4%
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	488,25	513,85	105,2%	181,50	181,50	363,00	70,6%	569,80	157,0%	603,91	166,4%
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	44 284,47	24 683,45	55,7%	17 189,04	18 457,21	35 646,25	144,4%	35 890,21	100,7%	24 851,27	69,7%
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**	**14 240,75**	**21 581,61**	151,5%	**10 993,41**	**10 993,41**	**21 986,81**	101,9%	**23 995,64**	109,1%	**16975,00**	77,2%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	14 240,75	21 581,61	151,5%	10 993,41	10 993,41	21 986,81	101,9%	23 995,64	109,1%	16975,00	77,2%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**321 014,61**	**211 772,79**	66,0%	123 301,39	123 301,39	**246 602,77**	116,4%	**286 466,88**	116,2%	**233824,50**	94,8%
6.1	Аренда имущества								286 466,88		233 824,50	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой**	**20 627,81**	**23 285,52**	112,9%	**11 589,49**	**11 589,49**	**23 178,99**	99,5%	**25 760,45**	111,1%	**22 638,93**	97,7%

№ 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
	налогов и сборов											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	1 216,00	2 413,78	198,5%	845,92	845,92	1 691,84	70,1%	4 070,00	240,6%	2346,76	138,7%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	775,13	998,82	128,9%	372,14	372,14	744,27	74,5%	1 480,00	198,9%	971,08	130,5%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	174,97	43,32	24,8%	19,10	19,10	38,20	88,2%	42,98	112,5%	42,12	110,2%
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	18 461,72	19 829,59	107,4%	10 352,34	10 352,34	20 704,67	104,4%	20 167,47	97,4%	19278,97	93,1%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	**Нормативная прибыль**		**547 396,65**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		547 396,65									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования										81 142,96	
10	**Итого НВВ**	**1 291 943,91**	**1 592 736,08**	123,3%	**602 375,00**	**701 810,65**	**1 304 185,65**	81,9%	**1 447 430,44**	106,8%	**1 083 588,90**	83,1%

Дата: 30.10.2018 г.

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района на 2019 год

№ тарифного дела: 26/72

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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/72, 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 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 «УПТЖ для ППД» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2019 год (№949/05-02 от 17.04.2018)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;

- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;

- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Биологическая очистная станция «Ромашкино» (далее БОС с/п «Ромашкино») предназначена для очистки и обеззараживания сточных канализационных вод, поступающих от основных потребителей: с/п «Ромашкино» (Управление социальными объектами), ООО «Тепло-ЭнергоСервис+», АО «Булгарнефть», МБДОУ «Бухарайский детский сад «Лесная мелодия», Нижнекамский отряд противопожарной службы, ЗАО «Нордвестойл», УК «ЖКХ г. Заинск». Сточные воды транспортируются по канализационному коллектору, общей протяженностью 4,2 км на БОС с/п «Ромашкино». Основные производственные фонды объектов водоотведения ООО «УПТЖ для ППД» арендует у ООО «Татнефть-Актив». Проектная производительность очистных сооружений 500 м3/сут., фактическая 200-250 м3/сут. Эффективность очистных сооружений по БПК составляет 97,5 %, по взвешенным веществам 95,7%. Объем сброса сточных вод не должен превышать 106,07 тыс.м3/год (12,11 м3/час, 290,60 м3/сут).

Режим работы БОС круглогодичный. Основной задачей БОС с/п «Ромашкино» является очистка загрязненных сточных канализационных вод с последующим сбросом в реку Малая Ирня.

Схема биологической очистки решена следующим образом: хозяйственно – бытовые сточные воды транспортируются в приёмную камеру станции очистки, где проходят четырехступенчатую очистку: механическую, анаэробную прикрепленным альгобактериальным биоценозом, анаэробную комплексом взвешенного и прикрепленного альгобактериального биоценоза (I аэробная ступень), аэробную прикрепленным альгобактериальным биоценозом (II аэробная ступень). Образующийся избыточный ил по илопроводам направляется на иловые площадки для обезвоживания. Обезвоженный осадок вывозится на полигон ТБО для использования в качестве изолирующего слоя.

По технологической схеме сточная вода подается через решётку, после чего поступает в песколовку, где происходит осаждение песка. Из песколовок сточная вода поступает в регулирующую емкость, затем в первичный отстойник-биореактор.

В отстойнике - биореакторе жидкость осветляется и подвергается анаэробной обработке, в результате чего часть растворенных трудно окисляемых веществ в анаэробных условиях переходят в состояние легкоусвояемых для биоценоза аэротенков. Затем жидкость поступает в аэротенк 1 ступени, где происходит изъятие основной части органических загрязнений, сопровождающееся глубокой нитрификацией. Из аэротенка 1 ступени иловая смесь поступает во вторичный отстойник, где вода отделяется от активного ила.

Часть активного ила подаётся в голову аэротенка 1 ступени, а часть направляется в анаэробный биореактор.

В аэротенке 2 ступени при помощи прикрепленной микрофлоры происходит глубокая очистка воды. После аэротенка 2 ступени до очищенная вода поступает на

третичный отстойник. В третичном отстойнике происходит отделение биопленки от воды. Биопленка из третичных отстойников направляется в анаэробный биореактор. Избыточный ил выводится на иловые площадки из биореактора.

Образующиеся на очистных сооружениях собственные сточные воды (хозяйственно-бытовые, иловая вода с иловых площадок) поступают в дренажную насосную станцию (ДНС) и далее в голову очистных сооружений и проводят весь цикл очистки.

Обеззараживание осветлённых стоков производится в контактном резервуаре гипохлоритом натрия. Сброс очищенных сточных вод с БОС с/п «Ромашкино» осуществляется через один береговой самотечный выпуск, находящийся на расстоянии 11 км от устья реки Малая Ирня.

Тариф на водоотведение на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 08.12.2017 № 10-107/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение 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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	20,60	21,42	104,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	**2016 год (факт)**	**2017 год (факт)**	**2018 год (утв.)**	**2019 год (прогноз)**	**2019 год (принято ГКРТТ)**	**2019/ 2018, (%)**
Пропущено сточных вод, всего:	66,620	53,148	97,635	71,884	94,884	97,2%
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	66,620	53,148	97,635	71,884	94,884	97,2%
бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
населению	0	0	0	0	0	
прочим потребителям	66,620	53,148	97,635	71,844	94,884	97,2%

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (Нижнекамский отряд противопожарной службы, ООО «Тепло-Энергосервис+», Управление социальными объектами ПАО «Татнефть»).

Расчетный объем сточных вод на 2019 год принят:

- по организациям Нижнекамский отряд противопожарной службы, ООО «Тепло-Энергосервис+» - по заявкам потребителей;

- по организации Управление социальными объектами ПАО «Татнефть» - на уровне ожидаемого значения, по причине отсутствия фактических данных.

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):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	1 278,48	1 055,79		
Утверждено ГКРТТ			2 051,51	
прогноз организации				8 897,00
принято ГКРТТ				2 071,19

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
8 897,00	21,42	100,0%	226,11	1055,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 1 727,03 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1 132,48 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1 132,48 тыс. руб., принята в количестве 223,93 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 397,27 тыс.руб. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 2,36 кВт*ч/куб.м., цена – с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2018 год с индексом-дефлятором.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 5,06 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 594,55 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 456,44 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2 163,10 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 137,91 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел., со снижением на 4 ед. к предложению организации. Численность снижена в связи со снижением объема водоотведения. Ставка 1 машиниста насосной установки учтена в технической воде.

В связи с расторжением договора на оказание услуг по эксплуатации производственных объектов на участок по обслуживанию Ромашкино принят персонал.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (аналогично питьевой и технической воде).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1	38,05	456,64
Итого:	**1**	**38,05**	**456,64**

3. Прочие производственные расходы, заявленные организацией в размере 995,47 тыс.руб. учтены в полном объеме в технической воде.

П. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 279,11 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 279,11 тыс.руб., что ниже предложения организации на 289,09 тыс.руб.

Затраты на ремонт приняты с учетом индексов-дефляторов к фактическим затратам организации за 2017 год.

III. Расходы на амортизацию на 2019 год приняты в сумме 65,05 тыс.руб, на уровне предложения организации. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2018 года.

IV. Расходы на арендную плату, заявленные организацией в сумме 1 452,90 тыс.руб., не приняты в связи отсутствием обоснований.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2019 год составит 2 071,19 тыс.руб. (с ростом на 1,0% 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 водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.0.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	21,42	22,23	103,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «УПТЖ для ППД» на 2018 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 «УПТЖ для ППД» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	102,643	53,148	51,8%	48,818	48,818	97,635	183,7%	71,884	47,442	47,442	94,884	97,2%
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	102,643	53,148	51,8%	48,818	48,818	97,635	183,7%	71,884	47,442	47,442	94,884	97,2%
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	102,643	53,148	51,8%	48,818	48,818	97,635	183,7%	71,884	47,442	47,442	94,884	97,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,012	0,01	51,8%					0,008	0,01	0,01	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 054,43	5 596,17	272,4%	1 005,64	1 045,87	2 051,51	36,7%	8 897,00	1 016,40	1 054,79	2 071,19	101,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 054,43	5 596,17	272,4%	1 005,64	1 045,87	2 051,51	36,7%	8 897,00	1 016,40	1 054,79		
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 054,43	5 596,17	272,4%	1 005,64	1 045,87	2 051,51	36,7%	8 897,00	1 016,40	1 054,79	2 071,19	101,0%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	749,99	1 093,82	145,8%	397,50	437,30	834,80	76,3%	1 529,75	911,69	220,79	1 132,48	135,7%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								2 619,54	17,04	439,60	456,64	
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								791,10	5,15	132,76	137,91	
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		65,05		27,10	27,10	54,20	83,3%	65,05	32,52	32,52	65,05	120,0%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 163,82	1 330,91	114,4%	570,33	570,33	1 140,66	85,7%	1 452,90				
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	84,15	257,31	305,8%					1 443,20	50,00	229,11	279,11	
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								875,00				
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	56,47	2 849,08	5045,3%	10,71	11,14	21,85	0,8%	995,47				
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 054,43	5 596,17	272,4%	1 005,64	1 045,87	2 051,51	36,7%	8 897,00	1 016,40	1 054,79	2 071,19	101,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 054,43	5 596,17	272,4%	1 005,64	1 045,87	2 051,51	36,7%	8 897,00	1 016,40	1 054,79	2 071,19	101,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	749,99	1 093,82	145,8%	397,50	437,30	834,80	76,3%	1 529,75	911,69	220,79	1 132,48	135,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного	тыс. руб.								2 619,54	17,04	439,60	456,64	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему 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 предыдущему году	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	персонала													
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								791,10	5,15	132,76	137,91	
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		65,05		27,10	27,10	54,20	83,3%	65,05	32,52	32,52	65,05	120,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 163,82	1 330,91	114,4%	570,33	570,33	1 140,66	85,7%	1 452,90				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	84,15	257,31	305,8%					1 443,20	50,00	229,11	279,11	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.								875,00				
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	56,47	2 849,08	5045,3%	10,71	11,14	21,85	0,8%	995,47				
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		4 540,38										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 054,43	1 055,79	51,4%	1 005,64	1 045,87	2 051,51	194,3%	8 897,00	1 016,40	1 054,79	2 071,19	101,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,02	19,87	99,2%	20,60	21,42	21,01	105,8%	123,77	21,42	22,23	21,83	103,9%
18							104,0%				100,00	103,78		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2019 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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	**да**	**да**				**да**		**да**		**да**	
1	**Производственные расходы**	**806,46**	**3 942,90**	**488,91**	**408,21**	**448,44**	**856,65**	**21,73**	**5 935,86**	**692,92**	**1 727,03**	**201,60**
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	749,99	1 093,82	145,84	397,50	437,30	834,80	76,32	1 529,75	183,25	1 132,48	135,66
1.2.1	Электроэнергия	749,99	1 093,82	145,84	397,50	437,30	834,80	76,32	1 529,75	183,25	1 132,48	135,66
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:								3 410,64		594,55	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала								2 619,54		456,64	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы								791,10		137,91	
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы											
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	56,47	2 849,08	5 045,30	10,71	11,14	21,85	0,77	995,47	4 555,93		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.	Расходы на амортизацию											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
2	автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**84,15**	**257,31**	**305,78**					**1 443,20**		**279,11**	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	84,15	257,31	305,78					568,20		279,11	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем								875,00			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											
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**		65,05		27,10	27,10	54,20	83,32	65,05	120,01	65,05	120,01
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		65,05		27,10	27,10	54,20	83,32	65,05	120,01	65,05	120,01
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	1 163,82	1 330,91	114,36	570,33	570,33	1 140,66	85,71	1 452,90	127,37		
6.1	Аренда имущества	1 163,82	1 330,91	114,36	570,33	570,33	1 140,66	85,71	1 452,90	127,37		
6.2	Концессионная плата											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	**Нормативная прибыль**											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	**Убыток**		**4 540,38**									
10	**Итого НВВ**	**2 054,43**	**1 055,79**	**51,39**	**1 005,64**	**1 045,87**	**2 051,51**	**194,31**	**8 897,00**	**433,68**	**2 071,19**	**100,96**

Дата 29.10.2018 г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Заинского муниципального района на 2019 год
№ тарифного дела: 26/71

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 «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/71, 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.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 для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год (№950/05-02 от 17.04.2018)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;
- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;
- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района.

Водозабор объектов водоснабжения с/п «Ромашкино» состоит из 4-х действующих скважин №№ 3э/2, 5п/1, 6п/3, 7п/2 и 1-ой наблюдательной скважины №4э/1. Водозаборные скважины закольцованы в общий водовод (кроме скв.№ 4э/1). Расстояние между скважинами – 188 - 410 м. Подземная вода, извлекаемая

скважинами, используется для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения ряда предприятий, расположенных севернее н.п.Бухарай. Режим работы водозаборных скважин круглогодичный, в течение суток прерывистый. Нагрузка на скважины распределена неравномерно.

Скважины оборудованы погружными электронасосами марки ЭЦВ. Вокруг герметично закрытого устья скважины имеются цементные площадки размером:2,8*2,8 м (скв. №№5П/1, 6П/3, 7П/2); 3,0*3,0 м (скв. №№ 3э/2, 4э/1). На этих площадках установлены металлические утепленные павильоны. Внутри павильона размещены элементы обвязки: манометр для контроля работы насоса, счетчики для учета объема забираемой воды, кран для отбора проб воды, пьезометрические трубки для замера динамического уровня. Учет количества отбираемой воды в скв.№№ 3э/2 производится по водомерным счетчикам ВСХН-50, установленных на устьях скважин, на скв.№№ 5п/1-7п/2 установлены автоматические электромагнитные счетчики «Взлет ЭМ». Организовано ограждение первого пояса зоны санитарной охраны. Для уменьшения показателя жесткости, мутности, цветности, содержания железа в добываемой воде, предусмотрена доочистка на скорых фильтрах.

Добываемая вода из скважин транспортируется по п/э водоводу диаметром 110 мм в накопительные емкости объемом 200 м^3 и две по 50 м^3, которые оборудованы запорными арматурами, сливными, воздушными патрубками. По мере наполнения емкостей скважины автоматически отключаются, и во время отключения в скважинах происходит восстановление уровня подземных вод. От накопительных емкостей вода по водоводам самотеком подается потребителям. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 4,03 км, в том числе: стальные трубопроводы - 1,2 км (диаметром 110-219 мм).

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 08.12.2017 № 10-107/кс с календарной разбивкой:

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 «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	32,36	33,66	104,0%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (утв.)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	118,589	84,059	137,482	101,106	94,318	68,6%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (утв.)	2019 год (прогноз)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	118,589	84,059	137,482	101,106	94,318	68,6%
2.1	потери воды	0,114	0,03	0,132	6,855	0,067	50,8%
		0,1%	0,04%	0,1%	6,78%	0,07%	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	118,475	84,029	137,35	94,251	94,251	68,6%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	118,475	84,029	137,35	94,251	94,251	68,6%

Объем реализации воды на 2019 год принят по заявкам потребителей, потери воды приняты по техническому заключению.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (Нижнекамский отряд противопожарной службы, ООО «Тепло-Энергосервис+», Управление социальными объектами ПАО «Татнефть»).

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):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	3 682,20	2 653,67		
Утверждено ГКРТТ			4 533,83	
прогноз организации				4 023,70
принято ГКРТТ				3 271,64

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**
4 023,70	33,66	100,0%	51,73	153,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 2 078,19 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 479,52 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 479,52 тыс. руб., что ниже предложения организации на 84,27 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению в количестве 89,26 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 0,95 кВт*ч/куб.м., цена – с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2018 год с индексом-дефлятором.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 5,06 руб/кВт.ч.;

НН – 5,54 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 370,50 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 052,61 тыс.руб., что ниже предложения организации на 54,34 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 317,89 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., на уровне предложения организации. В связи с расторжением договора на оказание услуг по эксплуатации производственных объектов на участок по обслуживанию Ромашкино принят персонал в количестве 2 ед.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (аналогично питьевой и технической воде).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	2	43,86	1 052,61
Итого:	**2**	**43,86**	**1 052,61**

3. Прочие расходы приняты в сумме 228,17 тыс.руб., что ниже предложения организации на 394,37 тыс.руб.

Водный налог принят на уровне факта 2017 года, в соответствии с результатами плановой проверки организации за 2017 год.

Затраты на вспомогательные материалы и транспортные расходы учтены в полном объеме в затратах на техническую воду.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	70,72	44,48	62,9%
2	Вспомогательные материалы	38,49	0	
3	Услуги производственного характера (услуги по обслуживанию участков, по проведению анализов и услуги лаборатории)	183,69	183,69	100,0%
4	Транспортные расходы	329,64	0	
Итого:		**622,54**	**228,17**	**36,7%**

П. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 13,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 13,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

ПI. Расходы на амортизацию приняты в сумме 7,23 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2018 года.

IV. Расходы на арендную плату

За 2017 год организацией средства на арендную плату, заложенные при утверждении тарифа, освоены не в полном объеме. Отклонение составляет 270,50 тыс.руб (20,5%).

На 2019 год затраты приняты в сумме 1 443,72 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет 67,83 тыс.руб. Скважины, водопроводные сети, насосное оборудование, находятся в аренде у ПАО "Татнефть".

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VII. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 270,50 тыс.руб., в том числе:

- на арендную плату в размере 270,50 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит **3 271,64 тыс.руб.** (со снижением на 27,8% 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 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	33,66	35,76	106,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» на 2018 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 «УПТЖ для ППД» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	141,254	84,029	59,5%	68,675	68,675	137,350	163,5%	94,251	47,126	47,126	94,251	68,6%
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	141,254	84,029	59,5%	68,675	68,675	137,350	163,5%	94,251	47,126	47,126	94,251	68,6%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	141,254	84,029	59,5%	68,675	68,675	137,350	163,5%	94,251	47,126	47,126	94,251	68,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	59,5%					0,01	0,01	0,01	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 480,76	5 145,39	114,8%	2 222,50	2 311,33	4 533,83	88,1%	4 023,70	1 721,49	1 820,64	3 542,14	78,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 144,20	5 145,39	449,7%	2 222,50	2 311,33	4 533,83	88,1%	4 023,70	1 721,49	1 820,64	3 542,14	78,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 144,20	5 145,39	449,7%	2 222,50	2 311,33	4 533,83	88,1%	4 023,70	1 721,49	1 820,64	3 542,14	78,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	245,38	437,82	178,4%	254,94	280,69	535,63	122,3%	563,79	231,77	247,76	479,52	89,5%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								1 106,95	515,99	536,63	1 052,61	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.								334,30	155,83	162,06	317,89	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного персонала													
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		20,21		10,00	10,00	20,00	98,9%	7,23	3,61	3,61	7,23	36,1%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		1 051,89		380,40	380,39	760,79	72,3%	1 375,89	696,37	747,35	1 443,72	189,8%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	22,62	67,45	298,2%					13,00	6,36	6,64	13,00	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	876,20	3 568,01	407,2%	1 577,16	1 640,25	3 217,41	90,2%	622,54	111,57	116,60	228,17	7,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	3 336,56											
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 336,56											
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	680,26											
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 322,39											
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	19,60											
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 314,31											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 480,76	5 145,39	114,8%	2 222,50	2 311,33	4 533,83	88,1%	3 401,16	1 721,49	1 820,64	3 542,14	78,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 480,76	5 145,39	114,8%	2 222,50	2 311,33	4 533,83	88,1%	3 401,16	1 721,49	1 820,64	3 542,14	78,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	925,64	437,82	47,3%	254,94	280,69	535,63	122,3%	563,79	231,77	247,76	479,52	89,5%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								1 106,95	515,99	536,63	1 052,61	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								334,30	155,83	162,06	317,89	
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		20,21		10,00	10,00	20,00	98,9%	7,23	3,61	3,61	7,23	36,1%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 322,39	1 051,89	79,5%	380,40	380,39	760,79	72,3%	1 375,89	696,37	747,35	1 443,72	189,8%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	42,22	67,45	159,8%					13,00	6,36	6,64	13,00	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 190,51	3 568,01	162,9%	1 577,16	1 640,25	3 217,41	90,2%	622,54	111,57	116,60	228,17	7,1%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы		2 190,51	3 568,01	162,9%			3 217,41	90,2%	622,54	111,57	116,60	228,17	7,1%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 491,72										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.									-135,25	-135,25	-270,50	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	4 480,76	2 653,67	59,2%	2 222,50	2 311,33	4 533,83	170,9%	4 023,70	1 586,24	1 685,39	3 271,64	72,2%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,72	31,58	99,6%	32,36	33,66	33,01	104,5%	42,69	33,66	35,76	34,71	105,2%
							104,0%				100,0%	106,2%		

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	
					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	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**3 116,15**	**4 005,83**	128,6%	**1 832,10**	**1 920,94**	**3 753,04**	93,7%	**2 627,58**	70,0%	**2078,19**	55,4%
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	925,64	437,82	47,3%	254,94	280,69	535,63	122,3%	563,79	105,3%	479,52	89,5%
1.2.1	Электроэнергия	925,64	437,82	47,3%	254,94	280,69	535,63	122,3%	563,79	105,3%	479,52	89,5%
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:								1 441,25		1370,50	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала								1 106,95		1052,61	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы								334,30		317,89	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы											
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	2 190,51	3 568,01	162,9%	1 577,16	1 640,25	3 217,41	90,2%	622,54	19,3%	228,17	7,1%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											

№ 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
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание								622,54		228,17	
2	**Ремонтные расходы**	**42,22**	**67,45**	159,8%					**13,00**		**13,00**	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	42,22	67,45	159,8%					13,00		13,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
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											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											

№ 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
3.3	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											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы											
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**		**20,21**		**10,00**	**10,00**	**20,00**	98,9%	**7,23**	36,1%	**7,23**	36,1%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		20,21		10,00	10,00	20,00	98,9%	7,23	36,1%	7,23	36,1%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**1 322,39**	**1 051,89**	79,5%	380,40	380,39	**760,79**	72,3%	**1 086,33**	142,8%	**1443,72**	189,8%
6.1	Аренда имущества	1 322,39	1 051,89	79,5%	380,40	380,39	760,79	72,3%	1 375,89	180,9%	1 443,72	189,8%
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											

№ 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
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог											
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	**Нормативная прибыль**											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	**Убыток**		**2 491,72**								270,50	
10	**Итого НВВ**	**4 480,76**	**2 653,67**	59,2%	**2 222,50**	**2 311,33**	**4 533,83**	170,9%	**3 734,14**	82,4%	**3271,64**	72,2%

Дата: _____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Высокогорские коммунальные сети»
Высокогорского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/285

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета 16.05.2018 №153 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» открыто тарифное дело № 26/285, 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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Красносельского сельского поселения Высокогорского муниципального района, канализация по ул. Арбузова передана во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 01.07.2018. Дополнительным соглашением от 01.07.2018 срок аренды указанного имущества продлен до 31.12.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

АО «Высокогорские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Красносельского и Высокогорского сельских поселений.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности организации.

Тариф на водоотведение 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
АО «Высокогорские коммунальные сети»	20,13	20,89

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (принято ГКТРТ)	2019 (план орг)	2019 (прогноз ГКТРТ)	2019/ 2018
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	435,76	447,51	493,49	478,04	493,49	478,25	478,25	96,9%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	59,55	54,40	42,47	33,46	42,47	33,45	33,45	78,8%
по группе потребителей «Население»	333,18	344,62	407,84	402,35	407,84	402,50	402,50	98,7%
по группе потребителей «Прочие»	43,02	48,48	43,18	42,23	43,18	42,30	42,30	98,0%

Объем отпуска сточных вод на 2019 год принят 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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	9 341,27	9 351,02		
Утверждено ГКРТТ	8 239,99	8 789,52	10 120,67	9756,71
прогноз организации			14 257,60	13 845,01
принято ГКРТТ				10 139,72

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
13 854,01	20,89	100%	37,01	177,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** на 2019 год приняты в сумме 7 137,75 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 318,00 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 318,00 тыс.руб. Расходы приняты на уровне предложения организации, при фактических затратах за 2017 год в размере 228,28 тыс.руб., за 9 мес. 2018 года – 367,00 тыс.руб. В подтверждение затрат организацией предоставлены договоры с ООО «ТАИФ-НК АЗС» и ОАО «Арскнефтепродукт».

Заявленные расходы на реагенты (известь хлорная) в сумме 82,39 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием подтверждения о фактических затратах по указанной статье за 2017 год, что также подтвердилось в результате внеплановой документарной проверки в отношении АО «Высокогорские коммунальные сети».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2848,65 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 2848,65 тыс.руб. с ростом 110,7% к утвержденному периоду регулирования в связи с увеличением объемов потребления электрической энергии.

Объем покупной электрической энергии принят в размере 514,92 тыс.кВт.ч. на основании технического заключения.

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 2017 год в размере: 5,75 руб./кВт.ч (низкое напряжение) и 5,22 руб./кВт.ч (среднее второе напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2675,30 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2054,76 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 620,54 тыс.руб.

Размер заработной платы принят с ростом к уровню 2018 года на 104,6%, численность персонала принята на уровне 2018 года и предложения организации:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	**2**		**325,10**
Машинист насосной установки	2	13,55	325,10
Очистка стоков	**9**		**1729,67**
Машинист насосной установки	4	13,55	650,19
Оператор	4	15,69	753,12
Лаборант	1	27,20	326,35
Итого	**11**	**15,57**	**2054,76**

4. Прочие производственные расходы на химический анализ сточных вод в размере 29,82 тыс.руб. с учетом предоставленного договора, заключенного с ООО «АЛ «Экомониторинг» от 14.12.2017 №514/2017, а также актов выполненных работ за 2017 год.

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1265,98 тыс.руб. Отчисления на социальные нужды приняты с учетом оценки условий труда на предмет вредных и опасных производственных факторов. Расходы на амортизацию основных средств цехового назначения и договорные услуги приняты на уровне факта 2017 года, на охрану труда на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	752,52	475,60	*63,2%*
2	Отчисления на социальное страхование	257,36	147,92	*57,5%*
3	Амортизация ОС цехового назначения (машина илососная стоимостью 4256,79 тыс.руб.)	835,67	608,41	*72,8%*
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,00	5,00	*100,0%*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
5	Договорные услуги (договор с ООО «Современные Инженерные Системы» от 20.04.2015 №52 по оказанию услуг по гидродинамической промывке канализации)	100,00	29,05	*29,1%*
Итого		***1950,55***	***1265,98***	***64,9%***

Заработная плата цехового персонала (численность персонала принята с учетом предложения организации и в соответствии со штатным расписанием)

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Мастер (30,2%)	1,00	21,76	261,08
Водитель (32,2%)	1,00	17,88	214,52
Итого	**2,00**	**19,82**	**475,60**

** **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.*

II. ***Административные расходы*** приняты в размере 1645,32 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату АУП приняты с отклонением к уровню 2018 года на 2% в связи с уменьшением численности на 1,5 штатных единиц (не учтена ставка эколога, ставка инспектора отдела кадров сокращена на 0,5 ед.).

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Vesta.

Расходы по статьям «транспортные расходы» и «услуги банка» приняты на уровне утвержденного периода регулирования, «электроэнергия на общеэксплуатационные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы» приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» в размере 873,46 тыс.руб.

Расходы по статье «аренда зданий» приняты на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилые помещения в с. Дубъязы) №КР-1196 от 01.02.2016, заключенный с ПАО «Таттелеком» на сумму 89,35 тыс.руб. (с НДС) в год (с пролонгацией);

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне утвержденного периода регулирования в размере 679,28 тыс.руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);
2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);
3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);
4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СбиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);
5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);
6. договор №154 от 09.01.2018, заключенный с ООО «Полигон» на вывоз и размещение ТБО.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	8 495,76	4593,16	*54,1%*
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 565,72	1387,13	*54,1%*
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	899,55	907,58	*100,9%*
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	290,00	139,08	*47,9%*
5	Транспортные услуги	200,00	200,00	*100,0%*
6	Услуги банка	100,00	100,00	*100,0%*
7	Услуги ЕРЦ	950,00	873,46	*91,9%*
8	Подготовка кадров	35,00	27,34	*78,1%*
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	130,00	131,33	*101,0%*
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	150,00	129,30	*86,2%*
11	Договорные услуги	600,00	521,50	*86,9%*
12	Аренда зданий	83,51	89,35	*107,0%*
13	Страхование имущества	-	78,24	-

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	950,00	-	
15	Лизинг экскаватора	679,28	679,28	*100,0%*
	ИТОГО	***16 128,82***	***9856,75***	*61,1%*
	Водоотведение – 16,69%	***4567,20***	***1645,32***	*61,1%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	39,52	496,06
Бухгалтер	2	20,67	496,06
Экономист	1	27,20	326,25
Главный инженер	1	32,64	391,62
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	17,41	208,87
Диспетчера + уборщица	5	11,16	669,84
Гл.бухгалтер	1	32,64	391,62
Начальник отдела сбыта	1	23,24	278,82
Инженер по сбыту	1	11,16	133,97
Инженер ПТО	1	16,17	194,09
Зам. Управляющего	1	34,81	417,73
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	23,01	276,14
Итого	***18,5***	***19,63***	***4593,16***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,32%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,69%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,99%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 0,72%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 6,08%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 6,92%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,91%;
9. прочие – 16,14%

Таким образом, административные расходы составляют 1336,36 тыс.руб.

III. ***Расходы на ремонт*** приняты на уровне предложения организации в размере 960,00 тыс.руб. Запланированы работы по замене насосов и железобетонных канализационных колодцев.

IV. ***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*****,** на 2019 год приняты в сумме 347,80 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 54,38 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 24,77 руб.;
4. налог на имущество в сумме 191,21 руб.;

Доля расходов по водоотведению составляет 16,69%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 58,06 тыс.руб.

V. ***Расходы на арендную плату*** приняты в сумме 105,65 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 845,44 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. ***Расходы на амортизацию*** на 2019 год приняты в сумме 232,94 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 112,06%.

Фактические амортизационные отчисления за 2017 год составили 720,43 тыс.руб., в связи с учетом «прочих» основных средств, не относящихся к процессу водоснабжения.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2019 год составит 10 139,72 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,07	25,82	103,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,89	21,52	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	445,500	478,044	107,3%	246,745	246,745	493,490	103,2%	478,250	**239,125**	**239,125**	**478,250**	**96,9%**
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	445,500	478,044	107,3%	246,745	246,745	493,490	103,2%	478,250	239,125	239,125	478,250	**96,9%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	345,000	402,350	116,6%	203,920	203,920	407,840	101,4%	402,500	201,250	201,250	402,500	**98,7%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	52,000	33,461	64,3%	21,235	21,235	42,470	126,9%	33,450	16,725	16,725	33,450	**78,8%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	48,500	42,234	87,1%	21,590	21,590	43,180	102,2%	42,300	21,150	21,150	42,300	**98,0%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,051	0,05	107,3%	0,300	0,300	0,60	1099,5%	0,055	**0,03**	0,03	**0,05**	**9,1%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	8 789,52	11 727,93	133,4%	4 966,99	5 153,69	10 120,68	86,3%	13 845,01	**4 994,53**	**5 145,18**	**10 139,72**	**100,2%**
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	4 220,74	5 071,06	120,1%	3 008,51	3 118,49	6 127,00	120,8%	4 534,39	**2 202,07**	**2 282,41**	**4 484,48**	**73,2%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 497,25	3 904,67	111,6%	2 618,74	2 713,12	5 331,86	136,6%	3 064,06	1 784,88	1 847,90	3 632,79	**68,1%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	948,66	970,21	102,3%	1 261,65	1 312,11	2 573,76	265,3%	19,75	543,85	560,17	1 104,02	**42,9%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	297,64	216,14	72,6%	152,35	158,45	310,80	143,8%	360,00	158,89	166,20	325,10	**104,6%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	89,89	73,92	82,2%	49,06	44,80	93,86	127,0%	123,12	47,99	50,19	98,18	**104,6%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	233,94	720,43	308,0%	103,94	103,94	207,88	28,9%	232,94	116,47	116,47	232,94	**112,1%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									52,83	52,83	105,65	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	960,00	1 041,86	108,5%	539,22	560,78	1 100,00	105,6%	960,00	469,90	490,10	960,00	**87,3%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3												
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	907,13	848,12	93,5%	483,11	502,45	985,56	116,2%	1 134,28	387,66	404,33	791,99	**80,4%**
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	60,00	33,99	56,6%	29,41	30,59	60,00	176,5%	233,98	7,30	7,61	14,91	**24,9%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	671,49	1 111,35	165,5%	389,77	351,95	741,72	66,7%	1 411,27	402,67	419,99	822,66	**110,9%**
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	52,00	55,04	105,8%		53,42	53,42	97,1%	59,06	14,51	14,51	29,03	**54,3%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	52,00	55,04	105,8%			53,42	97,1%	59,06	14,51	14,51	29,03	**54,3%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.					53,42							
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	4 568,78	6 656,87	145,7%	1 958,48	2 035,20	3 993,68	60,0%	9 310,62	**2 792,46**	**2 862,78**	**5 655,24**	**141,6%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 845,29	5 490,49	142,8%	1 584,13	1 614,41	3 198,54	58,3%	7 840,29	2 355,08	2 448,48	4 803,55	**150,2%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								82,39				
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 248,10	2 401,10	192,4%					3 619,11	859,42	885,21	1 744,63	
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 251,96	1 646,45	131,5%	810,59	843,01	1 653,60	100,4%	2 064,48	845,39	884,28	1 729,67	**104,6%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	378,10	560,83	148,3%	261,01	238,38	499,39	89,0%	706,05	255,31	267,05	522,36	**104,6%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	907,13	848,12	93,5%	483,12	502,43	985,55	116,2%	1 134,28	387,66	404,33	791,99	**80,4%**
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	60,00	33,99	56,6%	29,41	30,59	60,00	176,5%	233,98	7,30	7,61	14,91	**24,9%**
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	671,49	1 111,35	165,5%	374,35	367,37	741,72	66,7%	1 411,27	422,87	399,79	822,66	**110,9%**
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	52,00	55,04	105,8%		53,42	53,42	97,1%	59,06	14,51	14,51	29,03	**54,3%**
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	52,00	55,04	105,8%			53,42	97,1%	59,06	14,51	14,51	29,03	**54,3%**
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.					53,42							
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	8 789,52	11 727,93	133,4%	4 966,99	5 153,69	10 120,68	86,3%	13 845,01	**4 994,53**	**5 145,18**	**10 139,72**	**100,2%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 342,55	9 395,15	128,0%	4 202,87	4 327,53	8 530,40	90,8%	10 904,34	4 139,96	4 296,38	8 436,34	**98,9%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								82,39				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 196,76	3 371,31	153,5%	1 261,65	1 312,11	2 573,76	76,3%	3 638,86	1 403,27	1 445,37	2 848,65	**110,7%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 549,60	1 862,59	120,2%	962,94	1 001,46	1 964,40	105,5%	2 424,48	1 004,28	1 050,48	2 054,76	**104,6%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	467,99	634,75	135,6%	310,07	283,18	593,25	93,5%	829,17	303,29	317,24	620,54	**104,6%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	233,94	720,43	308,0%	103,94	103,94	207,88	28,9%	232,94	116,47	116,47	232,94	**112,1%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									52,83	52,83	105,65	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	960,00	1 041,86	108,5%	539,22	560,78	1 100,00	105,6%	960,00	469,90	490,10	960,00	**87,3%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 814,26	1 696,23	93,5%	966,23	1 004,88	1 971,11	116,2%	2 268,55	775,32	808,66	1 583,98	**80,4%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	120,00	67,97	56,6%	58,82	61,18	120,00	176,5%	467,95	14,60	15,22	29,82	**24,9%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 342,97	2 222,70	165,5%	764,12	719,32	1 483,44	66,7%	2 822,54	825,54	819,78	1 645,32	**110,9%**
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	104,00	110,08	105,8%		106,84	106,84	97,1%	118,13	29,03	29,03	58,06	**54,3%**
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	104,00	110,08	105,8%			106,84	97,1%	118,13	29,03	29,03	58,06	**54,3%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.					106,84							
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 443,78										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		66,87										
11	Товарная продукция	тыс. руб.	8 789,52	9 351,02	106,4%	4 966,99	5 153,69	10 120,68	108,2%	13 845,01	**4 994,53**	**5 145,18**	**10 139,72**	**100,2%**
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 193,94	1 041,86	87,3%	643,16	664,72	1 307,88	125,5%	1 192,94	**586,37**	**606,57**	**960,00**	**73,4%**
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	19,73	19,56	99,1%	20,13	20,89	20,51	104,8%	28,95	**20,89**	**21,52**	**21,20**	**103,4%**

Смета расходов на водоотведение на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	6 568,87	8 437,73	128,45	3 966,99	3 744,40	7 711,39	91,39	10 598,18	137,44	7 137,75	92,56
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	879,62	1 101,12	125,18	632,33	329,47	961,80	87,35	1 755,12	182,48	318,00	33,06
1.1.1	Реагенты								82,39			
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	339,36	228,28	67,27	200,00	152,93	352,93	154,61	318,00	90,10	318,00	90,10
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	540,26	872,84	161,56	432,33	176,54	608,87	69,76	1 354,73	222,50		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	2 196,76	3 371,31	153,47	1 261,65	1 312,11	2 573,76	76,34	3 638,86	141,38	2 848,65	110,68
1.2.1	Электроэнергия	2 196,76	3 371,31	153,47	1 261,65	1 312,11	2 573,76	76,34	3 638,86	141,38	2 848,65	110,68
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:	2 017,59	2 497,34	123,78	1 273,01	1 284,64	2 557,65	102,41	3 253,65	127,21	2 675,30	104,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 549,60	1 862,59	120,20	962,94	1 001,46	1 964,40	105,47	2 424,48	123,42	2 054,76	104,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	467,99	634,75	135,63	310,07	283,18	593,25	93,46	829,17	139,77	620,54	104,60
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	1 474,91	1 467,96	99,53	800,00	818,18	1 618,18	110,23	1 950,55	120,54	1 265,98	78,24
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:										29,82	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод										29,82	
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	960,00	1 041,86	108,53	550,00	550,00	1 100,00	105,58	960,00	87,27	960,00	87,27
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	960,00	1 041,86	108,53	550,00	550,00	1 100,00	105,58	960,00	87,27	960,00	87,27
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	879,81	1 313,98	149,35	450,00	544,57	994,57	75,69	1 935,76	194,63	1 645,32	165,43
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет	20,66	23,89	115,63		20,46	20,46	85,64	22,75	111,18	21,92	107,14
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	879,81	1 313,98	149,35	450,00	460,95	910,95	69,33	1 935,76	212,50	998,23	100,37
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	665,79	1 016,66	152,70	350,00	330,26	680,26	66,91	1 486,76	218,56	766,69	100,37
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	214,02	297,32	138,92	100,00	130,69	230,69	77,59	449,00	194,63	231,54	100,37
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала					83,62	83,62				4,56	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:										642,53	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	163,11	183,63	112,58		127,66	127,66	69,52	157,42	123,32	151,49	118,67
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	233,94	720,43	307,96		207,88	207,88	28,85	232,94	112,06	232,94	112,06
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	233,94	720,43	307,96		207,88	207,88	28,85	232,94	112,06	232,94	112,06
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату										105,65	
6.1	Аренда имущества										105,65	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	104,00	110,08	105,85		106,84	106,84	97,06	118,13	110,56	58,05	54,34
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	24,38	36,59	150,10		32,50	32,50	88,83	35,00	107,69	31,92	98,21
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40,63	7,35	18,08		2,84	2,84	38,71	7,00	246,15	4,13	145,39
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	21,13	41,01	194,11		50,38	50,38	122,85	52,50	104,22		
7.6	Земельный налог	8,13	10,37	127,65		8,94	8,94	86,17	9,63	107,69	9,08	101,56
7.7	Транспортный налог	9,75	14,77	151,48		12,19	12,19	82,52	14,00	114,87	12,93	106,06
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		2 443,78									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10	Итого НВВ	8 746,62	9 180,30	104,96	4 966,99	5 153,69	10 120,68	110,24	13 845,01	136,80	10 139,72	100,19

Дата:

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» Высокогорского муниципального района для потребителей Дачного сельского поселения на 2019 год

№ тарифного дела: 26/289

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета 16.05.2018 №153 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» открыто тарифное дело № 26/289, 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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения Высокогорского муниципального района, внутрипоселковые коммунальные сети, протяженностью 1,7км, напорные канализационные сети, протяженностью 2,1км, очистные сооружения и КНС переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» до 01.07.2018. Дополнительным соглашением от 01.07.2018 срок аренды указанного имущества продлен до 31.12.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

АО «Высокогорские коммунальные сети» Дачного сельского поселения оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям указанных сельских поселений.

Протяженность арендуемых канализационных сетей составляет 3,8км.

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

Район/организация	с 1 марта 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
АО «Высокогорские коммунальные сети»	26,80	27,77

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (принято ГКТРТ)	2019 (план орг.)	2019 (прогноз ГКТРТ)	2019/ 2018, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	22,81	17,99	15,63	18,30	15,02	15,63	85,4%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,17	0,17	1,12	0,50	0,50	1,12	223,6%
по группе потребителей «Население»	22,64	17,82	14,49	17,80	14,50	14,49	81,5%
по группе потребителей «Прочие»	0,00	0,00	0,01	0,00	0,02	0,01	

Объем принятых сточных вод на 2019 год принят на уровне фактических данных за 2017 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 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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	456,90	410,58		
Утверждено ГКРТТ	901,03	669,32	499,27	
прогноз организации	1243,28	723,79	782,84	737,70
принято ГКРТТ				431,57

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 предшеству ющего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
737,70	27,77	100%	70,49	253,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** на 2019 год приняты в сумме 361,72 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 13,30 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 13,30 тыс.руб. на уровне предложения организации. Фактические затраты за 2017 год по указанной статье составили 11,20 тыс.руб., за 9 месяцев 2018 года – 12,00 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 45,55 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 45,55 тыс.руб. с ростом 112,0% к уровню 2018 года. Объем покупной электрической энергии принят в размере 8,24 тыс.кВт.ч. с учетом фактических данных за 2017 год (удельный расход электрической энергии - 0,53 кВт/м3). Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 2017 год и составила 5,53 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 302,37 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 229,86 тыс.руб;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –72,51 тыс.руб. При этом отчисления по ставке «машинист насосной установке» увеличены на 2% в связи с отнесением указанной должности к вредному классу условий труда (подкласс 3.1) по результатам аттестации рабочих мест (письмо организации от 09.11.2017 №703).

Численность основного производственного персонала принята на уровне 2018 года, заработная плата – с ростом на 104,6% :

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	**1,5**	**12,77**	**229,86**
Машинист насосной установки	1	12,90	154,83
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	12,50	75,03

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 0,50 тыс.руб. на охрану труда.

II. *Административные расходы* приняты в размере 70,97 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату АУП приняты с отклонением к уровню 2018 года на 2% в связи с уменьшением численности на 1,5 штатных единиц (не учтена ставка эколога, ставка инспектора отдела кадров сокращена на 0,5 ед.).

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Vesta.

Расходы по статьям «транспортные расходы» и «услуги банка» приняты на уровне утвержденного периода регулирования, «электроэнергия на общеэксплуатационные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы» приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» в размере 873,46 тыс.руб.

Расходы по статье «аренда зданий» приняты на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилые помещения в с. Дубъязы) №КР-1196 от 01.02.2016, заключенный с ПАО «Таттелеком» на сумму 89,35 тыс.руб. (с НДС) в год (с пролонгацией);

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне утвержденного периода регулирования в размере 679,28 тыс.руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015,

заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СбиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор №154 от 09.01.2018, заключенный с ООО «Полигон» на вывоз и размещение ТБО.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	8 495,76	4593,16	*54,1%*
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 565,72	1387,13	*54,1%*
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	899,55	907,58	*100,9%*
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	290,00	139,08	*47,9%*
5	Транспортные услуги	200,00	200,00	*100,0%*
6	Услуги банка	100,00	100,00	*100,0%*
7	Услуги ЕРЦ	950,00	873,46	*91,9%*
8	Подготовка кадров	35,00	27,34	*78,1%*
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	130,00	131,33	*101,0%*
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	150,00	129,30	*86,2%*
11	Договорные услуги	600,00	521,50	*86,9%*
12	Аренда зданий	83,51	89,35	*107,0%*
13	Страхование имущества	-	78,24	-
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	950,00	-	
15	Лизинг экскаватора	679,28	679,28	*100,0%*
	ИТОГО	***16 128,82***	***9856,75***	*61,1%*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
	Водоотведение – 0,72%	***116,13***	***70,97***	*61,4%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	39,52	496,06
Бухгалтер	2	20,67	496,06
Экономист	1	27,20	326,25
Главный инженер	1	32,64	391,62
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	17,41	208,87
Диспетчера + уборщица	5	11,16	669,84
Гл.бухгалтер	1	32,64	391,62
Начальник отдела сбыта	1	23,24	278,82
Инженер по сбыту	1	11,16	133,97
Инженер ПТО	1	16,17	194,09
Зам. Управляющего	1	34,81	417,73
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	23,01	276,14
Итого	***18,5***	***19,63***	***4593,16***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,32%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,69%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,99%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 0,72%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 6,08%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 6,92%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,91%;
9. прочие – 16,14%

Таким образом, административные расходы составляют 57,64 тыс.руб.

III. ***<u>Расходы на ремонт</u>*** приняты в сумме 25,00 тыс.руб. на уровне предложения организации. По итогам 2017 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 45,10 тыс.руб.

IV. ***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*****,** на 2019 год приняты в сумме 347,80 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 54,38 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 24,77 руб.;
4. налог на имущество в сумме 191,21 руб.;

Доля расходов по водоотведению составляет 0,72%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 2,50 тыс.руб.

V. ***Расходы на арендную плату*** приняты в сумме 8,04 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 845,44 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. ***Расходы по сомнительным долгам гарантирующей организации*** приняты в размере 8,43тыс.руб. на основании предоставленных документов.

VII. ***Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования*** исключены из необходимой валовой выручки 2019 года на сумму 45,10 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2019 год составит 431,57 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дачного сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)	33,14	33,14	99,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,62	27,62	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дачного сельского поселения

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	25,500	15,627	61,3%	9,150	9,150	18,300	117,1%	15,015	7,814	7,814	15,627	85,4%
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	25,500	15,627	61,3%	9,150	9,150	18,300	117,1%	15,015	7,814	7,814	15,627	85,4%
2.3.1	Население	Тыс. м3	25,000	14,498	58,0%	8,900	8,900	17,800	122,8%	14,500	7,249	7,249	14,498	81,5%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,500	1,118	223,6%	0,250	0,250	0,500	44,7%	0,500	0,559	0,559	1,118	223,6%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3		0,011						0,015	0,006	0,006	0,011	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,003	0,00	61,3%					0,002	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	669,31	440,60	65,8%	245,19	254,09	499,27	113,3%	737,70	234,12	234,12	468,24	93,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	595,90	383,84	64,4%	206,36	213,18	419,53	109,3%	648,13	212,30	212,30	424,61	101,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	538,47	332,98	61,8%	175,42	181,00	356,41	107,0%	564,11	193,93	193,93	387,87	108,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	37,31	44,30	118,7%	19,96	20,76	40,72	91,9%	49,09	22,78	22,78	45,55	111,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	334,24	209,67	62,7%	107,72	112,03	219,75	104,8%	360,00	114,93	114,93	229,86	104,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,94	68,21	67,6%	34,69	34,64	69,32	101,6%	123,12	36,26	36,26	72,51	104,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									4,02	4,02	8,04	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	4,90	9,8%	4,90	5,10	10,00	204,1%	25,00	12,50	12,50	25,00	250,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3												
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,98	5,90	36,9%	8,15	8,47	16,62	281,7%	6,90	3,45	3,45	6,90	41,5%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	53,31	48,46	90,9%	30,94	27,94	58,88	121,5%	80,64	17,74	17,74	35,49	60,3%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,13	2,40	58,1%		4,24	4,24	176,7%	3,38	0,63	0,63	1,25	29,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,13	2,40	58,1%			4,24	176,7%	3,38	0,63	0,63	1,25	29,5%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.					4,24							
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	73,41	56,76	77,3%	38,83	40,91	79,74	140,5%	89,57	21,82	21,82	43,64	54,7%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	15,98	5,90	36,9%	8,15	8,47	16,62	281,7%	6,90	3,45	3,45	6,90	41,5%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	числе:													
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,98	5,90	36,9%	8,15	8,47	16,62	281,7%	6,90	3,45	3,45	6,90	41,5%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	53,31	48,46	90,9%	30,68	28,20	58,88	121,5%	80,64	17,74	17,74	35,49	60,3%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,13	2,40	58,1%		4,24	4,24	176,7%	2,03	0,63	0,63	1,25	29,5%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,13	2,40	58,1%			4,24	176,7%	2,03	0,63	0,63	1,25	29,5%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.					4,24							
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	669,31	440,60	65,8%	245,19	254,09	499,27	113,3%	737,70	234,12	234,12	468,24	93,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	554,45	338,88	61,1%	183,57	189,47	373,03	110,1%	571,01	197,38	197,38	394,77	105,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	37,31	44,30	118,7%	19,96	20,76	40,72	91,9%	49,09	22,78	22,78	45,55	111,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	334,24	209,67	62,7%	107,72	112,03	219,75	104,8%	360,00	114,93	114,93	229,86	104,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,94	68,21	67,6%	34,69	34,64	69,32	101,6%	123,12	36,26	36,26	72,51	104,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									4,02	4,02	8,04	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00	4,90	9,8%	4,90	5,10	10,00	204,1%	25,00	12,50	12,50	25,00	250,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	31,96	11,80	36,9%	16,30	16,94	33,24	281,7%	13,80	6,90	6,90	13,80	41,5%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	106,61	96,92	90,9%	61,62	56,14	117,76	121,5%	161,29	35,49	35,49	70,97	60,3%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	8,26	4,80	58,1%		8,48	8,48	176,7%	5,40	1,25	1,25	2,50	29,5%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,26	4,80	58,1%			8,48	176,7%	5,40	1,25	1,25	2,50	29,5%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.					8,48							
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования.	тыс. руб.		32,94							22,55	22,55	45,10	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		2,92							4,22	4,22	8,43	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	669,31	410,58	61,3%	245,19	254,09	499,27	121,6%	737,70	215,79	215,79	431,57	86,4%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	50,00			4,90	5,10	10,00		25,00	12,50	12,50	25,00	250,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,25	26,27	100,1%	26,80	27,77	27,28	103,8%	49,13	27,62	27,62	27,62	101,2%

Смета расходов на водоотведение на 2019 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дачного сельского поселения

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	537,81	369,08	68,63	200,19	204,75	404,93	109,71	596,68	147,35	361,73	89,33
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	65,32	46,30	70,88	37,82	34,23	72,05	155,62	63,98	88,79	13,30	18,46
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	31,96	11,20	35,04	10,00	23,24	33,24	296,79	13,30	40,01	13,30	40,01
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	33,36	35,10	105,22	27,82	10,99	38,81	110,57	50,68	130,57		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	37,31	44,30	118,74	19,96	20,76	40,72	91,91	49,09	120,55	45,55	111,87
1.2.1	Электроэнергия	37,31	44,30	118,74	19,96	20,76	40,72	91,91	49,09	120,55	45,55	111,87
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:	435,18	277,88	63,85	142,41	146,67	289,07	104,03	483,12	167,13	302,37	104,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	334,24	209,67	62,73	107,72	112,03	219,75	104,81	360,00	163,82	229,86	104,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	100,94	68,21	67,57	34,69	34,64	69,32	101,63	123,12	177,61	72,51	104,61
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы		0,60						0,50		0,50	
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:					3,09	3,09					

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод					3,09	3,09					
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	50,00	4,90	9,80	5,00	5,00	10,00	204,08	25,00	250,00	25,00	250,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	50,00	4,90	9,80	5,00	5,00	10,00	204,08	25,00	250,00	25,00	250,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	73,25	59,59	81,36	40,00	35,86	75,86	127,29	109,27	144,04	70,96	93,54
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,64	1,04	63,51		1,62	1,62	155,92			0,95	58,21
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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	73,25	59,59	81,36	40,00	35,86	75,86	127,29	109,27	144,04	43,06	56,76
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	56,26	46,63	82,88	30,00	27,54	57,54	123,41	84,96	147,64	33,07	57,47
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	16,99	12,96	76,30	10,00	8,31	18,31	141,26	24,31	132,75	9,99	54,54
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала										0,20	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:										27,70	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	12,95	8,01	61,84	5,00	5,13	10,13	126,56	9,00	88,77	6,53	64,48
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										1,01	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения										1,01	

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату										8,04	
6.1	Аренда имущества										8,04	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	8,26	4,80	58,14		8,48	8,48	176,71	6,75	79,58	2,50	29,52
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	1,94	1,60	82,45		2,58	2,58	161,72	2,00	77,52	1,38	53,36
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,23	0,32	9,93		0,23	0,23	70,47	0,40	177,19	0,18	79,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,68	1,79	106,62		4,00	4,00	223,66	3,00	75,02		
7.6	Земельный налог	0,65	0,45	70,11		0,71	0,71	156,89	0,55	77,52	0,39	55,18
7.7	Транспортный налог	0,77	0,64	83,20		0,97	0,97	150,24	0,80	82,69	0,56	57,63
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли										8.43	
9	Убыток		32,94								45.10	
10	Итого НВВ	669,31	405,43	60,57	245,19	254,09	499,27	123,15	737,70	147,76	431,56	86,44

Дата:_____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
для потребителей Дубъязского участка
Высокогорского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/287

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на техническую воду 2019 год приказом Госкомитета от 16.05.2018 №153 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/287, 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 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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного с Советом Дубъязского сельского Высокогорского сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дубъязского сельского поселения переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 01.07.2018. Дополнительным соглашением от 01.07.2018 срок аренды указанного имущества продлен до 31.12.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 55,7 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями технической воды являются население, бюджетные и прочие организации Дубъязского, Усадского, Семиозерского сельских поселений.

Ранее для указанных сельских поселений устанавливался тариф на питьевую воду, однако согласно протоколам лабораторных исследований Федерального бюджетного учреждения здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека № 20444-20449 от 13.12.2016, №94968-94973 от 19.12.2016, №37704, 37705 от 01.06.2017 пробы воды по запаху, привкусу, мутности, жесткости и содержанию железа не соответствуют СанПиН 2.1.4.1074-01, обнаружены термотолерантные колиформные и общие колиформные бактерии.

С учетом выявленных фактов несоответствия питьевой воды установленным требованиям для указанных сельских поселений был установлен тариф на техническую воду на 2018 год впервые.

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

Район/организация	с 1 марта 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
АО «Высокогорские коммунальные сети», Дубъязский участок	24,90	24,90

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	**2018 (принято ГКТРТ)**	**2019 (план орг)**	**2019 (прогноз ГКТРТ)**	**2019/ 2018, (%)**
Поднято воды	234,48	234,48	234,48	100,0%
потери воды	23,98	23,98	23,98	100,0%
	9,3%	*9,3%*	*9,3%*	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	210,50	210,50	210,50	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,40	5,40	5,40	100,0%
По группе потребителей «Население»	202,75	202,75	202,75	100,0%
	96,3%	*96,3%*	*96,3%*	100,0%
По группе потребителей «Прочие»	2,35	2,35	2,35	100,0%

Объем отпуска воды на 2019 год принят на уровне 2018 года и 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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2018 год	2019 год
факт		
утверждено ГКРТТ	5240,68	
прогноз организации	6664,29	6725,78
принято ГКРТТ		5291,30

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**
6725,78	24,90	100,0%	39,01	156,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** на 2019 год приняты в сумме 4047,34 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 81,07 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 81,07 тыс.руб. с учетом фактических затрат организации за 9 месяцев 2018 года, отклонение от утвержденного периода - 55%

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2805,48 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели принята в размере 2805,48 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 487,91 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на предложения организации в размере: 5,75 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 999,87 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 757,34 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 242,53 тыс.руб. с учетом оценки условий труда на предмет вредных и опасных производственных факторов.

Заработная плата принята с ростом на 104,6% к уровню 2018 года, заработная плата обходчика доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018. Численность основного производственного персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**4,0**	**15,78**	**757,34**
Слесарь-ремонтник (32,2%)	2,0	16,74	401,66
Обходчик (30,2%)	0,5	11,16	66,98
Электромонтер (32,2%)	0,5	16,74	100,42
Контролер (32,2%)	1,0	15,69	188,28

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 160,92 тыс.руб. Расходы на охрану труда и договорные услуги приняты с учетом фактических данных организации за 9 мес. 2018 года.

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	312,00	108,23	54,5%
2	Отчисления на социальное страхование	99,84	32,69	51,5%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры,	10,00	10,00	100,0%

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
	спецодежда, профосмотры, моющие средства			
5	Договорные услуги	60,00	10,00	16,7%
Итого		***481,84***	***160,92***	***50,1%***

Заработная плата принята с ростом на 104,6% к уровню 2018 года, заработная плата водителя доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018. Численность цехового персонала принята со снижением на 0,3 ед. мастера

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Водитель	0,5	11,16	66,98
Мастер	0,2	17,19	41,25

** **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.*

II. ***Административные расходы*** приняты в размере 681,76 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты с отклонением к уровню 2018 года на 2% в связи с уменьшением численности на 1,5 штатных единиц (не учтена ставка эколога, ставка инспектора отдела кадров сокращена на 0,5 ед.).

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Vesta.

Расходы по статьям «транспортные расходы» и «услуги банка» приняты на уровне утвержденного периода регулирования, «электроэнергия на общеэксплуатационные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы» приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» в размере 873,46 тыс.руб.

Расходы по статье «аренда зданий» приняты на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилые помещения в с. Дубъязы) №КР-

1196 от 01.02.2016, заключенный с ПАО «Таттелеком» на сумму 89,35 тыс.руб. (с НДС) в год (с пролонгацией);

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне утвержденного периода регулирования в размере 679,28 тыс.руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СбиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор №154 от 09.01.2018, заключенный с ООО «Полигон» на вывоз и размещение ТБО.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	8 495,76	4593,16	*54,1%*
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 565,72	1387,13	*54,1%*
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	899,55	907,58	*100,9%*
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	290,00	139,08	*47,9%*
5	Транспортные услуги	200,00	200,00	*100,0%*
6	Услуги банка	100,00	100,00	*100,0%*
7	Услуги ЕРЦ	950,00	873,46	*91,9%*
8	Подготовка кадров	35,00	27,34	*78,1%*
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	130,00	131,33	*101,0%*
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	150,00	129,30	*86,2%*
11	Договорные услуги	600,00	521,50	*86,9%*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
12	Аренда зданий	83,51	89,35	*107,0%*
13	Страхование имущества	-	78,24	-
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	950,00	-	
15	Лизинг экскаватора	679,28	679,28	*100,0%*
	ИТОГО	***16 128,82***	***9856,75***	*61,1%*
	Водоснабжение – 6,917%	***1116,11***	***681,76***	*61,1%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	39,52	496,06
Бухгалтер	2	20,67	496,06
Экономист	1	27,20	326,25
Главный инженер	1	32,64	391,62
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	17,41	208,87
Диспетчера + уборщица	5	11,16	669,84
Гл.бухгалтер	1	32,64	391,62
Начальник отдела сбыта	1	23,24	278,82
Инженер по сбыту	1	11,16	133,97
Инженер ПТО	1	16,17	194,09
Зам. Управляющего	1	34,81	417,73
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	23,01	276,14
Итого	***18,5***	***19,63***	***4593,16***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,32%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,69%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,99%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 0,72%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 6,08%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 6,92%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,91%;
9. прочие – 16,14%

Таким образом, административные расходы составляют 681,76 тыс.руб.

III. ***Расходы на ремонт*** заявлены организацией в размере 411,23 тыс.руб. на ремонт наружных сетей, в том числе:

- материалы в сумме 311,23 тыс.руб.
- услуги сторонних организаций в сумме 1,88 тыс.руб.

IV. ***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*****,** на 2019 год приняты в сумме 347,80 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 54,38 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 24,77 руб.;
4. налог на имущество в сумме 191,21 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 6,917%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 24,06 тыс.руб.

V. ***Расходы на арендную плату*** приняты в сумме 58,53 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 845,44 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. ***Расходы по сомнительным долгам гарантирующей организации*** приняты в размере 68,38 тыс.руб. на основании предоставленных документов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит 5291,30 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на техническую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дубъязского участка (тарифы указываются с учетом НДС)	29,88	30,46	101,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,90	25,38	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» для Дубъязского участка на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дубъязского участка

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	105,250	105,250	210,500		210,500	105,250	105,250	210,500	100,0%
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	105,250	105,250	210,500		210,500	105,250	105,250	210,500	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	101,375	101,375	202,750		202,750	101,375	101,375	202,750	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,700	2,700	5,400		5,400	2,700	2,700	5,400	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,175	1,175	2,350		2,350	1,175	1,175	2,350	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	0,02		0,02	0,01	0,01	0,02	120,1%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 620,34	2 620,34	5 240,68		6 725,78	**2 586,15**	**2 636,76**	**5 222,91**	**99,7%**
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 303,21	2 299,40	4 602,61		5 608,80	**2 333,35**	**2 415,66**	**4 749,01**	**103,2%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 068,38	2 090,42	4 158,80		4 846,75	2 160,48	2 235,62	4 396,10	**105,7%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 402,74	1 402,74	2 805,48		2 805,48	1 382,01	1 423,47	2 805,48	**100,0%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	349,97	363,97	713,94		966,00	370,16	387,19	757,34	**106,1%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,69	109,92	215,61		309,12	118,54	123,99	242,53	**112,5%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						29,27	29,27	58,53	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	114,76	114,76	229,52		411,23	201,29	209,94	411,23	**179,2%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.									
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.									
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3									
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.									
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3									
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	95,22	99,03	194,25		354,92	59,22	61,77	120,99	**62,3%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.									
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	234,83	179,16	413,99		731,44	166,85	174,03	340,88	**82,3%**
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		29,82	29,82		30,61	6,01	6,01	12,03	**40,3%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		29,82	29,82		30,61	6,01	6,01	12,03	**40,3%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.									
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	317,13	320,94	638,07		1 116,97	**252,80**	**221,10**	**473,90**	**74,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	95,22	99,04	194,26		354,92	60,50	60,50	120,99	**62,3%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	95,22	99,04	194,26		354,92	60,50	60,50	120,99	**62,3%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.									
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	221,91	192,08	413,99		731,44	186,29	154,59	340,88	**82,3%**
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.		29,82	29,82		30,61	6,01	6,01	12,03	**40,3%**
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		29,82	29,82		30,61	6,01	6,01	12,03	**40,3%**
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 620,34	2 620,34	5 181,04		6 725,78	**2 586,15**	**2 636,76**	**5 222,91**	**100,8%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 163,60	2 189,46	4 353,06		5 201,67	2 220,97	2 296,12	4 517,09	**103,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.									
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 402,74	1 402,74	2 805,48		2 805,48	1 382,01	1 423,47	2 805,48	**100,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	349,97	363,97	713,94		966,00	370,16	387,19	757,34	**106,1%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	105,69	109,92	215,61		309,12	118,54	123,99	242,53	**112,5%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						29,27	29,27	58,53	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	114,76	114,76	229,52		411,23	201,29	209,94	411,23	**179,2%**
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.	190,44	198,07	388,51		709,84	119,72	122,26	241,98	**62,3%**
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 (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	456,74	371,24	827,98		1 462,88	353,15	328,62	681,76	**82,3%**
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.		59,64	59,64		61,22	12,03	12,03	24,06	**40,3%**
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		59,64	59,64		61,22	12,03	12,03	24,06	**40,3%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.									
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									
10	Расходы по сомнительным долгам	тыс. руб.						34,19	34,19	68,38	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 620,34	2 620,34	5 240,68		6 725,78	2 620,34	2 670,96	5 291,30	101,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	114,76	114,76	229,52		411,23	201,29	209,94	411,23	179,2%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.									
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,90	24,90	24,90		31,95	24,90	25,38	25,14	101,0%

Смета расходов на 2019 год на техническую воду на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дубъязского участка

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	Производственные расходы				2 265,34	2 119,64	4 384,98		5 238,26	119,5%	4047,33	92,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение				306,94	136,54	443,48		675,82	152,4%	81,07	18,3%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы				90,00	92,04	182,04		228,00	125,2%	81,07	44,5%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства				216,94	44,50	261,44		447,82	171,3%		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду				1 402,74	1 402,74	2 805,48		2 805,48	100,0%	2 805,48	100,0%
1.2.1	Электроэнергия				1 402,74	1 402,74	2 805,48		2 805,48	100,0%	2805,48	100,0%
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:				455,66	473,89	929,55		1 275,12	137,2%	999,87	107,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала				349,97	363,97	713,94		966,00	135,3%	757,34	106,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы				105,69	109,92	215,61		309,12	143,4%	242,53	112,5%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы				100,00	106,47	206,47		481,84	233,4%	160,92	77,9%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы				100,00	129,52	229,52		411,23	179,2%	411,23	179,2%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				100,00	129,52	229,52		411,23	179,2%	411,23	179,2%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы				255,00	264,87	519,87		1 015,07	195,3%	681,77	131,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				5,00	6,42	11,42		11,79	103,2%	9,08	79,5%
3.1.1	Услуги связи и интернет				5,00	6,42	11,42		11,79	103,2%	9,08	79,5%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
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				250,00	258,45	508,45		1 003,28	197,3%	413,66	81,4%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				200,00	179,69	379,69		770,57	202,9%	317,71	83,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				50,00	78,76	128,76		232,71	180,7%	95,95	74,5%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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										1,89	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы										257,14	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов				35,00	36,25	71,25		81,59	114,5%		
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											
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения											
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату										**58,53**	
6.1	Аренда имущества										58,53	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов					59,64	59,64		61,22	102,7%	**24,06**	40,3%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций					18,14	18,14		18,14	100,0%	13,23	72,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					1,59	1,59		3,63	228,6%	1,71	107,9%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом					28,12	28,12		27,21	96,8%		
7.6	Земельный налог					4,99	4,99		4,99	100,0%	3,76	75,4%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7.7	Транспортный налог					6,80	6,80		7,26	106,7%	5,36	78,7%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	Нормативная прибыль										**68,38**	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли										68,38	
9	Убыток											
10	Итого НВВ				2 620,34	2 573,67	5 194,01		6 725.78	128,2%	**5291,30**	101,9%

Дата:

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» Высокогорского муниципального района для потребителей Чернышевского сельского поселения на 2019 год

№ тарифного дела: 26/303

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета от 02.10.2018 №270 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/303, 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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017 №2, заключенного с Советом Чернышевского сельского поселения Высокогорского муниципального района, во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» переданы объекты коммунальной инфраструктуры:

- биологические очистные сооружения;
- канализационный трубопровод (2,23 км.);
- смотровые колодцы (60 шт.);
-земельный участок под очистными сооружениями;
- КТП-3382

Согласно дополнительному соглашению от 01.07.2018 к указанному договору, срок аренды установлен до 31.05.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Потребителями услуги водоотведения АО «Высокогорские коммунальные сети» является население Чернышевского сельского поселения.

Протяженность арендуемых канализационных сетей составляет 2,23км.

Тариф на водоотведение на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 20.07.2018 № 10-12/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 августа 2018 года до 31 декабря 2018 года
АО «Высокогорские коммунальные сети»	35,65

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (принято)	2019 (прогноз орг.)	2019 (план ГКТРТ)	2019/ 2018, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	41,16	21,75	41,16	189,2%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,00	0,00	0,00	-
по группе потребителей «Население»	41,16	21,75	41,16	189,2%
по группе потребителей «Прочие»	0,00	0,00	0,00	0,00

Объем принятых сточных вод на 2019 год принят на уровне 2018 года, то есть расчетным путем исходя из норматива потребления коммунальной услуги по холодному водоснабжению для Высокогорского муниципального района, утвержденного приказом Минстройархжилкомхоза РТ от 21.08.2012 № 131/о (ред. от 05.05.2017) – 2,87 куб. м в месяц/чел. и численности населения Чернышевского сельского поселения – 1195 (2,87*1195*12).

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2018 год	2019 год
факт		
утверждено ГКРТТ	1467,21	
прогноз организации	4863,08	4863,08
принято ГКРТТ		1523,33

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**
4863,08	35,65	100%	411,56	1154,5%

<u>Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)</u>

I. ***<u>Производственные расходы</u>*** на 2019 год приняты в сумме 1523,33 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 77,25 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 49,95 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 104,3%;

– химические реагенты в сумме 27,30 тыс.руб. на уровне предложения организации

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 149,70 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии принят на основании «Технического заключения к расчету тарифа на водоотведение» в размере 0,65 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии составил 26,915 тыс.кВт.ч.

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,56 руб./кВт.ч (среднее низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1021,42 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 784,50 тыс.руб;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –236,92 тыс.руб.

Заработная плата основного производственного персонала принята с ростом к уровню 2018 года на 104,6%, численность принята в количестве 4 единиц на уровне 2018 года.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	**4,0**	**15,63**	**784,50**
Оператор насосной установки	3	15,69	564,84
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	20,92	125,52
Контролер-обходчик	0,5	15,69	94,14

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 274,96 тыс. руб.

Размер заработной платы цехового персонала принят с ростом 104,6% к уровню 2018 года, численность цехового персонала принята в количестве 0,5 ед. (мастер) на уровне утвержденного периода.

Услуги на охрану труда и договорные услуги приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала (мастер 0,5 ст. с среднемесячн. з/п 21,76)	586,44	130,54	22,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	177,10	39,42	22,3%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,00	10,00	100,0%
4	Договорные услуги	200,0	95,00	47,5%
Итого		973,54	274,96	28,2%

* *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

5. Прочие производственные расходы заявлены организацией в сумме 710,10 тыс.руб. на анализ сточных вод, разработку проекта нормативов предельно-допустимого сброса загрязняющих веществ, формирование экологических отчетов. Указанные расходы Госкомитетом не приняты, в виду отсутствия подтверждающих документов – заключенных в соответствии с нормами гражданского законодательства договоров на оказание услуг.

6. **Расходы на аренду оборудования** в размере 625,82 тыс.руб.Госкомитетом не приняты, так как на балансе организации числится илососная машина, включенная в амортизацию основных средств в составе цеховых расходов необходимой валовой выручки программы водоотведения для Выскогорского сельского поселения. Затраты на аренду заявлены организацией в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект». Затраты не учтены.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2019 год составит 1523,33 тыс. руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Чернышевского сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)	42,78	46,04	107,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,65	38,37	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры, а также учетную политику в части ведения раздельного учета по доходам и расходам организации.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Чернышевского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			2018 год					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	20,580	20,580	41,160		21,749	20,580	20,580	41,160	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	20,580	20,580	41,160		21,749	20,580	20,580	41,160	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	20,580	20,580	41,160		21,749	20,580	20,580	41,160	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3									
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению						0,002	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	733,61	733,61	1 467,22		4 863,08	733,61	789,72	1 523,33	103,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	641,11	641,12	1 282,23		3 968,17	640,73	692,85	1 333,58	104,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	641,11	641,12	1 282,23		3 968,17	640,73	692,85	1 333,58	104,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	74,02	74,02	148,04		178,00	73,74	75,96	149,70	101,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	375,00	375,00	750,00		1 764,00	383,43	401,07	784,50	104,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	113,25	113,25	226,50		532,73	123,46	113,45	236,92	104,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.					625,82				

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			2018 год					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.									
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.									
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.									
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3									
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	78,85	78,85	157,70		512,57	60,09	102,37	162,46	103,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					355,05				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.									
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.									
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.									
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.									
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	92,49	92,50	184,99		894,92	92,88	96,87	189,76	102,6%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	92,49	92,50	184,99		894,92	92,88	96,87	189,76	102,6%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	13,65	13,65	27,30		27,30	13,36	13,94	27,30	100,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.									
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.									
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.									
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			2018 год					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.									
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.									
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3									
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	78,85	78,85	157,69		512,57	79,52	82,94	162,46	103,0%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					355,05				
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.									
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.									
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.									
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.									
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	733,61	733,61	1 467,22		4 863,08	733,61	789,72	1 523,33	103,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	733,61	733,61	1 467,22		4 863,08	733,61	789,72	1 523,33	103,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	13,65	13,65	27,30		27,30	13,36	13,94	27,30	100,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	74,02	74,02	148,04		178,00	73,74	75,96	149,70	101,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	375,00	375,00	750,00		1 764,00	383,43	401,07	784,50	104,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	113,25	113,25	226,50		532,73	123,46	113,45	236,92	104,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.					625,82				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			2018 год					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.									
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.									
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	157,69	157,70	315,39		1 025,14	139,61	185,31	324,92	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.					710,10				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.									
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.									
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.									
11	Товарная продукция	тыс. руб.	733,61	733,61	1 467,22		4 863,08	733,61	789,72	1 523,33	103,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.									
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.									
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	35,65	35,65	35,65		223,60	35,65	38,37	37,01	103,8%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Чернышевского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да	
1	Производственные расходы	733,61	733,61	1 467,21		4 237,27	288,80	1 523,33	103,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	37,59	37,60	75,19		789,00	1 049,34	77,25	102,74
1.1.1	Реагенты	13,65	13,65	27,30		27,30	100,01	27,30	100,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	23,95	23,95	47,89		51,60	107,74	49,95	104,30
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства					710,10			
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	74,02	74,02	148,03		178,00	120,24	149,70	101,13
1.2.1	Электроэнергия	74,02	74,02	148,03		178,00	120,24	149,70	101,13
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:	488,25	488,25	976,50		2 296,73	235,20	1 021,42	104,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	375,00	375,00	750,00		1 764,00	235,20	784,50	104,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	113,25	113,25	226,50		532,73	235,20	236,92	104,60
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам								
1.6	Общехозяйственные расходы	133,74	133,74	267,49		973,54	363,95	274,96	102,79
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:								
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод								
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта								
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод								

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание								
2	Ремонтные расходы								
3	Административные расходы								
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций								
5	Амортизация								
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату					625,82			
6.1	Аренда имущества					625,82			
6.2	Концессионная плата								
6.3	Лизинговые платежи								
6.4	Аренда земельных участков								
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов								
8	Нормативная прибыль								
9	Убыток								
10	Итого НВВ	733,61	733,61	1 467,21		4 863,08	331,45	1 523,33	103,83

Дата:_____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
для потребителей Дачного сельского поселения
Высокогорского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/288

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 11.05.2017 №117 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/288, 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.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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Дачного сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дачного сельского поселения передраны во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 01.07.2018г. Дополнительным соглашением от 01.07.2018 срок аренды указанного имущества продлен до 31.12.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 8-25-110, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 4,8 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями питьевой воды являются население и бюджетные организации Дачного сельского поселения.

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

Район/организация	с 1 марта 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
АО «Высокогорские коммунальные сети», потребители Дачного сельского поселения	24,15	25,21

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	**2015 (факт)**	**2016 (факт)**	**2017 (факт)**	**2018 (принято)**	**2019 (прогноз орг.)**	**2019 (прогноз ГКТРТ)**	**2019/ 2018, (%)**
Поднято воды	25,92	26,08	25,417	28,00	26,417	*25,78*	*92,1%*
потери воды	2,35	2,37	1,74	2,50	2,40	*1,77*	*70,8%*
	9,1%	*9,1%*	*6,9%*	*8,9%*	*9,09%*	*6,86%*	
расход воды на хозяйственные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,00*	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	23,56	23,71	23,67	25,50	24,015	24,015	*94,2%*
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,73	0,52	0,44	5,00	0,50	0,50	*100,0%*
По группе потребителей «Население»	23,39	23,18	23,22	25,00	23,50	23,50	*94,0%*
	99,2%	*97,8%*	*98,1%*	*98,0%*	*97,8%*	*97,8%*	
По группе потребителей «Прочие»	0,00	0,00	0,011	0,00	0,015	0,015	

Объем отпуска воды на 2019 год принят с учетом предложения организации, объем потерь воды учтен на уровне факта 2017 года в размере 6,9% .

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт				
утверждено ГКРТТ	835,50	609,53	629,33	
прогноз организации	978,44	933,82	1050,08	1161,04
принято ГКРТТ				578,91

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**
1161,04	25,21	100%	71,48	283,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** на 2019 год приняты в сумме 435,19 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 1,90 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 1,90 тыс.руб. Затраты приняты на уровне предложения организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 258,36 тыс.руб, в том числе**:**

- электрическая энергия на технологические цели принята в размере 258,36 тыс.руб. с ростом на 105,8% к уровню 2018 года. Объем покупной электрической энергии принят в размере 42,79 тыс.кВт.ч. по техническому заключению.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 6,04 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 174,43 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 133,97 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –40,46 тыс.руб.

Снижение затрат по статье к уровню 2018 года на 25% связано с приведением штатных единиц основного производственного персонала и заработной платы в соответствии с предоставленным штатным расписанием:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Водораздатчик	1,0	11,16	133,97

4. Общехозяйственные расходы* на 2019 год приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год в размере 0,50 тыс.руб. на охрану труда. Заявленные организацией расходы на договорные услуги в сумме 2,00 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в виду отсутствия подтверждающих документов и фактических затрат за 2017 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,50	0,50	100,0%
2	Договорные услуги	2,00	-	
Итого		***2,50***	***0,50***	***20,0%***

** **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.

II. ***Административные расходы*** приняты в размере 97,09 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты с отклонением к уровню 2018 года на 2% в связи с уменьшением численности на 1,5 штатных единиц (не учтена ставка эколога, ставка инспектора отдела кадров сокращена на 0,5 ед.).

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Vesta.

Расходы по статьям «транспортные расходы» и «услуги банка» приняты на уровне утвержденного периода регулирования, «электроэнергия на общеэксплуатационные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы» приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» в размере 873,46 тыс.руб.

Расходы по статье «аренда зданий» приняты на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилые помещения в с. Дубъязы) №КР-1196 от 01.02.2016, заключенный с ПАО «Таттелеком» на сумму 89,35 тыс.руб. (с НДС) в год (с пролонгацией);

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне утвержденного периода регулирования в размере 679,28 тыс.руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СбиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор №154 от 09.01.2018, заключенный с ООО «Полигон» на вывоз и размещение ТБО.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	8 495,76	4593,16	*54,1%*
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 565,72	1387,13	*54,1%*
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	899,55	907,58	*100,9%*
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	290,00	139,08	*47,9%*
5	Транспортные услуги	200,00	200,00	*100,0%*
6	Услуги банка	100,00	100,00	*100,0%*
7	Услуги ЕРЦ	950,00	873,46	*91,9%*
8	Подготовка кадров	35,00	27,34	*78,1%*
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	130,00	131,33	*101,0%*
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	150,00	129,30	*86,2%*
11	Договорные услуги	600,00	521,50	*86,9%*
12	Аренда зданий	83,51	89,35	*107,0%*
13	Страхование имущества	-	78,24	-
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	950,00	-	
15	Лизинг экскаватора	679,28	679,28	*100,0%*
	ИТОГО	***16 128,82***	***9856,75***	*61,1%*
	Водоснабжение – 0,99%	***158,87***	***97,09***	*61,1%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	39,52	496,06
Бухгалтер	2	20,67	496,06
Экономист	1	27,20	326,25
Главный инженер	1	32,64	391,62
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	17,41	208,87
Диспетчера + уборщица	5	11,16	669,84
Гл.бухгалтер	1	32,64	391,62
Начальник отдела сбыта	1	23,24	278,82
Инженер по сбыту	1	11,16	133,97

Инженер ПТО	1	16,17	194,09
Зам. Управляющего	1	34,81	417,73
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	23,01	276,14
Итого	***18,5***	***19,63***	***4593,16***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,32%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,69%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,99%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 0,72%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 6,08%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 6,92%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,91%;
9. прочие – 16,14%

Таким образом, административные расходы составляют 78,86 тыс.руб.

III. ***Расходы на ремонт*** приняты на уровне предложения организации в размере 16,75 тыс.руб. При этом недоремонт за 2017 год в размере 17,48 тыс.руб. исключен из необходимой валовой выручки на планируемый 2019 год как экономически необоснованный доход прошлых периодов регулирования.

IV. ***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*****,** на 2019 год приняты в сумме 347,80 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 54,38 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 24,77 руб.;
4. налог на имущество в сумме 191,21 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 0,99%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 3,43 тыс.руб.

V. ***Расходы на арендную плату*** приняты в сумме 43,94 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 845,44 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. <u>Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования</u> исключены из необходимой валовой выручки на сумму 17,48 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит 578,91 тыс.руб.

<u>Заключение</u>

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дачного сельского поселения (тарифы указываются с учетом НДС)	28,93	28,93	95,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,11	24,11	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» для Дачного сельского поселения на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дачного сельского поселения

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущ ему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущ ему году	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	25,500	23,673	92,8%	12,750	12,750	25,500	107,7%	24,015	12,008	12,008	24,015	94,2%
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	25,500	23,673	92,8%	12,750	12,750	25,500	107,7%	24,015	12,008	12,008	24,015	94,2%
2.3.1	Население	тыс. м3	25,000	23,218	92,9%	12,500	12,500	25,000	107,7%	23,500	11,750	11,750	23,500	94,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,500	0,444	88,8%	0,250	0,250	0,500	112,6%	0,500	0,250	0,250	0,500	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3		0,011						0,015	0,008	0,008	0,015	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	92,8%					0,00	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	609,53	671,94	110,2%	307,86	321,47	629,33	93,7%	1 161,04	298,20	298,20	596,39	94,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	550,00	600,82	109,2%	276,76	287,83	564,59	94,0%	1 074,82	272,47	272,47	544,94	96,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	497,46	530,55	106,7%	248,46	258,39	506,85	95,5%	990,80	247,34	247,34	494,68	97,6%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	234,86	458,72	195,3%	119,73	124,52	244,25	53,2%	550,00	129,18	129,18	258,36	105,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	180,00	51,75	28,7%	88,24	91,76	180,00	347,9%	324,00	66,98	66,98	133,97	74,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,36	15,49	28,5%	26,65	27,71	54,36	350,9%	97,85	20,23	20,23	40,46	74,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									21,97	21,97	43,94	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	21,24	3,76	17,7%	10,41	10,83	21,24	564,9%	16,75	8,38	8,38	16,75	78,9%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7,00	0,84	12,0%	3,43	3,57	7,00	833,3%	2,20	0,60	0,60	1,20	17,1%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	48,76	68,24	140,0%	28,30	25,56	53,86	78,9%	80,64	24,27	24,27	48,54	90,1%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,78	2,03	53,8%		3,88	3,88	191,0%	3,38	0,86	0,86	1,71	44,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,78	2,03	53,8%		3,88	3,88	191,0%	3,38	0,86	0,86	1,71	44,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	59,54	71,11	119,4%	31,10	33,64	64,74	91,0%	86,22	25,73	25,73	51,46	79,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7,00	0,84	12,0%	3,43	3,57	7,00	833,3%	2,20	0,60	0,60	1,20	17,1%
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.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16
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.	7,00	0,84	12,0%	3,43	3,57	7,00	833,3%	2,20	0,60	0,60	1,20	17,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	48,76	68,24	140,0%	27,67	26,19	53,86	78,9%	80,64	24,27	24,27	48,54	90,1%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,78	2,03	53,8%		3,88	3,88	191,0%	3,38	0,86	0,86	1,71	44,1%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,78	2,03	53,8%		3,88	3,88	191,0%	3,38	0,86	0,86	1,71	44,1%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	609,53	671,94	110,2%	307,86	321,47	621,57	92,5%	1 161,04	298,20	298,20	596,39	95,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	504,46	531,39	105,3%	251,89	261,96	513,85	96,7%	993,00	247,94	247,94	495,88	96,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	234,86	458,72	195,3%	119,73	124,52	244,25	53,2%	550,00	129,18	129,18	258,36	105,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	180,00	51,75	28,7%	88,24	91,76	180,00	347,9%	324,00	66,98	66,98	133,97	74,4%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,36	15,49	28,5%	26,65	27,71	54,36	350,9%	97,85	20,23	20,23	40,46	74,4%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									21,97	21,97	43,94	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,24	3,76	17,7%	10,41	10,83	21,24	564,9%	16,75	8,38	8,38	16,75	78,9%
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.	14,00	1,68	12,0%	6,86	7,14	14,00	833,3%	4,40	1,20	1,20	2,40	17,1%
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 (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	97,52	136,49	140,0%	55,97	51,75	107,72	78,9%	161,29	48,54	48,54	97,09	90,1%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	7,55	4,06	53,8%		7,76	7,76	191,0%	6,75	1,71	1,71	3,43	44,1%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	7,55	4,06	53,8%		7,76	7,76	191,0%	6,75	1,71	1,71	3,43	44,1%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования.	тыс. руб.		110,09							8,74	8,74	17,48	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		4,01										
11	Товарная продукция	тыс. руб.	609,53	565,86	92,8%	307,86	321,47	629,33	111,2%	1 161,04	289,46	289,46	578,91	92,0%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	609,53	565,86	92,8%	307,86	321,47	629,33	111,2%	1 161,04	289,46	289,46	578,91	92,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	21,24	3,76	17,7%	10,41	10,83	21,24	564,9%	16,75	8,38	8,38	16,75	78,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	15	16
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,90	23,90	100,0%	24,15	25,21	24,68	103,2%	48,35	24,11	24,11	24,11	97,7%

Смета расходов на питьевую воду на 2019 год
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дачного сельского поселения

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	**Производственные расходы**	**513,73**	**576,96**	112,3%	**267,36**	**259,26**	**526,63**	91,3%	**1 025,63**	194,8%	**435,19**	82,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	44,51	49,33	110,8%	32,74	15,27	48,01	97,3%	51,28	106,8%	1,90	4,0%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	14,00			7,00	7,00	14,00		1,90	13,6%	1,90	13,6%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	30,51	49,33	161,7%	25,74	8,28	34,02	69,0%	49,38	145,2%		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	234,86	458,72	195,3%	119,73	124,52	244,26	53,2%	550,00	225,2%	258,36	105,8%
1.2.1	Электроэнергия	234,86	458,72	195,3%	119,73	124,52	244,26	53,2%	550,00	225,2%	258,36	105,8%
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											

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	234,36	67,24	28,7%	114,89	119,47	234,36	348,6%	421,85	180,0%	174,43	74,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	180,00	51,75	28,7%	88,24	91,76	180,00	347,9%	324,00	180,0%	133,97	74,4%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	54,36	15,49	28,5%	26,65	27,71	54,36	350,9%	97,85	180,0%	40,46	74,4%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы		1,68						2,50		0,50	
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**	**21,24**	**3,76**	17,7%	**10,00**	**11,24**	**21,24**	564,9%	**16,75**	78,9%	**16,75**	78,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	21,24	3,76	17,7%	10,00	11,24	21,24	564,9%	16,75	78,9%	16,75	78,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**63,46**	**82,89**	130,6%	**30,50**	**36,70**	**67,19**	81,1%	**111,91**	166,6%	**79,61**	118,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				0,50	0,99	1,49		1,30	87,5%	1,29	87,1%
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,50	1,47	97,8%	0,50	0,99	1,49	101,3%	1,30	87,5%	1,29	87,1%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
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	63,46	82,89	130,6%	30,00	35,71	65,71	79,3%	110,61	168,3%	58,91	89,6%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	47,92	64,64	134,9%	25,00	23,96	48,96	75,7%	84,96	173,5%	45,24	92,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	15,54	18,26	117,5%	5,00	11,75	16,75	91,8%	25,66	153,2%	13,66	81,6%
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										0,27	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы										19,14	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	11,84	11,28	95,2%	3,00	6,27	9,27	82,2%	9,00	97,0%	19,14	206,5%
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**										**1,39**	

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения										1,39	
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**										43,94	
6.1	Аренда имущества										43,94	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**7,55**	**4,06**	53,8%		**7,76**	**7,76**	191,0%	**6,75**	87,0%	3,43	44,2%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	1,77				2,36	2,36		2,00	84,7%	1,88	79,8%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,95				0,21	0,21		0,40	193,7%	0,24	118,2%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,53	2,52	164,1%		3,66	3,66	145,3%	3,00	82,0%		
7.6	Земельный налог	0,59	0,64	107,9%		0,65	0,65	101,9%	0,55	84,7%	0,54	82,5%
7.7	Транспортный налог	0,71	0,91	128,1%		0,89	0,89	97,6%	0,80	90,4%	0,76	86,2%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	**Нормативная прибыль**											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	**Убыток**		**110,09**									
10	**Итого НВВ**	**605,99**	**557,58**	92,0%	**307,86**	**314,96**	**622,83**	111,7%	**1 161,04**	186,4%	578,91	92,9%

Дата:_____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
для потребителей Дубъязского участка
Высокогорского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/286

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 16.05.2018 №153 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/286, 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.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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного с Советом Дубъязского сельского Высокогорского сельского поселения, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети Дубъязского сельского поселения переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети» на срок до 01.07.2018. Дополнительным соглашением от 01.07.2018 срок аренды указанного имущества продлен до 31.12.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианской скважине установлен глубинный насос марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 55,7 км.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные и прочие организации Дубъязского, Село-Алатского, Березкинского, Казакларского, Большебитаманского, Чернышевского, Большековалинского, Суксинского, Алан-Бексерского сельских поселений.

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

Район/организация	с 1 марта 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
АО «Высокогорские коммунальные сети», Дубъязский участок	25,49	26,54

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	**2015 (факт)**	**2016 (факт)**	**2017 (факт)**	**2018 (принято ГКТРТ)**	**2019 (план орг)**	**2019 (прогноз ГКТРТ)**	**2019/ 2018, (%)**
Поднято воды	400,84	458,09	327,32	395,80	130,24	130,24	*32,9%*
потери воды	36,44	41,64	24,41	35,0	11,84	11,84	*33,8%*
	9,1%	*9,1%*	*7,5%*	*8,8%*	*9,1%*	*9,1%*	-
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч.:	364,40	416,45	302,92	360,80	118,40	118,40	*64,4%*
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	19,73	20,98	18,89	20,00	13,50	13,50	*86,6%*
По группе потребителей «Население»	338,90	349,87	273,73	335,00	97,25	97,25	*66,1%*
	93,0%	*84,0%*	*90,4%*	*92,8%*	*82,1%*	*82,1%*	-
По группе потребителей «Прочие»	5,77	45,6	10,30	5,8	7,65	7,65	*36,4%*

Объем отпуска воды на 2019 год принят по предложению организации. С учетом принятого объема отпуска технической воды в размере 210,50 тыс.куб.м. суммарный объем отпуска воды двух услуг составит 328,5 тыс.куб.м.

Дифференциация услуги на питьевую и техническую воду связана с несоответствием качества питьевой воды в Усадском и Семиозерском сельских поселениях установленным требованиям. Согласно проколам лабораторных исследований Федерального бюджетного учреждения

здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека № 20444-20449 от 13.12.2016, №94968-94973 от 19.12.2016, №37704, 37705 от 01.06.2017 пробы воды по запаху, привкусу, мутности, жесткости и содержанию железа не соответствуют СанПиН 2.1.4.1074-01, обнаружены термотолерантные колиформные и общие колиформные бактерии.

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2016 год	2017 год	2018 год	
факт	10087,77			
утверждено ГКРТТ	7563,35	9056,95	4779,85	
прогноз организации	9950,27	10086,78	5571,35	6612,05
принято ГКРТТ				3139,64

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**
6612,05	26,54	100%	85,15	320,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** на 2019 год приняты в сумме 2771,40 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 88,68 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 88,68 тыс.руб. с отклонением от уровня 2018 года на 33,6%. Фактические затраты за 2017 год составили 52,04 тыс.руб., за 9 мес. 2018 года – 65,50 тыс.руб. В подтверждение затрат организацией предоставлены договоры с ООО «ТАИФ-НК АЗС» и ОАО «Арскнефтепродукт».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 884,88 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели принята в размере 884,88 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят по техническому заключению в размере 158,80 тыс.кВт.ч. с учетом технических характеристик насосного оборудования. Тариф принят с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2018 года и индекса-дефлятора в размере 5,57 руб./кВт.ч. (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1248,78 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 945,62 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 303,15 тыс.руб. с учетом оценки условий труда на предмет вредных и опасных производственных факторов.

Заработная плата принята с ростом на 104,6% к уровню 2018 года, заработная плата обходчика доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018. Численность основного производственного персонала принята на уровне утвержденного 2018 года:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**5,0**	**15,76**	**945,62**
Слесарь-ремонтник (32,2%)	2,0	16,74	401,66
Обходчик (30,2%)	0,5	11,16	66,98
Электромонтер (32,2%)	0,5	16,74	100,42
Контролер (32,2%)	2,0	15,69	376,56

4. Прочие производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 230,00 тыс.руб. на разработку нормативно-технической документации для получения лицензии на право пользования недрами в соответствии с

договором от 18.10.2016 №111/АСЛН, заключенным с ООО «РЕКО». Сумма по договору 1150,00 тыс.руб., разделена на 5 лет.

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 319,06 тыс.руб. Расходы на охрану труда и договорные услуги приняты Госкомитетом с учетом индекса-дефлятора:

	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	312,00	232,00	74,4%
2	Отчисления на социальное страхование	99,84	71,41	71,52%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,00	5,22	52,2%
5	Договорные услуги	100,00	10,43	10,4%
Итого		***521,84***	***319,06***	***61,1%***

Заработная плата штатной единицы «водителя» доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018. Численность персонала принята с увеличением на 0,8 ставки мастера:

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Водитель (32,2%)	0,5	11,16	66,98
Мастер (30,2%)	0,8	17,19	165,02

** **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.*

II. *Административные расходы* приняты в размере 599,49 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты с отклонением к уровню 2018 года на 2% в связи с уменьшением численности на 1,5 штатных единиц (не учтена ставка эколога, ставка инспектора отдела кадров сокращена на 0,5 ед.).

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Vesta.

Расходы по статьям «транспортные расходы» и «услуги банка» приняты на уровне утвержденного периода регулирования, «электроэнергия

на общеэксплуатационные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы» приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» в размере 873,46 тыс.руб.

Расходы по статье «аренда зданий» приняты на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилые помещения в с. Дубъязы) №КР-1196 от 01.02.2016, заключенный с ПАО «Таттелеком» на сумму 89,35 тыс.руб. (с НДС) в год (с пролонгацией);

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне утвержденного периода регулирования в размере 679,28 тыс.руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);

3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);

4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СбиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);

5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);

6. договор №154 от 09.01.2018, заключенный с ООО «Полигон» на вывоз и размещение ТБО.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	8 495,76	4593,16	*54,1%*
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 565,72	1387,13	*54,1%*
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	899,55	907,58	*100,9%*
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	290,00	139,08	*47,9%*
5	Транспортные услуги	200,00	200,00	*100,0%*

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
6	Услуги банка	100,00	100,00	*100,0%*
7	Услуги ЕРЦ	950,00	873,46	*91,9%*
8	Подготовка кадров	35,00	27,34	*78,1%*
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	130,00	131,33	*101,0%*
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	150,00	129,30	*86,2%*
11	Договорные услуги	600,00	521,50	*86,9%*
12	Аренда зданий	83,51	89,35	*107,0%*
13	Страхование имущества	-	78,24	-
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	950,00	-	
15	Лизинг экскаватора	679,28	679,28	*100,0%*
	ИТОГО	***16 128,82***	***9856,75***	*61,1%*
	Водоснабжение – 6,08%	***980,95***	***599,49***	*61,1%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	39,52	496,06
Бухгалтер	2	20,67	496,06
Экономист	1	27,20	326,25
Главный инженер	1	32,64	391,62
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	17,41	208,87
Диспетчера + уборщица	5	11,16	669,84
Гл.бухгалтер	1	32,64	391,62
Начальник отдела сбыта	1	23,24	278,82
Инженер по сбыту	1	11,16	133,97
Инженер ПТО	1	16,17	194,09
Зам. Управляющего	1	34,81	417,73
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	23,01	276,14
Итого	***18,5***	***19,63***	***4593,16***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,32%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,69%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,99%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 0,72%;

5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 6,08%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 6,92%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,91%;
9. прочие – 16,14%

Таким образом, административные расходы составляют 486,91 тыс.руб.

III. ***Расходы на ремонт*** приняты в сумме 370,00 тыс.руб. на уровне предложения организации. По итогам 2017 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 787,48 тыс.руб.

IV. ***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*****,** на 2019 год приняты в сумме 347,80 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 54,38 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 24,77 руб.;
4. налог на имущество в сумме 191,21 руб.;

Доля расходов по водоснабжению составляет 6,08%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 21,15 тыс.руб.

V. ***Расходы на арендную плату*** приняты в сумме 51,47 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 845,44 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. ***Расходы по сомнительным долгам гарантирующей организации*** учтены в размере 113,62 тыс.руб. на основании подтверждающих документов.

VII. ***Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования*** исключены из необходимой валовой выручки 2019 года на сумму 787,48 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит 3139,64 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе Дубъязского участка (тарифы указываются с учетом НДС)	31,82	31,82	99,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,52	26,52	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» для Дубъязского участка на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дубъязского участка

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему 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 предыдущему году	2019 год	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	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	360,800	302,917	84,0%	91,850	91,850	183,700	60,6%	118,400	59,200	59,200	118,400	64,5%
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	360,800	302,917	84,0%	91,850	91,850	183,700	60,6%	118,400	59,200	59,200	118,400	64,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	335,000	273,728	81,7%	73,555	73,555	147,110	53,7%	97,250	48,625	48,625	97,250	66,1%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	20,000	18,887	94,4%	7,790	7,790	15,580	82,5%	13,500	6,750	6,750	13,500	86,6%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,800	10,301	177,6%	10,505	10,505	21,010	204,0%	7,650	3,825	3,825	7,650	36,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,03	84,0%	0,01	0,01	0,02	57,8%	0,01	0,01	0,01	0,01	67,6%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	9 056,96	8 271,76	91,3%	2 341,70	2 438,15	4 779,85	57,8%	6 612,05	1 906,75	1 906,75	3 813,50	79,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	7 726,64	6 894,04	89,2%	1 922,92	2 002,63	3 925,55	56,9%	5 142,97	1 592,16	1 592,16	3 184,31	81,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 811,71	5 954,20	87,4%	1 646,29	1 717,53	3 363,82	56,5%	4 147,82	1 437,00	1 437,00	2 873,99	85,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 656,40	3 479,52	95,2%	750,36	780,37	1 530,73	44,0%	1 759,50	442,44	442,44	884,88	57,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 321,68	1 397,67	105,7%	438,19	455,72	893,91	64,0%	1 170,00	472,81	472,81	945,62	105,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	399,15	406,39	101,8%	132,33	145,31	277,64	68,3%	374,40	151,58	151,58	303,15	109,2%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		1,12							25,74	25,74	51,47	

4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 019,09	231,61	22,7%	180,88	188,12	369,00	159,3%	370,00	185,00	185,00	370,00	100,3%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	300,39	437,89	145,8%	87,03	90,51	177,54	40,5%	346,42	101,93	101,93	203,86	114,8%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	115,00			57,50	57,50	115,00		127,50	57,50	57,50	115,00	100,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	849,17	871,97	102,7%	276,63	247,36	523,99	60,1%	925,79	149,87	149,87	299,74	57,2%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	65,76	67,87	103,2%		37,74	37,74	55,6%	69,36	5,29	5,29	10,58	28,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	65,76	43,19	65,7%		37,74	37,74	87,4%	38,75	5,29	5,29	10,58	28,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		24,68						30,62				
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 330,32	1 377,72	103,6%	418,78	435,52	854,30	62,0%	1 469,07	314,59	314,59	629,19	73,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	415,39	437,89	105,4%	144,53	148,01	292,54	66,8%	473,92	159,43	159,43	318,86	109,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	300,39	437,89	145,8%	87,03	90,51	177,54	40,5%	346,42	101,93	101,93	203,86	114,8%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	115,00			57,50	57,50	115,00		127,50	57,50	57,50	115,00	100,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	849,17	871,97	102,7%	274,25	249,77	524,02	60,1%	925,79	149,87	149,87	299,74	57,2%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	65,76	67,87	103,2%		37,74	37,74	55,6%	69,36	5,29	5,29	10,58	28,0%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	65,76	43,19	65,7%		37,74	37,74	87,4%	38,75	5,29	5,29	10,58	28,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности			24,68						30,62				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	9 056,96	8 271,76	91,3%	2 341,70	2 438,15	4 704,37	56,9%	6 357,05	1 906,75	1 906,75	3 813,50	81,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 227,10	6 392,09	88,4%	1 790,82	1 865,54	3 656,36	57,2%	4 366,74	1 596,43	1 596,43	3 192,86	87,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 656,40	3 479,52	95,2%	750,36	780,37	1 530,73	44,0%	1 759,50	442,44	442,44	884,88	57,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 321,68	1 397,67	105,7%	438,19	455,72	893,91	64,0%	1 170,00	472,81	472,81	945,62	105,8%

7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	399,15	406,39	101,8%	132,33	145,31	277,64	68,3%	374,40	151,58	151,58	303,15	109,2%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		1,12							25,74	25,74	51,47	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 019,09	231,61	22,7%	180,88	188,12	369,00	159,3%	370,00	185,00	185,00	370,00	100,3%
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.	600,78	875,78	145,8%	174,06	181,02	355,08	40,5%	692,84	203,86	203,86	407,73	114,8%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	230,00			115,00	115,00	230,00			115,00	115,00	230,00	100,0%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы		230,00					230,00			115,00	115,00	230,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 698,35	1 743,94	102,7%	550,88	497,13	1 048,01	60,1%	1 851,59	299,74	299,74	599,49	57,2%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	131,52	135,73	103,2%		75,48	75,48	55,6%	138,72	10,58	10,58	21,15	28,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	131,52	86,37	65,7%		75,48	75,48	87,4%	77,49	10,58	10,58	21,15	28,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		49,36						61,23				
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.		724,41									787,48	
	Расходы по сомнительным долгам												113,62	
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		53,88										
11	Товарная продукция	тыс. руб.	9 056,96	7 601,23	83,9%	2 341,70	2 438,15	4 779,85	62,9%	6 612,05	1 569,82	1 569,82	3 139,64	65,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 019,09			180,88	188,12	369,00		370,00	185,00	185,00	370,00	100,3%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,10	25,09	100,0%	25,49	26,54	26,02	103,7%	55,85	26,52	26,52	26,52	101,9%

Смета расходов на питьевую воду на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети» для потребителей Дубъязского участка

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	Производственные расходы	6 739,48	6 792,28	100,8%	1 856,70	1 761,59	3 618,29	53,3%	4 818,55	133,2%	2541,39	70,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 057,17	684,96	64,8%	435,82	258,69	694,51	101,4%	992,81	143,0%	88,68	12,8%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	295,70	52,04	17,6%	60,00	73,60	133,60	256,7%	171,00	128,0%	88,68	66,4%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	761,47	632,92	83,1%	375,82	185,09	560,91	88,6%	821,81	146,5%		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 656,40	3 479,52	95,2%	750,36	780,37	1 530,73	44,0%	1 759,50	114,9%	884,88	57,8%
1.2.1	Электроэнергия	3 656,40	3 479,52	95,2%	750,36	780,37	1 530,73	44,0%	1 759,50	114,9%	884,88	57,8%
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:	1 720,83	1 804,06	104,8%	570,52	601,03	1 171,55	64,9%	1 544,40	131,8%	1248,78	106,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 321,68	1 397,67	105,7%	438,19	455,72	893,91	64,0%	1 170,00	130,9%	945,62	105,8%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	399,15	406,39	101,8%	132,33	145,31	277,64	68,3%	374,40	134,9%	303,15	109,2%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	305,08	823,74	270,0%	100,00	121,50	221,50	26,9%	521,84	235,6%	319,05	144,0%
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											

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Ремонтные расходы	1 019,09	231,61	22,7%	150,00	219,00	369,00	159,3%	370,00	100,3%	370,00	100,3%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 019,09	231,61	22,7%	150,00	219,00	369,00	159,3%	370,00	100,3%	370,00	100,3%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	1 105,23	1 059,14	95,8%	335,00	318,71	653,71	61,7%	1 284,78	196,5%	829,49	126,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				5,00	9,46	14,46		14,92	103,2%	7,99	55,3%
3.1.1	Услуги связи и интернет	26,13	18,75	71,7%	5,00	9,46	14,46	77,1%	14,92	103,2%	7,99	55,3%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
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	1 105,23	1 059,14	95,8%	330,00	309,25	639,25	60,4%	1 269,86	198,6%	363,72	56,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	834,57	825,86	99,0%	250,00	226,28	476,28	57,7%	975,31	204,8%	279,36	58,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	270,66	233,28	86,2%	80,00	82,97	162,97	69,9%	294,54	180,7%	84,37	51,8%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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										1,66	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы										456,12	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	206,27	144,08	69,8%	45,00	45,18	90,18	62,6%	103,27	114,5%		
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										8,56	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения										8,56	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату		1,12								51,47	
6.1	Аренда имущества										51,47	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	131,52	135,73	103,2%		75,48	75,48	55,6%	138,72	183,8%	21,15	28,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	30,83	28,71	93,1%		22,96	22,96	80,0%	22,96	100,0%	11,63	50,7%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	51,38	5,76	11,2%		2,01	2,01	34,9%	4,59	228,6%	1,51	75,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	26,72	32,17	120,4%		35,59	35,59	110,6%	34,44	96,8%		

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7.6	Земельный налог	10,28	8,14	79,2%		6,31	6,31	77,6%	6,31	100,0%	3,31	52,4%
7.7	Транспортный налог	12,33	11,59	94,0%		8,61	8,61	74,3%	9,18	106,7%	4,71	54,7%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		49,36						61,23			
8	Нормативная прибыль										113,62	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли										113,62	
9	Убыток		724,41								787,48	
10	Итого НВВ	8 995,31	7 495,46	83,3%	2 341,70	2 374,78	4 716,48	62,9%	6 612,05	140,2%	3139,64	66,6%

Дата:_____

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Высокогорские коммунальные сети»
Высокогорского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/284

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 «Высокогорские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 16.05.2018 №153 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для акционерного общества «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/284, 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.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.

На основании договора аренды муниципального имущества от 01.08.2017, заключенного АО «Высокогорские коммунальные сети» с Исполнительным комитетом Красносельского сельского поселения Высокогорского муниципального района, артезианские скважины, водонапорные башни, водопроводные сети переданы во временное владение и пользование АО «Высокогорские коммунальные сети». Дополнительным соглашением от 01.07.2018 срок аренды указанного имущества продлен до 31.12.2019.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации АО «Высокогорские коммунальные сети» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Высокогорские коммунальные сети» работает на общей системе налогообложения.

Основными направлениями деятельности организации являются:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125 и Willo BL 80/160- 18,5/2, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Насос К 90/160 находится в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 111,66км.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители Красносельского и Высокогорского сельских поселений.

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
АО «Высокогорские коммунальные сети»	16,48	17,12

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (принято ГКТРТ)	2019 (план орг)	2019 (прогноз ГКТРТ)	2018/ 2017, (%)
Поднято воды	786,95	929,37	1071,276	989,707	1071,276	1012,88	989,88	92,4%
потери воды	88,63	84,48	97,38	69,07	97,38	92,08	84,48	86,7%
	11,3%	9,1%	9,1%	6,9%	9,1%	9,09%	6,9%	-
расход воды на хозяйственные нужды	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	0,0	0,0	-
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	698,32	844,88	973,89	920,634	973,89	920,80	920,80	94,5%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	60,29	56,98	50,25	38,775	50,25	38,80	38,80	77,2%
по группе потребителей «Население»	602,55	742,89	874,09	804,474	874,09	804,50	804,50	92,0%
	86,3%	79,9%	89,8%	87,4%	89,8%	87,4%	87,4%	-
по группе потребителей «Прочие»	35,48	45,01	49,54	77,38	49,54	77,50	77,50	156,4%

Объем реализации воды на 2019 год принят с учетом предложения организации, объем потерь воды учтен на уровне факта 20017 года в размере 6,9% .

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.

Расчет тарифов произведен Госкомитетом с учетом «Прогноза 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

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	15 716,17	15 667,54		
Утверждено ГКРТТ	11 569,64	13 821,67	16 037,81	
прогноз организации			16 595,48	22 379,13
принято ГКРТТ				15998,88

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**
22 379,13	17,12	100%	31,49	183,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ***Производственные расходы*** на 2019 год приняты в сумме 12 305,40 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 182,45 тыс.руб., том числе:

– горюче-смазочные материалы в сумме 182,45 тыс.руб. с отклонением от уровня 2018 года на 43,7%. Расходы приняты на уровне предложения организации, при фактических затратах за 2017 год в размере 102,35 тыс.руб., за 9 мес. 2018 года – 250,00 тыс.руб. В подтверждение затрат организацией предоставлены договоры с ООО «ТАИФ-НК АЗС» и ОАО «Арскнефтепродукт».

Заявленные расходы на реагенты (известь хлорная) в сумме 115,67 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием подтверждения о фактических затратах по указанной статье за 2017 год, что также подтвердилось в результате внеплановой документарной проверки в отношении АО «Высокогорские коммунальные сети».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 6596,08 тыс.руб, в том числе

электрическая энергия на технологические цели принята в размере 6596,08 тыс.руб. с ростом 111,6% к уровню 2018 года. Объем покупной электрической энергии принят по техническому заключению в размере 1254,82 тыс.кВт.ч. с учетом технических характеристик насосного оборудования. Тариф принят с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2018 года и индекса-дефлятора в размере 5,26 руб./кВт.ч. и

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4335,55 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3259,54 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды – 1076,01 тыс.руб. с учетом оценки условий труда на предмет вредных и опасных производственных факторов.

Организацией численность основного производственного персонала заявлена с увеличением к уровню 2018 года на 5,5 штатных единиц. Госкомитетом численность принята на уровне 2018 года в количестве 13,5 ед. При этом фактические данные за 2017 год свидетельствуют о численности основного производственного персонала в количестве 10 ед. со среднемесячной заработной платой 23,69 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**13,50**	**20,12**	**3259,54**
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования (34,2%)	6,0	26,15	1882,80
Водораздатчик (30,2%)	2,5	11,16	334,92
Контролер (32,2%)	3,0	15,69	564,84

Электромонтер (32,2%)	1,0	20,2	251,04
Контролер-обходчик (30,2%)	1,0	18,83	225,94

4. Прочие производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 25,00 тыс.руб. на химический анализ воды в соответствии с договором от 29.10.2018 №542, заключенным с Федеральным бюджетным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

Фактические затраты за 2017 год по данной статье подтверждены организацией предоставленными актами об оказании услуг по микробиологическому исследованию воды.

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1166,32 тыс.руб. Расходы организации на заработную плату цехового персонала приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%, отчисления на социальные нужды с учетом оценки условий труда на предмет вредных и опасных производственных факторов. Расходы на охрану труда и договорные услуги приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата цехового персонала	684,00	615,05	*89,92*
2	Отчисления на социальное страхование	219,53	191,27	87,13
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,00	5,43	54,30
4	Договорные услуги (договор от 11.01.2016 № 49 с ООО «ТД «ТРАНСТЕХЛАЙН» на услуги автокрана и манипулятора)	350,00	163,99	46,85
Итого		***1263,53***	***1166,32***	***92,31***

Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования:

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Мастер (30,2%)	1,00	28,24	338,90
Водитель (32,2%)	1,00	23,01	276,14
Итого	**2,0**	**25,63**	**615,05**

** **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.*

II. ***Административные расходы*** приняты в размере 2791,02 тыс.руб.

Расходы организации на заработную плату АУП приняты с отклонением к уровню 2018 года на 2% в связи с уменьшением численности на 1,5 штатных единиц (не учтена ставка эколога, ставка инспектора отдела кадров сокращена на 0,5 ед.).

Расходы по статье «амортизация основных средств общехозяйственного назначения» приняты с учетом вновь приобретенного автомобиля Lada Vesta.

Расходы по статьям «транспортные расходы» и «услуги банка» приняты на уровне утвержденного периода регулирования, «электроэнергия на общеэксплуатационные расходы», «подготовка кадров», «услуги связи», «канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы» приняты с ростом к уровню 2018 года на 104,6%.

Расходы на услуги ЕРЦ приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год и условий заключенных договорных отношений с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» в размере 873,46 тыс.руб.

Расходы по статье «аренда зданий» приняты на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилые помещения в с. Дубъязы) №КР-1196 от 01.02.2016, заключенный с ПАО «Таттелеком» на сумму 89,35 тыс.руб. (с НДС) в год (с пролонгацией);

Расходы по статье лизинг экскаватора приняты на уровне утвержденного периода регулирования в размере 679,28 тыс.руб. с учетом договора финансовой аренды (лизинга) №ЛД09386 от 06.04.2015, заключенного с ОАО «Таткоммунпромкомплект» на сумму 3440,36 тыс.руб. с ежемесячной оплатой 56,60 тыс.руб. (без НДС).

В договорные услуги включены следующие договоры:

1. договор №1 от 12.01.2015, заключенный с ИП «Галиуллин Р.М.», на техническое обслуживание мини-АТС и телефонии на сумму 12,00 тыс.руб. в год (с пролонгацией);
2. договор №8 от 01.04.2016, заключенный с ИП «Гиниятуллин И.Ш.», в размере 5,00 тыс.руб в месяц (услуги программиста, с пролонгацией);
3. договор №330 от 01.03.2015, заключенный с ООО «ЦБ АУТСОРСИНГ» (услуги по мониторингу транспортных средств, техническому обслуживанию бортового оборудования) 28,80 тыс.руб. в год (с пролонгацией);
4. сублицензионный договор №169169205 от 23.04.2015 на право использования программного комплекса «СБиС», заключенный с ООО СбиС ЭО», на сумму 3,70 тыс. руб. (с пролонгацией);
5. лицензионный договор на право использования СКЗИ «КриптоПРО CSP», заключенный с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» на сумму 3,00 тыс. руб. (с пролонгацией);
6. договор №154 от 09.01.2018, заключенный с ООО «Полигон» на вывоз и размещение ТБО.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
1	Заработная плата АУП	8 495,76	4593,16	*54,1%*
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 565,72	1387,13	*54,1%*
3	Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	899,55	907,58	*100,9%*
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	290,00	139,08	*47,9%*
5	Транспортные услуги	200,00	200,00	*100,0%*
6	Услуги банка	100,00	100,00	*100,0%*
7	Услуги ЕРЦ	950,00	873,46	*91,9%*
8	Подготовка кадров	35,00	27,34	*78,1%*
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	130,00	131,33	*101,0%*
10	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы	150,00	129,30	*86,2%*
11	Договорные услуги	600,00	521,50	*86,9%*
12	Аренда зданий	83,51	89,35	*107,0%*
13	Страхование имущества	-	78,24	-
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	950,00	-	
15	Лизинг экскаватора	679,28	679,28	*100,0%*
	ИТОГО	***16 128,82***	***9856,75***	*61,1%*
	Водоснабжение – 28,32%	***4567,20***	***2791,02***	*61,1%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель генерального директора	1	39,52	496,06
Бухгалтер	2	20,67	496,06
Экономист	1	27,20	326,25
Главный инженер	1	32,64	391,62
Инспектор отдела кадров	0,5	12,00	72,00
Зав.складом	1	17,41	208,87
Диспетчера + уборщица	5	11,16	669,84
Гл.бухгалтер	1	32,64	391,62
Начальник отдела сбыта	1	23,24	278,82
Инженер по сбыту	1	11,16	133,97
Инженер ПТО	1	16,17	194,09
Зам. Управляющего	1	34,81	417,73
Секретарь-делопроизводитель с возложением обязанностей инженера охраны труда	1	20,00	240,00
Начальник юр. отдела	1	23,01	276,14
Итого	***18,5***	***19,63***	***4593,16***

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля общехозяйственных расходов по видам деятельности:

1. водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,32%;
2. водоотведение (Высокогорский участок) – 16,69%
3. водоснабжение (Дачный участок)– 0,99%;
4. водоотведение (Дачный участок)– 0,72%;
5. питьевая вода (Дубъязский участок) – 6,08%;
6. техническая вода (Дубъязский участок) – 6,92%
7. водоотведение (Чернышевский участок) – 0,23%
8. теплоснабжение – 23,91%;
9. прочие – 16,14%

Таким образом, административные расходы составляют 2791,02 тыс.руб.

III. ***Расходы на ремонт*** приняты в размере 1041,43 тыс.руб. на уровне предложения организации. Запланированы работы по приобретению и замене глубинных насосов и системы автоматизации указанных насосов (лоцманы), замене аварийных участков трубопроводов, фитингов и запорных арматур, хлорированию водонапорных башен и водопроводных сетей.

По итогам 2017 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 1076,19 тыс.руб.

IV. ***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов*****,** на 2019 год приняты в сумме 562,81 тыс.руб. по результатам документарной проверки с учетом предоставленных налоговых деклараций:

1. транспортный налог в сумме 77,44 руб.;
2. земельный налог в сумме 54,38 руб.;
3. плата за предельно допустимые выбросы в сумме 24,77 руб.;
4. налог на имущество в сумме 191,21 руб.;
5. водный налог в сумме 215,01 руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 28,32%. Таким образом, расходы на уплату налогов учтены в размере 313,49 тыс.руб. (налог на воду в полном размере учтен в услуге водоснабжения).

V. Расходы на амортизацию на 2019 год приняты в сумме 281,53 тыс.руб.

Фактические амортизационные отчисления за 2017 год составили 638,86 тыс.руб., однако учтены не были в связи с некорректным определением срока полезного использования насоса ЭЦВ (списан за 1 год).

Амортизационные отчисления планируется направить на проведение мероприятий по энергосбережению.

V. ***Расходы на арендную плату*** приняты в сумме 239,63 тыс.руб. на лизинговые платежи в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга) №ЛД09520 от 28.04.2018, заключенным с АО «Таткоммунпромкомплект» (предмет лизинга –«вакуумная машина КО-505А», сумма лизинговых платежей за 2019 год – 845,44 тыс.руб. распределена пропорционально по видам деятельности).

VI. ***Расходы по сомнительным долгам гарантирующей организации*** учтены в размере 102,579 тыс.руб. на основании подтверждающих документов.

VI. ***Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования*** исключены из необходимой валовой выручки 2019 года на сумму 1076,19 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит 15 998,88 тыс.руб.

Заключение

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

АО «Высокогорские коммунальные сети»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,54	21,16	103,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,12	17,63	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Высокогорские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «Высокогорские коммунальные сети» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год
АО «Высокогорские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	839,890	920,635	109,6%	486,945	486,945	973,890	105,8%	920,800	460,400	460,400	920,800	94,5%
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	839,890	920,635	109,6%	486,945	486,945	973,890	105,8%	920,800	460,400	460,400	920,800	94,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	742,900	804,475	108,3%	437,050	437,050	874,100	108,7%	804,500	402,250	402,250	804,500	92,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	51,980	38,776	74,6%	25,125	25,125	50,250	129,6%	38,800	19,400	19,400	38,800	77,2%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	45,010	77,384	171,9%	24,770	24,770	49,540	64,0%	77,500	38,750	38,750	77,500	156,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,10	0,11	109,6%	0,06	0,06	0,11	104,7%	0,11	0,05	0,05	0,11	95,6%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	13 746,93	15 388,98	111,9%	8 026,43	8 336,32	16 362,74	106,3%	22 379,13	8 368,68	8 603,81	16 972,49	103,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	11 609,39	13 040,23	112,3%	6 962,81	7 055,69	14 018,49	107,5%	19 039,73	7 169,44	7 408,22	14 577,66	104,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 386,34	11 306,44	108,9%	6 270,18	6 363,07	12 633,24	111,7%	16 656,95	6 408,00	6 617,41	13 025,41	103,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 120,06	6 365,45	124,3%	2 954,51	2 954,51	5 909,02	92,8%	8 344,80	3 249,30	3 346,78	6 596,08	111,6%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 980,25	2 551,18	128,8%	1 505,88	1 566,12	3 072,00	120,4%	4 776,00	1 593,13	1 666,41	3 259,54	106,1%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	598,04	704,48	117,8%	454,78	472,97	927,74	131,7%	1 633,39	525,91	550,10	1 076,01	116,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	160,56	533,40	332,2%	72,02	72,02	144,04	27,0%	125,84	62,92	62,92	125,84	87,4%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,20							119,81	119,81	239,63	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 718,41	642,22	37,4%	921,50	921,51	1 843,01	287,0%	1 041,43	520,72	520,72	1 041,43	56,5%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3												
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	576,52	502,06	87,1%	355,36	369,57	724,93	144,4%	722,99	330,09	344,29	674,38	93,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	232,50	7,45	3,2%	6,13	6,37	12,50	167,9%	12,50	6,12	6,38	12,50	100,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 132,46	1 647,61	145,5%	692,63	599,55	1 292,18	78,4%	2 287,07	683,07	712,44	1 395,51	108,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	90,59	86,19	95,1%		93,07	93,07	108,0%	95,72	78,37	78,37	156,75	168,4%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	90,59	86,19	95,1%		93,07	93,07	108,0%	95,72	24,62	24,62	49,24	52,9%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.									53,75	53,75	107,51	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.				48,69	50,64	99,33		115,67				
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.				48,69	50,64	99,33		115,67				
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				48,69	50,64	99,33		115,67				
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.												
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.												
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.												
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.												
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 137,53	2 348,76	109,9%	1 014,93	1 229,99	2 244,92	95,6%	3 223,73	1 199,24	1 195,59	2 394,83	106,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	914,48	614,96	67,2%	422,73	436,94	859,67	139,8%	840,95	437,80	404,77	842,57	98,0%
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.	105,46	105,46	100,0%	61,12	61,12	122,24	115,9%	105,46	77,84	77,84	155,69	127,4%
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.	576,52	502,06	87,1%	355,36	369,57	724,93	144,4%	722,99	353,84	320,55	674,38	93,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	232,50	7,45	3,2%	6,25	6,25	12,50	167,9%	12,50	6,12	6,38	12,50	100,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 132,46	1 647,61	145,5%	592,20	699,98	1 292,18	78,4%	2 287,07	683,07	712,44	1 395,51	108,0%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	90,59	86,19	95,1%		93,07	93,07	108,0%	95,72	78,37	78,37	156,75	168,4%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	90,59	86,19	95,1%		93,07	93,07	108,0%	95,72	24,62	24,62	49,24	52,9%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности										53,75	53,75	107,51	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	13 746,93	15 388,98	111,9%	8 026,43	8 336,32	16 176,60	105,1%	22 404,13	8 368,68	8 603,81	16 972,49	104,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 300,81	11 921,40	105,5%	6 741,60	6 850,65	13 592,24	114,0%	17 638,57	6 845,79	7 022,18	13 867,98	102,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				48,69	50,64	99,33		115,67				
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 120,06	6 365,45	124,3%	2 954,51	2 954,51	5 909,02	92,8%	8 344,80	3 249,30	3 346,78	6 596,08	111,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 980,25	2 551,18	128,8%	1 505,88	1 566,12	3 072,00	120,4%	4 776,00	1 593,13	1 666,41	3 259,54	106,1%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	598,04	704,48	117,8%	454,78	472,97	927,74	131,7%	1 633,39	525,91	550,10	1 076,01	116,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	266,02	638,86	240,2%	133,14	133,14	266,28	41,7%	231,30	140,76	140,76	281,53	105,7%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,20							119,81	119,81	239,63	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 718,41	642,22	37,4%	921,50	921,51	1 843,01	287,0%	1 041,43	520,72	520,72	1 041,43	56,5%
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.	1 153,04	1 004,12	87,1%	710,72	739,14	1 449,86	144,4%	1 445,98	683,93	664,84	1 348,77	93,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	465,00	14,89	3,2%	12,38	12,62	25,00	167,9%	50,00	12,24	12,76	25,00	100,0%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									25,00				
7.1.11.2	Прочие расходы		465,00	14,89	3,2%			25,00	167,9%	25,00	12,24	12,76	25,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 264,93	3 295,21	145,5%	1 284,83	1 299,53	2 584,36	78,4%	4 574,13	1 366,14	1 424,88	2 791,02	108,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	181,18	172,37	95,1%		186,14	186,14	108,0%	191,43	156,75	156,75	313,49	168,4%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	181,18	172,37	95,1%		186,14	186,14	108,0%	191,43	49,24	49,24	98,48	52,9%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.									107,51	107,51	215,01	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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.												
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.		625,82									1076,12	
10	Расходы по сомнительным долгам												102,58	
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.		107,38										
12	Товарная продукция	тыс. руб.	13 746,93	14 870,54	108,2%	8 026,43	8 336,32	16 362,74	110,0%	22 379,13	7 881,87	8 117,01	15 998,88	97,8%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 984,43	642,22	32,4%	1 054,64	1 054,65	2 109,29	328,4%	1 272,73	661,48	661,48	1 041,43	49,4%
14	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,37	16,15	98,7%	16,48	17,12	16,80	104,0%	24,30	17,12	17,63	17,37	103,4%

Смета расходов на питьевую воду АО «Высокогорские коммунальные сети»

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Производственные расходы	10 048,54	11 932,73	118,8%	6 326,43	5 972,56	12 298,99	103,1%	17 741,07	144,2%	12305,39	100,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 508,97	1 409,85	93,4%	811,26	453,38	1 264,65	89,7%	1 723,35	136,3%	182,45	14,4%
1.1.1	Реагенты				48,69	50,64	99,34		115,67	116,4%		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	311,81	102,35	32,8%	150,00	174,29	324,29	316,8%	182,45	56,3%	182,45	56,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	1 197,16	1 307,50	109,2%	612,57	228,46	841,03	64,3%	1 425,23	169,5%		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	5 120,06	6 365,45	124,3%	2 954,51	2 954,51	5 909,02	92,8%	8 344,80	141,2%	6 596,08	111,6%
1.2.1	Электроэнергия	5 120,06	6 365,45	124,3%	2 954,51	2 954,51	5 909,02	92,8%	8 344,80	141,2%	6596,08	111,6%
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:	2 578,29	3 255,66	126,3%	1 960,66	2 039,09	3 999,74	122,9%	6 409,39	160,2%	4335,55	108,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 980,25	2 551,18	128,8%	1 505,88	1 566,12	3 072,00	120,4%	4 776,00	155,5%	3259,54	106,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	598,04	704,48	117,8%	454,78	472,97	927,74	131,7%	1 633,39	176,1%	1076,01	116,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	841,23	901,77	107,2%	600,00	525,58	1 125,58	124,8%	1263,53	112,3%	1166,32	103,6%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:										25,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										25,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	1 718,41	642,22	37,4%	900,00	943,01	1 843,01	287,0%	1 041,43	56,5%	1041,43	56,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 718,41	642,22	37,4%	900,00	943,01	1 843,01	287,0%	1 041,43	56,5%	1041,43	56,5%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	1 532,77	2 109,99	137,7%	700,00	1 068,33	1 768,33	83,8%	3 173,90	179,5%	2791,14	157,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями					35,65	35,65		36,87	103,4%	37,19	104,3%
3.1.1	Услуги связи и интернет	36,00	38,37	106,6%		35,65	35,65	92,9%	36,87	103,4%	37,19	104,3%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
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	1 532,77	2 109,99	137,7%	700,00	1 032,68	1 732,68	82,1%	3 137,04	181,1%	1693,44	97,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 159,91	1 632,56	140,7%	500,00	830,78	1 330,78	81,5%	2 409,40	181,1%	1300,64	97,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	372,86	477,44	128,0%	200,00	201,90	401,90	84,2%	727,64	181,1%	392,79	97,7%
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											

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.5	Обучение персонала										7,74	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы										1 052,77	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	284,16	294,88	103,8%	100,00	122,39	222,39	75,4%	255,11	114,7%	257,00	115,6%
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	266,02	638,86	240,2%	100,00	166,28	266,28	41,7%	231,30	86,9%	281,53	105,7%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	266,02	638,86	240,2%	100,00	166,28	266,28	41,7%	231,30	86,9%	281,53	105,7%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату		0,20								239,63	
6.1	Аренда имущества										239,63	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	181,18	172,37	95,1%		186,14	186,14	108,0%	406,44	218,4%	313,50	168,4%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	42,47	58,56	137,9%		56,62	56,62	96,7%	56,72	100,2%	54,14	95,6%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	70,78	7,59	10,7%		4,95	4,95	65,3%	11,34	229,0%	7,01	141,6%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	36,80	65,85	178,9%		87,76	87,76	133,3%	85,08	96,9%		
7.6	Земельный налог	14,16	16,66	117,7%		15,57	15,57	93,5%	15,60	100,2%	15,40	98,9%
7.7	Транспортный налог	16,99	23,72	139,6%		21,23	21,23	89,5%	22,69	106,9%	21,93	103,3%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности								215,01		215,01	
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		625,82								973,73	
10	Итого НВВ	13 746,93	14 870,55	108,2%	8 026,43	8 336,32	16 362,75	110,0%	22 594,14	138,1%	15998,87	97,8%

Дата: _____2018

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис»
Зеленодольского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/268

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 Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижневязовской жилкомсервис») об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 14.05.2018 № Пр-148 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/268, 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.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.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения следующее имущество:

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.5);

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Куйбышева, д.20);

-гараж (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская,д.70);

-и водонапорные башни, расположенные по адресу:

-1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Б.Юртовская;

-1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Колхозная;

-1 ВНБ по адресу: пгт Нижние Вязовые по ул. Набережная;

-1 ВНБ по адресу: д. Мизиново;

-1 ВНБ по адресу: д. Бритвино;

-1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Первомайскя;

-1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Садовая;

-1 ВНБ по адресу: д. Ходяшево ул. Светлая;

-водопроводные сети протяженностью 62 км.

От Главы Зеленодольского муниципального района РТ получено гарантийное письмо от 14.06.2017 № 01-2/1548 о приведении в соответствие с требованиями законодательства правоустанавливающих документов, подтверждающих право пользования и владения объектами водоснабжения и водоотведения, в том числе гарантирует проведение аукциона по передаче коммунальной инфраструктуры по концессионному соглашению.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Нижневязовской жилкомсервис» являются население, бюджетные и прочие организации пгт Нижние Вязовые и Большеширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

На территории пгт Нижние Вязовые, Б.Ширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района услугу водоснабжения ранее оказывала организация МУП «Нижневязовской жилкомсервис».

Тариф на питьевую воду на 2018 год для ООО «Нижневязовской жилкомсервис» установлен постановлением Госкомитета от 01.12.2017 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

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 «Нижневязовской жилкомсервис» для потребителей пгт Нижние Вязовые, Б.Ширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,21	29,33	103,97%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год факт	2017год (принято ГКРТТ)	2018 год (принято ГКРТТ)	2019 (прогноз организации)	2019 год (принято ГКРТТ)
Поднято воды	154,630	157,62	156,023	155,252	155,252
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,020	0,020	0,0	0,0
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	154,630	157,60	156,003	155,252	155,252
Потери воды	17,251	17,583	15,712	17,583	17,583
	11,16	11,2%	10,07%	11,33	11,33
Расход воды на технологические нужды	0	0	0		
Объем реализации воды	137,378	140,017	140,290	137,669	137,669
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0,164	0,164	0,164	0,164
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	137,378	139,853	140,12682	137,505	137,505
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,707	8,146	8,41996	5,799	5,799
По группе потребителей «Население»	128,402	127,722	127,722	127,722	127,722
	93,47%	91,33%	91,14%	92,75%	92,75%
По группе потребителей «Прочие»	4,267	3,985	3,985	3,985	3,985

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят 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.

Правительством Российской федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

	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

	2017 год	2018 год	2019 год
Факт	4 787,59		

Утверждено ГКРТТ	3 879,37		
прогноз организации		5275,98	5703,33
принято ГКРТТ		4036,42	4096,41

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 предшеству ющего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
5703,33	28,77	100%	54,09	188,01%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 3142,67 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили **90,34** тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 90,34 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2018 году на 10%. Объемы ГСМ приняты по предложению организации с учетом фактической стоимости на ГСМ и индекса-дефлятора. Отклонение от прогноза организации составляет -42,73 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере **1162,52** тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1162,52 тыс.руб., принята в количестве **198,01 тыс.кВт.ч.** Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета №16.2019ВС от 16.05.2018 года. Отклонение от прогноза организации составляет -286,4 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

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

- НН – 5,87 руб/кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии – 1,28 кВт/куб.м.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **1700,23**тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1305,86 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -37,76 тыс.руб. снижение по отношению к утвержденному периоду 2018г составляет -1,9%, обусловлено сокращением численности персонала с 10,3 чел. до 8,65 чел.

Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 394,37 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,65 чел. по утвержденному штатному расписанию. Организацией заявлена численность 8,65 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**5,15**		**762,08**
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	14,46	173,5
Оператор	4,00	11,57	555,16
Электромонтер	0,15	18,56	33,42
Транспортирование воды	**3,50**		**543,78**
Электрогазосварщик	0,50	14,46	86,75
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	13,26	318,24
контролер	1,00	11,57	138,79
Итого	**8,65**	**12,58**	**1305,86**

1. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме **168,02** тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -386,66 тыс.руб., в том числе:

-Заработная плата цехового персонала принята по штатному расписанию.

-Затраты по охране труда приняты на уровне предложения организации.

-Затраты по «Амортизации ОС цехового назначения» автомобиль УАЗ-390945 грузовой не учтены ввиду того, что данный автомобиль находится во временном владении и пользовании (лизинг) на срок до 31.01.2021года (договор лизинга № 2046КЗ-НВЖ/02/2018).

-Затраты на «Проездные билеты», «Расходы по поставке питьевой воды от ФКУ» не приняты ввиду отсутствия правоустанавливающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	201,56	60,09	29,81%
2	Отчисления на социальное страхование	60,87	18,15	31,01%
3	Охрана труда	0,72	0,72	100,00%
4	Затраты на ремонт цеховые (Договор № 10-17/011 на поставку материалов)	-	89,06	
	Амортизация ОС цехового назначения	253,81	-	
	Проездные билеты	12,10		
	Расходы по поставке питьевой воды от ФКУ	25,62		
Итого		**554,68**	**168,02**	**69,02%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,30	16,69	60,09
Итого	**0,30**	**16,69**	**60,09**

* *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.

Прочие производственные расходы в сумме 21,56 тыс.руб. со снижением на 89,33% к утвержденному периоду 2018 года. Отклонение от прогноза организации составляет -54,64 тыс.руб

Статьи затрат	2018 год (принято ГКРТТ)	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение к прогнозу организации %
Услуги ИРЦ	75,00	76,20		
Услуги «Почта России»	60,0		6,20	
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	67,0		15,36	
Итого	**202,00**	**76,20**	**21,56**	**29,28%**

Снижение по данной статье на 89,33% от утвержденного периода 2018 года связано с тем, что затраты на услуги «ЕРЦ» учтены в Общеэксплуатационных расходах.

Затраты приняты с учетом предоставленных подтверждающих документов.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2019 год приняты в сумме 391,00 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2018 году на 8,5%, Отклонение от прогноза организации составляет -132,84 тыс.руб в том числе:

расходы на текущий ремонт – 391,00 тыс.руб.

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт (замена наружных сетей водоснабжения)	386,842	365,7	94,5%%
Материалы	136,99	25,3	18,47%
Итого	**523,84**	**391,00**	**74,64%**

Затраты приняты в соответствии с предоставленным локальным ресурсным сметным расчетом.

III. <u>Административные расходы</u> на 2019 год приняты в сумме 2367,09 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2018 году на 8%. Отклонение от прогноза организации составляет – 2053,46 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии с утвержденным расписанием. Договорные услуги приняты на основании представленных документов с учетом факта за 2017 год и 9 месяцев 2018 года

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2699,59	1609,26	59,61%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	815,28	486,00	59,61%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	200,00	0,00	0,00%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	0,00	0,00	
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	221,35	0,00	0,00%
7	Транспортные расходы	294,74		0,00%
8	Охрана вневедомственная			
9	Услуги банка	30,10		0,00%
10	Услуги ЕРЦ		225,21	
	Подготовка кадров	5,00	5,00	100,00%
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	75,59		0,00%
	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	63,00	22,91	36,37%
	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	12,00	12,00	100,00%
	Лицензии, экспертиза	3,90		0,00%
	Материалы для текущего ремонта здания ОХ назначения	6,71	6,71	100,00%
Итого		**4420,54**	**2367,09**	**53,55%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	31,96	383,49
Бухгалтер	1,00	21,25	254,98
Экономист	1,00	18,93	227,16
гл.инженер	1,00	28,76	345,08
гл.бухгалтер	1,00	25,57	306,81
инженер по ОТ и ТБ	0,25	16,70	50,10
уборщица	0,30	11,57	41,64
Итого	**5,55**	**24,16**	**1609,26**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 21,38% - 506,08 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

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

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2019 год приняты в сумме **157,57** тыс.руб., в том числе:

– Транспортный налог – 0,54 тыс.руб.,

– Водный налог – 14,47 тыс.руб.,

– единый налог при УСН – 180,54 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 21,38%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 38,60 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2019 год составит 4096,41 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 питьевую воду, 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 «Нижневязовской жилкомсервис» для потребителей пгт Нижние Вязовые, Б.Ширданского сельского поселения, Мизиновского сельского поселения, Б.Ходяшевского сельского поселения Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,33	30,18	102,88%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Нижневязовской жилкомсервис» и исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2019 г. 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 «Нижневязовской жилкомсервис» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 год ООО «Нижневязовской жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период 2019 год	Расчет Госкомитета			
											2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	140,017	137,378	98,1%	70,147	70,147	140,293	102,1%	137,669	68,835	68,835	137,669	98,1%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,164	0,000	0,0%	0,082	0,082	0,164	0,0%	0,164	0,082	0,082	0,164	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	139,853	137,378	98,2%	70,065	70,065	140,129	102,0%	137,505	68,753	68,753	137,505	98,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	127,722	128,403	100,5%	63,862	63,862	127,724	99,5%	127,722	63,861	63,861	127,722	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	8,146	4,707	57,8%	4,210	4,210	8,420	178,9%	5,799	2,899	2,899	5,799	68,9%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,985	4,268	107,1%	1,993	1,993	3,985	93,4%	3,985	1,992	1,992	3,985	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	98,1%	0,01	0,01	0,02	153,0%	0,02	0,01	0,01	0,02	65,5%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 845,66	4 702,72	122,3%	1 962,02	2 040,83	4 002,85	85,1%	5 629,77	1 999,83	2 057,98	4 057,81	101,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 600,21	3 023,18	116,3%	1 356,56	1 424,11	2 780,67	92,0%	3 470,95	1 332,58	1 361,20	2 693,78	96,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 245,46	1 679,53	134,9%	605,47	616,72	1 222,18	72,8%	2 158,82	667,25	696,79	1 364,04	111,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 845,66	4 702,72	122,3%	1 962,02	2 040,83	4 002,85	85,1%	5 553,57	1 999,83	2 057,98	4 057,81	101,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 382,83	3 886,58	114,9%	1 730,75	1 803,38	3 534,13	90,9%	4 409,91	1 732,07	1 801,60	3 533,67	100,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 132,17	1 266,96	111,9%	523,65	556,64	1 080,29	85,3%	1 448,92	572,67	589,85	1 162,52	107,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 331,12	1 291,94	97,1%	652,55	678,65	1 331,21	103,0%	1 343,62	638,25	667,61	1 305,86	98,1%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	402,00	390,17	97,1%	197,07	204,95	402,02	103,0%	405,77	192,75	201,62	394,37	98,1%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	345,07	483,51	140,1%	180,33	179,92	360,26	74,5%	523,84	191,39	199,61	391,00	108,5%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	12,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	150,12	381,22	253,9%	77,47	80,88	158,35	41,5%	687,76	126,46	131,90	258,36	163,2%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	22,35	72,79	325,7%	99,67	102,33	202,00	277,5%	0,00	10,55	11,01	21,56	10,7%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		22,35	72,79	325,7%			202,00	277,5%		10,55	11,01	21,56	10,7%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	454,21	815,40	179,5%	231,27	237,45	468,72	57,5%	1 105,14	258,73	247,35	506,08	108,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	8,62	0,74	8,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	38,53	9,03	9,03	18,07	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,62	0,36	4,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	8,04	1,60	1,60	3,21	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,37	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	30,49	7,43	7,43	14,86	0,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	33,69	84,87	251,9%	16,78	16,78	33,57	39,6%	73,55	19,30	19,30	38,60	115,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	33,69	84,87	251,9%	16,78	16,78	33,57	39,6%	73,55	19,30	19,30	38,60	115,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	33,69	84,87	251,9%	16,78	16,78	33,57	39,6%	73,55	19,30	19,30	38,60	115,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	980,94	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 879,35	3 806,65	98,1%	1 978,80	2 057,61	4 036,42	106,0%	5 703,33	2 019,13	2 077,28	4 096,41	101,5%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,71	27,71	100,0%	28,21	29,33	28,77	103,8%	41,43	29,33	30,18	29,76	103,4%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2019год

№ п/п	Показатели	Базовый период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	2019 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет			
1	Производственные расходы	3 015,41	3 330,28	110,4%	3 886,07	130,8%	3142,67	105,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	76,79	128,15	166,9%	133,07	162,1%	90,34	110,0%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	76,79	128,15	166,9%	133,07	162,1%	90,34	110,0%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 132,17	1 266,96	111,9%	1 448,92	134,1%	1 162,52	107,6%
1.2.1	Электроэнергия	1 132,17	1 266,96	111,9%	1 448,92	134,1%	1162,52	107,6%
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 733,12	1 682,10	97,1%	1 749,39	100,9%	1700,23	98,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 331,12	1 291,94	97,1%	1 343,62	100,9%	1305,86	98,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	402,00	390,17	97,1%	405,77	100,9%	394,37	98,1%
1.5	Общехозяйственные расходы	73,33	253,06	345,1%	554,69	727,5%	168,02	220,4%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,0%	0,00	0,0%	21,56	0,0%
2	Ремонтные расходы	345,07	483,51	140,1%	386,84	107,4%	391,00	108,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	345,07	470,81	136,4%	386,84	107,4%	391,00	108,5%
3	Административные расходы	476,56	888,19	186,4%	1 318,33	193,5%	506,08	74,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	43,92	21,80	49,6%	18,90	98,5%	0,00	0,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет	16,23	21,80	134,3%	18,90	98,5%	0,00	0,0%
3.1.2	Юридические услуги	27,69		0,0%		0,0%		0,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	411,87	528,47	128,3%	878,72	201,5%	447,96	102,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	316,34	405,89	128,3%	674,90	201,5%	344,06	102,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	95,53	122,58	128,3%	203,82	201,5%	103,91	102,7%
3.5	Обучение персонала	20,76		0,0%		0,0%	1,07	18,6%
3.7	Прочие административные расходы		337,93	0,0%	420,72	190,9%	57,05	25,9%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	60,00	0,0%	50,00	0,0%		0,0%
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	Амортизация	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	42,31	85,61	202,3%	112,08	265,7%	56,67	134,3%
7.2	Единый налог при УСН	33,69	84,87	251,9%	73,55	219,1%	38,60	115,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	6,19	0,00	0,0%	7,52	121,6%	3,21	51,9%
7.7	Транспортный налог	2,44	0,36	14,9%	0,52	21,2%	0,00	0,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	0,37	0,0%	30,49	0,0%	14,86	0,0%
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
9	Убыток	0,00	980,94	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
10	Итого НВВ	3 879,35	3 806,65	98,1%	5 703,33	140,6%	4096,41	101,0%

Дата:_____2018

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис»
Зеленодольского муниципального района
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/269

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 Общества с ограниченной ответственностью «Нижневязовской жилкомсервис» (далее – ООО «Нижневязовской жилкомсервис») об установлении тарифов на водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета от 14.05.2018 № Пр-148 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/269, 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 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.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Нижневязовской жилкомсервис» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договора аренды.

На основании договора безвозмездного пользования от 01.08.2016 № 1 между Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения и

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» находится в аренде на срок с 01.01.2017 г. по 30.11.2017 г. (11 месяцев) с последующей пролонгацией до момента заключения концессионного соглашения следующее имущество:

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д.5);

-административное здание (пгт Нижние Вязовые, ул. Куйбышева, д.20);

-гараж (пгт Нижние Вязовые, ул. Первомайская,д.70);

-канализационная сеть протяженностью 4,4 км;

- 1 канализационная насосная станция;

-1 очистные сооружения.

От Исполнительного комитета Нижневязовского городского поселения Зеленодольского муниципального района РТ получено гарантийное письмо от 06.10.2016 № 03-12/1112 о приведении в соответствие с требованиями законодательства правоустанавливающих документов, подтверждающих право пользования и владения объектами водоснабжения и водоотведения, в том числе гарантирует проведение аукциона по передаче коммунальной инфраструктуры по концессионному соглашению.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Нижневязовской жилкомсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт Нижние Вязовые Зеленодольского муниципального района.

На территории пгт Нижние Вязовые услугу водоотведения ранее оказывала организация МУП «Нижневязовской жилкомсервис».

Тариф на водоотведение на 2018 год для ООО «Нижневязовской жилкомсервис» установлен постановлением Госкомитета от 01.12.2017 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, 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 «Нижневязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,97	15,57	104,00%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год факт	2017год (принято ГКРТТ)	2018год (принято ГКРТТ)	2019 (прогноз организации)	2019 год (принято ГКРТТ)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	180,404	176,220	176,220	180,404	180,404
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	180,404	126,065	126,065	180,404	180,404
По группе потребителей «Население»	45,556	46,493	46,493	45,556	45,556
	25,25%	26,38%	26,38%	25,25%	25,25%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	134,472			134,472	134,472

Показатели	2017 год факт	2017год (принято ГКРТТ)	2018год (принято ГКРТТ)	2019 (прогноз организации)	2019 год (принято ГКРТТ)
По группе потребителей «Прочие»	0,375	3,662	3,662	0,375	0,375

Расчетный объем сточных вод на 2019 год принят на уровне предложения организации.

Расхождение объемов в части услуги водоснабжение обусловлено имеющейся собственной скважиной абонента ФКУ ИК-5 УФСИН России по РТ.

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.

Правительством Российской федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

	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

	2017 год	2018 год	2019 год
Факт	2913,32		
Утверждено ГКРТТ	2590,25		
прогноз организации		4264,93	3948,37
принято ГКРТТ		2690,57	2827,77

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**
3948,37	15,57	100%	30,79	197,75%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме **2281** тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 108,21 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 108,21 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -41,83 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактической цены на бензин и индекса-дефлятора.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2,80 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2,80тыс. руб., принята в количестве 0,421 тыс.кВт.ч. Объем электроэнергии принят с учетом Технического заключения Госкомитета №17.2019ВО от 16.05.2018 года. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

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

- НН – 6,65 руб/кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии – 0,002 кВт/куб.м.

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1525,21 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1171,44 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -482,01 тыс.руб. Заработная плата принята по утвержденному штатному расписанию.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 353,77 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,0 чел. по утвержденному штатному расписанию. Организацией заявлена численность 8,0 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**4**		**616,27**
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3,00	13,26	477,48
контролер	1,00	11,57	138,79
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**4**		**555,16**
Оператор	4,00	11,57	555,16
Итого	**8,0**	**12,20**	**1171,44**

Рост по данной статье по отношению к утвержденному периоду 2018г составляет 10,2%, что обусловлено расчётом заработной платы с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на

2019 год и доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

2. **Расходы на общехозяйственные расходы*** приняты в сумме 499,35 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -584,11 тыс.руб., в том числе:

-Заработная плата цехового персонала принята по штатному расписанию.

-Затраты по охране труда приняты на уровне предложения организации.

-Затраты по «Амортизации ОС цехового назначения» автомобиль УАЗ-390945 грузовой не учтены ввиду того, что данный автомобиль находится во временном владении и пользовании (лизинг) на срок до 31.01.2021года (договор лизинга № 2046КЗ-НВЖ/02/2018).

- Лизинг автомобиля УАЗ-390945 грузовой принят согласно договора лизинга № 2046КЗ-НВЖ/02/2018 (исходя из расчета полной стоимости автомобиля в 600 тыс.руб. по договору лизинга на 3 года).

-Затраты на Расходы по отводу сточных вод ФКУ ИК-5 и Расходы по ремонту транспорта не приняты ввиду отсутствия правоустанавливающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза организации**
1	Заработная плата цехового персонала	310,05	290,78	93,79%
2	Отчисления на социальное страхование	93,64	87,82	93,78%
3	Охрана труда	0,75	0,75	100,00%
5	Амортизация ОС цехового назначения	253,81	-	
6	Расходы по отводу сточных вод ФКУ ИК-5	120,40	-	
7	Расходы по ремонту транспорта	51,00	-	
8	Лизинг автомобиля УАЗ-390945	253,81	200	78,80%
Итого		**1083,46**	**579,35**	**53,47%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	16,70	100,20
Водитель	1,00	15,88	190,58
Итого	**1,5**	**16,14**	**290,58**

* *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.

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2019 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 129,35 тыс.руб., с отклонением от предложения организации на -14,98 тыс.руб.

Затраты приняты с ростом 219,27% к утвержденному периоду 2018г.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт (замена канализационных сетей)	144,33	129,35	89,62%
Итого	**144,33**	**129,35**	**89,62%**

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом, в соответствии с предоставленным подтверждающих документов.

III. <u>Административные расходы</u> на 2019 год приняты в сумме 2367,09 тыс.руб. с ростом к ранее принятому 2018 году на 8%. Отклонение от прогноза организации составляет – 2053,46 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты в соответствии с утвержденным расписанием. Договорные услуги приняты на основании представленных документов с учетом факта за 2017 год и 9 месяцев 2018 года

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2699,59	1609,26	59,61%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	815,28	486,00	59,61%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	200,00	0,00	0,00%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	0,00	0,00	
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	221,35	0,00	0,00%
7	Транспортные расходы	294,74		0,00%
8	Охрана вневедомственная			
9	Услуги банка	30,10		0,00%
10	Услуги ЕРЦ		225,21	
	Подготовка кадров	5,00	5,00	100,00%
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	75,59		0,00%
	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	63,00	22,91	36,37%
	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	12,00	12,00	100,00%
	Лицензии, экспертиза	3,90		0,00%
	Материалы для текущего ремонта здания ОХ назначения	6,71	6,71	100,00%
Итого		**4420,54**	**2367,09**	**53,55%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	31,96	383,49
Бухгалтер	1,00	21,25	254,98
Экономист	1,00	18,93	227,16
гл.инженер	1,00	28,76	345,08
гл.бухгалтер	1,00	25,57	306,81
инженер по ОТ и ТБ	0,25	16,70	50,10

уборщица	0,30	11,57	41,64
Итого	**5,55**	**24,16**	**1609,26**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, ТБО, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 16,19% - 383,23 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

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

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2019 год приняты в сумме **157,57** тыс.руб., в том числе:

– Транспортный налог – 0,54 тыс.руб.,

– Водный налог – 14,47 тыс.руб.,

– единый налог при УСН – 180,54 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 16,19%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 29,23 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2019 год составит 2 827,77 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, 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 «Нижневязовской жилкомсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,57	15,78	101,38%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Нижневязовской жилкомсервис» и исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода), водоотведение ООО «Нижневязовской жилкомсервис» 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 «Нижневязовской жилкомсервис» на 2019 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019год ООО «Нижневязовской жилкомсервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период Утверждено				План предприятия на регулируемый период 2019 год	Расчет Госкомитета			
											2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	176,220	180,404	102,4%	88,110	88,110	176,220	97,7%	170,327	90,202	90,202	180,404	102,4%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	176,220	180,404	102,4%	88,110	88,110	176,220	97,7%	170,327	90,202	90,202	180,404	102,4%
2.3.1	Население	Тыс. м3	46,493	45,557	98,0%	23,250	23,250	46,500	102,1%	44,127	22,778	22,778	45,557	98,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	126,065	134,472	106,7%	63,030	63,030	126,060	93,7%	126,065	67,236	67,236	134,472	106,7%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	3,662	0,375	10,2%	1,830	1,830	3,660	976,0%	0,136	0,188	0,188	0,375	10,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,020	0,02	102,4%	0,010	0,010	0,02	97,1%	0,019	0,01	0,01	0,02	103,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 564,84	2 842,60	110,8%	1 306,30	1 358,86	2 665,15	93,8%	3 874,81	1 389,56	1 408,98	2 798,54	105,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 258,94	1 600,45	127,1%	638,85	664,41	1 303,26	81,4%	2 222,22	750,15	752,17	1 502,33	115,3%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 305,90	468,72	35,9%	667,45	694,45	1 361,90	290,6%	548,17	360,09	365,53	725,62	53,3%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	341,60	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 104,42	279,32	291,27	570,59	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 564,84	2 842,60	110,8%	1 306,30	1 358,86	2 665,15	93,8%	3 874,81	1 389,56	1 408,98	2 798,54	105,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 214,36	2 159,40	97,5%	1 132,31	1 177,90	2 310,21	107,0%	2 800,29	1 190,17	1 220,17	2 410,35	104,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	415,77	2,74	0,7%	206,48	215,04	421,52	15384,1%	0,00	1,38	1,42	2,80	0,7%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 008,22	903,46	89,6%	521,07	541,91	1 062,98	117,7%	1 168,69	572,55	598,89	1 171,44	110,2%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	304,47	272,84	89,6%	157,36	163,66	321,02	117,7%	352,95	184,36	169,41	353,77	110,2%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	56,51	116,68	206,5%	28,91	30,07	58,98	50,5%	144,33	63,31	66,04	129,35	219,3%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	429,07	827,99	193,0%	218,33	227,05	445,38	53,8%	1 098,32	336,54	351,01	687,56	154,4%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,32	35,69	111%	0,15	0,17	0,32	0,9%	36,00	32,03	33,40	65,43	20446,9 %
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	343,95	682,50	198,4%	173,99	180,95	354,94	52,0%	1 066,11	196,91	186,32	383,23	108,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	6,53	0,70	10,7%	0,00	0,00	6,53	930,8%	8,42	2,48	2,48	4,96	76,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	6,53	0,30	4,6%	0,00	0,00	6,53	2158,5%	8,04	2,48	2,48	4,96	76,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,40	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,37	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	25,51	70,73	277,2%	12,71	12,71	25,42	35,9%	73,55	14,61	14,61	29,23	115,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	25,51	70,73	277,2%	12,71	12,71	25,42	35,9%	73,55	14,61	14,61	29,23	115,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	25,51	70,73	277,2%	12,71	12,71	25,42	35,9%	73,55	14,61	14,61	29,23	115,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	254,03	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 590,35	2 659,29	102,7%	1 319,01	1 371,57	2 690,58	101,2%	3 948,37	1 404,18	1 423,59	2 827,77	105,1%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,70	14,74	100,3%	14,97	15,57	15,27	103,6%	23,18	15,57	15,78	15,67	102,7%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «Нижневязовской жилкомсервис» на 2019год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 157,85	2 007,03	93,01	1 070,34	1 180,57	2 250,90	112,15	2 619,96	116,40	2 281,00	101,34
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	76,79	147,56	192,16	0,00	78,98	78,98	53,52	14,85	18,80	108,21	137,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	76,79	147,56	192,16		78,98	78,98	53,52	150,04	189,97	108,21	137,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	415,77	2,74	0,66	206,48	215,04	421,52	15 383,94	0,00	0,00	2,80	0,66
1.2.1	Электроэнергия	415,77	2,74	0,66	206,48	215,04	421,52	15 383,94	0,00	0,00	2,80	0,66
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 312,69	1 176,30	89,61	678,43	705,57	1 384,00	117,66	1 521,64	109,95	1 525,21	110,20
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 008,22	903,46	89,61	521,07	541,91	1 062,98	117,66	1 168,69	109,95	1 171,44	110,20
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	304,47	272,84	89,61	157,36	163,66	321,02	117,66	352,95	109,95	353,77	110,20
1.6	Общехозяйственные расходы	352,28	680,43	193,15	185,42	180,98	366,40	53,85	1 083,46	295,71	579,35	158,12
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,32		0,00			0,00	0,00		0,00	65,43	0,00
2	Ремонтные расходы	56,51	116,68	206,48	58,99	0,00	58,99	50,56	144,33	244,67	129,35	219,27
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	56,51	116,68	206,48	58,99	0,00	58,99	50,56	144,33	244,67	129,35	219,27
3	Административные расходы	343,95	718,19	208,80	173,71	175,03	348,73	48,56	1 102,11	316,03	383,23	109,89
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,29	18,17	147,80		0,00	0,00	0,00	18,90	0,00	0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	311,89	440,39	141,20	165,08	165,08	330,15	74,97	878,72	266,15	339,22	102,75
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	239,55	338,24	141,20	126,79	126,79	253,57	74,97	674,90	266,15	260,54	102,75
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	72,34	102,15	141,20	38,29	38,29	76,58	74,97	203,82	266,15	78,68	102,75
3.5	Обучение персонала			0,00	1,68	1,68	3,36	0,00		0,00	0,81	24,08
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	32,06	277,80	866,50	6,95	8,27	15,22	5,48	223,40	1 467,78	43,20	283,84
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	50,00	0,00		0,00	0,00	0,00	6,29	0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	32,04	71,43	222,93	15,97	15,97	31,95	44,73	81,97	256,57	34,19	107,02
7.2	Единый налог при УСН	25,51	70,73	277,24	12,71	12,71	25,42	35,94	73,55	289,37	29,23	114,99
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	4,69	0,00	0,00	2,34	2,34	4,69	0,00	7,53	160,61	4,87	104,01
7.7	Транспортный налог	1,84	0,30	16,40	0,92	0,92	1,84	609,60	0,52	28,06	0,09	4,72
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	0,40	0,00		0,00	0,00	0,00	0,37	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	254,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Итого НВВ	2 590,35	2 659,29	102,66	1 319,01	1 371,57	2 690,57	101,18	3 948,37	146,75	2 827,77	105,10

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
ООО «РСК»
(потребители жилого комплекса «Микрорайон М-14» и жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казань)
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/333
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 «РСК» об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019 год приказом Госкомитета от 31.10.2018 № Пр-316 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для общества с ограниченной ответственностью «РСК» на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/333 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 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.

Организация арендует имущество на основании договоров аренды с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 26.12.2017 №1573/Ф (сети водоснабжения жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казань) срок действия договора составляет 11 месяцев, организацией представлено дополнительное соглашение от 24.08.2018 №3 о продлении срока действия договора, от 13.11.2017 №1447/Ф (сети водоснабжения жилого комплекса «Микрорайон М-14» муниципального образования г. Казань) срок действия договора составляет 11 месяцев, организацией представлено дополнительное соглашение от 21.03.2018 №2 о продлении срока действия договора.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды ООО «РСК» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «РСК»:

- предоставление услуг по транспортировке питьевой воды и сточных вод.

Потребителями питьевой воды ООО «РСК» являются население и организации жилого комплекса М-14 и жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури г. Казани.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортировку питьевой воды на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 7.09.2018 № 10-16/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.	Отклонение, %
	с момента вступления в силу постановления по 31.12.2018	
ООО «РСК»		
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,85	

Описание схемы водоснабжения

ООО «РСК» осуществляет транспортировку воды по водопроводным сетям протяженностью 3,54 км. (диаметры от 50мм. до 500мм.) от МУП «Водоканал» до потребителей (Договор от 24.04.2018 №69/п). Транспортировка происходит самотечным путем.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2018г. (утв.)	2019г. (прогноз организ.)	2019г. (прогноз ГКРТТ	2018 г. (утв.)/ 2019г. (прогноз ГКРТТ), %
Получено воды со стороны	тыс.куб. м	109,027	109,027	119,26	109,4
Потери воды	тыс.куб. м				
	%				
Расход воды на технологические нужды					
Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб. м	109,027	109,027	119,26	109,4
«Прочие»	тыс. куб. м	109,027	109,027	119,26	109,4

Объем приема питьевой воды на 2019 год принят с учетом фактического заселения микрорайона и на основании данных по сентябрю 2018 года, предоставленных ООО «Лидер-А» и по октябрю 2018 года ООО «УК «РСК».

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.

Правительством Российской федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2019 год
Прогноз организации тыс.руб.	4 714,96
Прогноз ГКРТТ тыс.руб.	2 029,91
Проект тарифа по представленному организацией прогнозу (руб./куб.м.)	43,25

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 535,99 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату горюче-смазочных материалов приняты в размере 27,15 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Расход бензина для работы автомобиля 0,3 ст.мастера – 630,00 л.(в среднем 2,55 л. в день, офис организации находится на ул. Зинина, 10) ;

Средняя цена 1 литра бензина – 43,10 руб.;

Итого – 27,15 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **227,16** тыс.руб, с отклонением от прогноза организации на 868,36 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 174,47 тыс.руб.
- социальные нужды (30,2%) – 52,69 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,5 чел., в связи с тем, что сети характеризуются как безнапорные и протяженность сетей составляет 3,54 км. и на основании расчета численности обходчиков для организаций, осуществляющих транспортировку воды для потребителей г. Казань.

Заработная плата принята на уровне утвержденного периода с учетом индекса потребительских цен на 2019 год.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	0,5	29,08	174,47
Итого	**0,5**	**29,08**	**174,47**

3. Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения

Организация не представила в составе тарифного дела акты обследования водопроводных сетей, дефектные ведомости и сметы на проведение ремонтов.

4. Цеховые расходы приняты в размере 265,53 тыс.руб., с отклонением от предложения организации на 24,70 тыс.руб.

Затраты учтены на оплату 0,3 ставки мастера с заработной платой 55,23 тыс.руб. в месяц, отчислений на социальные нужды, а также на приобретение спец.одежды из представленного расчета на 0,3 ст. мастера и прочие цеховые расходы. При расчете учтены представленные организацией расходы, напрямую относящиеся на регулируемый вид деятельности.

Заработная плата мастера принята на уровне утвержденного периода с учетом индекса потребительских цен на 2019 год.

Тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Предложение организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение, в % от предложения
1	Заработная плата цехового персонала (0,3 ст. мастер)	217,79	198,82	91,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	65,77	60,04	91,3
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры	3,18	3,18	100,0
4	Прочие цеховые расходы, в том числе:	3,48	3,48	100,0
4.1	Подготовка кадров (мастер)	1,50	1,50	100,0
4.2	Аренда автотранспорта (мастер)	0,18	0,18	100,0
4.3	Корпоративная связь для 0,3 ст. мастера	1,80	1,80	100,0
	Итого:	290,23	265,53	91,5

5. Прочие расходы приняты в размере 16,14 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 33,27 тыс.руб.

Организация запланировала приобретение специальной одежды и инструмента в сумме 49,41 тыс.руб. Госкомитетом приняты расходы на приобретение специальной одежды для обходчика водопроводной сети, на приобретение инструментов на уровне утвержденных расходов на 2018 год.

№ п/п	Статьи затрат	Предложение организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение, в % от предложения
1	Спецодежда, спецобувь производственных рабочих	32,54	10,74	33,0
2	Приобретение инструментов, приспособлений из расчета на одного работника	16,87	5,40	32,0
	Итого:	49,41	16,14	32,6

***П.* Административные расходы** приняты в сумме 21477,34 тыс.руб. на уровне учтенных общеэксплуатационных расходов для всех видов услуг, оказываемых ООО «РСК» без учета затрат на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения в связи с отсутствием ее в предложении организации, а также за исключением 2 ед. административного персонала (контроль за исполнением поручений). Административные расходы установлены ниже уровня предложения организации на 19396,24 тыс.руб. Ранее административные расходы в расчете затрат на транспортировку воды и стоков не учитывались в связи с изменением учетной политики организации.

№ п/п	Статьи затрат	Предложение организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение, в % от предложения
1	Заработная плата АУП	24 950,75	14 377,22	57,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 535,13	4 341,92	57,6
3	Транспортные расходы	1 528,93	176,16	11,5
4	Подготовка кадров	40,00	15,40	38,5
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	437,24	210,20	48,1
6	Канц.товары	256,55	120,92	47,1
7	Периодический мед.осмотр	10,40	19,40	186,5
8	Электронный документооборот	587,01	189,09	32,2
9	Заправка картриджей	52,63	25,81	49,0
10	Аудиторские услуги	57,20	0,00	
11	Электронная площадка	174,00	112,68	64,8
12	Лицензии, экспертиза	404,58		
13	Страхование имущества		5,40	
14	Аренда зданий (офис на Зинина 10. Договор от 16.03.2015 №19-0816/1015 с ОАО «ТГК-16»)	3 162,10	1 740,89	55,1
15	Лизинг	284,15		
16	Спецодежда	314,03		
17	Информационно-техническое обслуживание		119,61	
18	Прочие (почта)	1 078,88	22,64	2,1
	Итого:	40 873,58	21 477,34	52,5

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Численность сотрудников (26 счет) согласно штатному расписанию	15,70	76,31	14 377,22

Итого	**15,70**	**76,31**	**14 377,22**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и транспортировки питьевой воды и сточных вод. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировки воды М-14 рассчитана на основании плана расходов на 2018 год и составляет 1,02% - 219,07 тыс.руб.

II. <u>Затраты на аренду основного оборудования</u> приняты в сумме 1274,86 тыс.руб., с отклонением от расчета организации на 942,91 тыс.руб., исключены затраты на операционные расходы НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ».

Наименование объекта	Стоимость имущества без учета НДС (тыс.руб.)	Амортизация (из расчета 360 мес.) (тыс.руб.)	Налог на имущество (тыс.руб.)	Итого по данным договоров (тыс.руб.)	В том числе, с учетом уровня загрузки
Сети водоснабжения жилого комплекса М-14 г.Казань договор аренды 13.11.2017 № 1447/Ф	22561,97	752,06	496,36	1248,42	310,85
Внутриквартальные сети водоснабжения жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури договор аренды от 26.12.2017 № 1573/Ф	17421,91	580,73	383,282	964,01	964,01
Всего:	**39983,88**	**1332,79**	**879,642**	**2212,43**	**1274,86**

Общая сумма затрат составит – 1274,86 тыс.руб. в год., в т.ч. по сетям водоснабжения жилого квартала «М-14» - 310,85 тыс.руб. и по сетям водоснабжения к жилым домам по ул. М.Гафури – 964,01 тыс.руб. Расчёт арендной платы по сетям ЖК «М-14» выполнен исходя из пропорции введённых объектов (жилые дома, детский сад, котельная) и общей плановой застройки, где доля введённых мощностей составляет 24,9% (отношение проектной нагрузки введенных мощностей (1029,7 м3/сут) и общей плановой нагрузки (4135,01 м3/сут.).

<u>IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций</u> - организацией не заявлены, так как организация не является гарантирующим поставщиком услуг.

<u>V. Амортизация</u> не заявлена организацией.

<u>VI.Неподконтрольные расходы</u>

Организация заявила расходы на уплату транспортного налога в размере 34,67 тыс.руб., данная сумма Госкомитетом не принята в расчет в связи с отсутствием отчетных данных по итогам 2018 года.

<u>VII. Нормативная прибыль</u> не заявлена организацией.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки воды на 2019 год составит 2 029,91 тыс.руб.

Заключение

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

ООО «РСК»	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды (руб./куб.м)		Отклонение с 01.01.2019, в%
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Прочие потребители (без учета НДС)	**17,02**	**17,02**	95,4

Данный тариф направлен на согласование руководителю ООО «РСК» и исполнительному комитету города Казани.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «РСК» на 2019г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведение, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение», «Правилами разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение») (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.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	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**	да	да				да		**да**			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**0,000**	**0,000**	**0,0%**	**54,513**	**54,513**	**109,027**	**0,0%**	**109,027**	**59,630**	**59,630**	**119,260**	**109,4%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	54,513	54,513	109,027	**0,0%**	**109,027**	59,630	59,630	119,260	**109,4%**
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	54,513	54,513	109,027	**0,0%**	109,027	59,630	59,630	119,260	**109,4%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	0,00	0,00	**0,00**	**0,0%**	0,01	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**973,07**	**973,07**	**1 946,13**	**0,0%**	**4 714,96**	**1 014,90**	**1 015,01**	**2 029,91**	**104,3%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**973,07**	**973,07**	**1 946,13**	**0,0%**	**4 714,96**	**1 014,90**	**1 015,01**	**2 029,91**	**104,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	973,07	973,07	1 946,13	**0,0%**	3 940,48	907,67	903,17	1 810,84	**93,0%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	83,40	83,40	166,80	**0,0%**	1 042,83	85,28	89,20	174,47	**104,6%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	25,19	25,19	50,37	**0,0%**	314,94	25,75	26,94	52,69	**104,6%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	716,69	716,69	1 433,38	**0,0%**	2 217,77	645,48	629,37	1 274,86	**88,9%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	139,72	139,72	279,44	**0,0%**	315,52	143,26	149,42	292,68	**104,7%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году
			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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	8,07	8,07	16,14	**0,0%**	49,41	7,90	8,24	16,14	**100,0%**
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	739,81	107,23	111,84	219,07	**0,0%**
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	34,67	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	34,67	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**973,07**	**973,07**	**1 946,13**	**0,0%**	**4 725,70**	**1 094,45**	**1 015,01**	**2 029,91**	**104,3%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	973,07	973,07	1 946,13	**0,0%**	3 951,22	987,22	903,17	1 810,84	**93,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	83,40	83,40	166,80	**0,0%**	1 042,83	85,28	89,20	174,47	**104,6%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	25,19	25,19	50,37	**0,0%**	314,94	25,75	26,94	52,69	**104,6%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	716,69	716,69	1 433,38	**0,0%**	2 217,77	725,03	629,37	1 274,86	**88,9%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	139,72	139,72	279,44	**0,0%**	315,52	143,26	149,42	292,68	**104,7%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	8,07	8,07	16,14	**0,0%**	60,15	7,90	8,24	16,14	**100,0%**
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	10,74	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.11.2	Прочие расходы		0,00	0,00	**0,0%**	8,07	8,07	16,14	**0,0%**	49,41	7,90	8,24	16,14	**100,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	739,81	107,23	111,84	219,07	**0,0%**
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	34,67	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	34,67	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**973,07**	**973,07**	**1 946,13**	**0,0%**	**4 714,96**	**1 014,90**	**1 015,01**	**2 029,91**	**104,3%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**17,85**	**17,85**	**17,85**	**0,0%**	**43,25**	**17,02**	**17,02**	**17,02**	**95,4%**
											95,35	100,01		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды на 2019 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено							
		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
1	2	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да			
1	Производственные расходы	256,38	256,38	512,75	0,0%	1 748,00	340,9%	535,99	104,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	12,65	12,65	25,29	0,0%	25,29	100,0%	27,15	107,3%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	12,65	12,65	25,29	0,0%	25,29	100,0%	27,15	107,3%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	108,59	108,59	217,17	0,0%	1 357,77	625,2%	227,16	104,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	83,40	83,40	166,80	0,0%	1 042,83	625,2%	174,47	104,6%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	25,19	25,19	50,37	0,0%	314,94	625,2%	52,69	104,6%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	127,07	127,07	254,14	0,0%	315,52	124,2%	265,53	104,5%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	8,07	8,07	16,14	0,0%	49,41	306,1%	16,14	100,0%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	16,14	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,0%	739,81	0,0%	219,07	0,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00	0,0%	23,87	0,0%	2,14	0,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,00	0,00	0,0%	7,91	0,0%	2,14	0,0%
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00	0,0%	1,04	0,0%		0,0%
3.1.4	Консультационные услуги			0,00	0,0%	14,92	0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено							
		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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,0%	587,99	0,0%	190,94	0,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		0,00	0,00	0,0%	451,61	0,0%	146,65	0,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	0,0%	136,39	0,0%	44,29	0,0%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,0%	62,06	0,0%		0,0%
3.4	Служебные командировки			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.5	Обучение персонала			0,00	0,0%	0,72	0,0%	0,16	0,0%
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.7	Прочие административные расходы			0,00	0,0%	65,16	0,0%	25,83	0,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	716,69	716,69	1 433,38	0,0%	1 274,86	88,9%	1274,86	88,9%
6.1	Аренда имущества			0,00	0,0%	2 217,77	0,0%	1 274,86	0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,0%	34,67	0,0%	0,00	0,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	34,67	0,0%	0,00	0,0%
10	Итого НВВ	973,07	973,07	1 946,13	0,0%	3 797,33	195,1%	2029,91	104,3%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «РСК»
(потребители жилого комплекса «Микрорайон М-14» и жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казань)
на 2019 год

№ тарифного дела: 26/334

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 «РСК» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 год приказом Госкомитета от 31.10.2018 № 316 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод для общества с ограниченной ответственностью «РСК» на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/334, 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 методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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.

Организация арендует имущество на основании договоров аренды с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 21.03.2018 №657/Ф (сети водоотведения жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казань) срок действия договора составляет 11 месяцев, от 18.12.2017 №1543/Ф (сети водоотведения жилого комплекса «Микрорайон М-14» муниципального образования г. Казань) срок действия договора составляет 11 месяцев, организацией представлено дополнительное соглашение от 18.12.2017 №1 о продлении срока действия договора.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод ООО «РСК» **на 2019 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «РСК»:

- предоставление услуг по транспортировке питьевой воды и сточных вод.

ООО «РСК» принимает сточные воды от населения и организаций расположенных в жилом комплексе М-14 и жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури г. Казани и далее транспортирует до точки раздела с МУП «Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортировку сточных вод питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 7.09.2018 № 10-16/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.	Отклонение, %
	с момента вступления в силу постановления по 31.12.2018	
ООО «РСК»		
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,70	

Описание схемы водоотведения

ООО «РСК» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям протяженностью 5,95 км. (диаметры от 50мм. до 500мм.) от потребителей через перекачивающую насосную станцию (КНС, принадлежащую НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ» с 2 насосными установками типа AMAREX KRT D 80-315/552UG-S) до сетей МУП «Водоканал» (Договор от 19.04.2018 №64/п).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	Ед. Изм.	2018г. (утверждено)	2019г. (организации)	2019г. (прогноз ГКРТТ)	2018 г. / 2019 г., %
Принято стоков по категориям потребителей	тыс.куб. м	109,03	109,03	119,26	109,4
«Прочие»	тыс. куб. м	109,03	109,03	119,26	109,4
Передано стоков на очистку	тыс. куб. м	109,03	109,03	119,26	109,4

Объем приема стоков на 2019 год принят с учетом фактического заселения микрорайона и на основании данных объемов водоснабжения по сентябрю 2018 года, предоставленных ООО «Лидер-А» и по октябрю 2018 года ООО «УК «РСК».

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.

Правительством Российской федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год
Прогноз организации тыс.руб.	6 176,79
Прогноз ГКРТТ тыс.руб.	2 679,34
Проект тарифа по представленному организацией прогнозу (руб./куб.м.)	56,65

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1 436,26 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 157,34 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 28,34 тыс.кВт.ч. (НН). Организация оплачивает эл.энергию по договору энергоснабжения объектов юридического лица, заключённого с ОАО «Татэнергосбыт» от 24.07.2017г. №83121Э. Ожидаемая стоимость электроэнергии в размере 5,55 руб./квт.ч. принята с учетом индекса дефлятора.

Удельный расход электрической энергии 0,26 кВт*ч/куб.м. рассчитан на работу 2-х перекачивающих насосов на КНС. На основании представленных предприятием данных, с учетом производительности насосного оборудования, напора воды, КПД насоса, КПД эл.двигателя, был произведен расчет электрической энергии, необходимой на реализацию услуги водоотведения.

Технологические затраты электрической энергии рассчитываются по формуле:

$W=\sum N^* P^* T$,

где W – затраты электрической энергии на технологические нужды, кВт*ч;

N – количество насосов, шт.;

P – мощность электродвигателя, кВт;

T – продолжительность функционирования насосов, час.

Мощность электродвигателя рассчитывается по формуле:

$$P = \frac{H*\rho*G}{3600*102*\eta*\eta},$$

где P - мощность электродвигателя, кВт;

H – напор, м;

P – плотность воды, кг/м3;

G – производительность насоса, куб.м/час;

η насоса – КПД насоса;

η электродвигателя – КПД электродвигателя.

Исходя из полученных данных, в соответствии с техническими характеристиками насосов объем электрической энергии составит:

W= 28,34 кВт*ч.

Таким образом, объем необходимой электрической энергии для транспортировки сточных вод в количестве 109,03 тыс.куб.метров составит 28,34 тыс.кВт*ч.

	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	28,35	28,34	
Тариф (руб./кВт.ч)	5,62	5,55	
Сумма затрат (тыс.руб.)	159,22	157,34	1,88

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 908,65 тыс.руб, с отклонением от прогноза организации на 449,12 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 697,89 тыс.руб.

– социальные нужды (30,2%) – 210,76 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,0 чел., на основании расчета численности обходчиков для организаций, осуществляющих транспортировку стоков для потребителей г. Казань. Перекачка осуществляется через канализационную насосную станцию, протяженность сетей составляет 5,95 км.

Заработная плата принята с учетом минимальной заработной платы с 1.05.2018 в размере 11163 руб./мес. и тарифного коэффициента в размере 1,66 для работника сферы ЖКХ 3 разряда и индекса потребительских цен на 2019 год.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Обходчик ВКС	2,0	29,08	697,89
Итого	**2,0**	**29,08**	**697,89**

4. Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения

Организация не представила в составе тарифного дела акты обследования водопроводных сетей, дефектные ведомости и сметы на проведение ремонтов.

5. Прочие расходы приняты в размере 370,27 тыс.руб., с отклонением от предложения организации на 21,08 тыс.руб.

Организация запланировала приобретение специальной одежды и инструмента, а также оплату эл.энергии на отопление КНС.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Спецодежда, спецобувь и т.п. производственных рабочих	31,23	21,48	66,7
2	Приобретение инструментов, приспособлений (факт 2016-2017 из расчета на одного работника)	16,19	10,80	66,7
3	Электроэнергия на отопление КНС и вентиляцию.	293,41	337,99	115,2
Итого		340,83	370,27	108,6

Расчет затрат электроэнергии на отопление КНС-5
203*24*12,5=60900 кВт.ч, где:
203 дня – продолжительность отопительного сезона;
24 часа в сутки;
5 эл.калорифера*2,5 кВт/ч =12,5 кВт/ч.
60,9 тыс.кВт/ч *5,55 руб./кВт/ч. =337,99 тыс.руб.

П. **Административные расходы** приняты в сумме 21477,34 тыс.руб. на уровне учтенных общеэксплуатационных расходов для всех видов услуг, оказываемых ООО «РСК» без учета затрат на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения в связи с отсутствием ее в предложении организации, а также за исключением 2 ед. административного персонала (контроль за исполнением поручений). Административные расходы установлены ниже уровня предложения организации на 19396,24 тыс.руб. Ранее административные расходы в расчете затрат на транспортировку воды и стоков не учитывались в связи с изменением учетной политики организации.

№ п/п	Статьи затрат	Предложение организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение, в % от предложения
1	Заработная плата АУП	24 950,75	14 377,22	57,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 535,13	4 341,92	57,6
3	Транспортные расходы	1 528,93	176,16	11,5
4	Подготовка кадров	40,00	15,40	38,5
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	437,24	210,20	48,1
6	Канц.товары	256,55	120,92	47,1
7	Периодический мед.осмотр	10,40	19,40	186,5
8	Электронный документооборот	587,01	189,09	32,2
9	Заправка картриджей	52,63	25,81	49,0
10	Аудиторские услуги	57,20	0,00	
11	Электронная площадка	174,00	112,68	64,8
12	Лицензии, экспертиза	404,58		
13	Страхование имущества		5,40	
14	Аренда зданий (офис на Зинина 10. Договор от 16.03.2015 №19-0816/1015 с ОАО «ТГК-16»)	3 162,10	1 740,89	55,1
15	Лизинг	284,15		
16	Спецодежда	314,03		
17	Информационно-техническое		119,61	

№ п/п	Статьи затрат	Предложение организации (тыс.руб.)	Расчет Госкомитета (тыс.руб.)	Отклонение, в % от предложения
	обслуживание			
18	Прочие (почта)	1 078,88	22,64	2,1
	Итого:	40 873,58	21 477,34	52,5

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Численность сотрудников (26 счет) согласно штатному расписанию	15,70	76,31	14 377,22
Итого	**15,70**	**76,31**	**14 377,22**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и транспортировки питьевой воды и сточных вод. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировки стоков М-14 рассчитана на основании плана расходов на 2018 год и составляет 1,29% - 277,06 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %
1	Теплоснабжение ЖК «Салават Купере»	35,47
2	Теплоснабжение передача ЕТО - 3	0,76
3	Теплоснабжение М-14 (котельная)	11,59
4	Водоснабжение ЖК «Салават Купере»	7,86
5	Водоотведение ЖК «Салават Купере»	6,69
6	Транспортировка воды М-14	1,02
7	Транспортировка стоков М-14	1,29
8	Прочая деятельность	35,32
	ИТОГО	**100,00**

II. Затраты на аренду основного оборудования приняты в сумме 966,03 тыс.руб., с отклонением от расчета организации на 171,12 тыс.руб., исключены затраты на операционные расходы НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ», а также затраты по договору от 21.03.2018 № 657/Ф в связи с отсутствием акта приема передачи канализационной сети по ул. М. Гафури. При расчете применена ставка налога на имущество в размере 2,2% (Закон Республики Татарстан от 28.11.2003 №49-ЗРТ).

Наименование объекта	Стоимость имущества без учета НДС (тыс.руб.)	Амортизация (из расчета 360 мес.) (тыс.руб.)	Налог на имущество (2,2%) (тыс.руб.)	Итого по данным договоров (тыс.руб.)	В том числе, с учетом уровня загрузки
Сети хозфекальной канализации к жилым домам №№ 1,2,4,5 по ул. М. Гафури.	3037,599	101,253	66,83	168,083	168,083

Магистральная сеть канализации для жилого комплекса М-14 г.Казань 1 этап договор аренды от 18.12.2017 № 1543/Ф	22197,514	793,917	488,345	1282,262	319,28
Магистральная сеть канализации для жилого комплекса М-14 г.Казань 2 этап договор аренды от 18.12.2017 № 1543/Ф	27331,258	911,041	601,287	1512,33	376,67
Внутриквартальные сети канализации для жилого комплекса М-14 г.Казань 1 этап договор аренды от 18.12.2017 № 1543/Ф	7409,668	246,988	163,012	410,0	102,09
Всего:				3372,675	966,03

Расчет арендной платы по сетям ЖК М-14 выполнен исходя из пропорции введенных объектов и общей плановой застройки, в настоящее время доля введенных мощностей по магистральным сетям составляет 24,9% (отношение проектной нагрузки введенных мощностей – 1029,7 куб.м./сут. и общей плановой нагрузки объектов - 4135,01 куб.м./сут.).

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, так как организация не является гарантирующей организацией.

V. Амортизация не заявлена организацией.

VI. Нормативная прибыль не заявлена организацией.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не заявлена, так как организация не является гарантирующим поставщиком услуг.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки сточных вод на 2019 год составит 2679,34 тыс.руб.

Заключение

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

ООО «РСК»	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (руб./куб.м)		Отклонение с 01.01.2019г., в %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Прочие потребители (без учета НДС)	22,47	22,47	99,0

Данный тариф направлен на согласование руководителю ООО «РСК» и исполнительному комитету города Казань.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «РСК» на 2018г. 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.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	54,513	54,513	109,027	0,0%	109,027	59,630	59,630	119,260	109,4%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	54,513	54,513	109,027	0,0%	109,027	59,630	59,630	119,260	109,4%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	54,513	54,513	109,027	0,0%	109,027	59,630	59,630	119,260	109,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,000	0,000	0,00	0,0%	0,012	0,01	0,01	0,01	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	6 176,79	1 339,72	1 339,62	2 679,34	108,3%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	6 176,79	1 339,72	1 339,62	2 679,34	108,3%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	5 235,11	1 203,51	1 198,78	2 402,29	97,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	76,38	76,38	152,75	0,0%	159,22	77,51	79,83	157,34	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	333,60	333,60	667,20	0,0%	1 042,83	343,79	354,10	697,89	104,6%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,75	100,75	201,49	0,0%	314,94	103,82	106,94	210,76	104,6%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	546,20	546,20	1 092,41	0,0%	3 326,67	496,35	469,67	966,03	88,4%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	54,51	54,51	109,03	0,0%	109,03	58,63	60,63	119,26	109,4%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	180,27	180,27	360,53	0,0%	391,45	182,04	188,23	370,27	102,7%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	940,09	136,21	140,84	277,06	0,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	1,58	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,79	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,79	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	6 176,79	1 339,72	1 339,62	2 679,34	108,3%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	5 235,11	1 203,51	1 198,78	2 402,29	97,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	76,38	76,38	152,75	0,0%	159,22	77,51	79,83	157,34	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	333,60	333,60	667,20	0,0%	1 042,83	343,79	354,10	697,89	104,6%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	100,75	100,75	201,49	0,0%	314,94	103,82	106,94	210,76	104,6%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	546,20	546,20	1 092,41	0,0%	3 326,67	496,35	469,67	966,03	88,4%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	180,27	180,27	360,53	0,0%	391,45	182,04	188,23	370,27	102,7%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	940,09	136,21	140,84	277,06	0,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	1,58	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,79	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,79	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2019 год		2019 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	деятельности										
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	6 176,79	1 339,72	1 339,62	2 679,34	108,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 237,19	1 237,19	2 474,39	0,0%	6 176,79	1 339,72	1 339,62	2 679,34	108,3%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,70	22,70	22,70	0,0%	56,65	22,47	22,47	22,47	99,0%
15	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	22,70	22,70	22,70	0,0%	56,65	22,47	22,47	22,47	99,0%
16	Надбавка к тарифу	руб./м3				0,0%					0,0%
17	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	22,70	22,70	22,70	0,0%	56,65	22,47	22,47	22,47	99,0%
18								99,00	99,99		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2019 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да	
1	Производственные расходы	690,99	690,99	1 381,98	0,00	1 908,44	138,09	1 436,26	103,93
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	76,38	76,38	152,75	0,00	159,22	104,24	157,34	103,00
1.2.1	Электроэнергия	76,38	76,38	152,75	0,00	159,22	104,24	157,34	103,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	434,35	434,35	868,69	0,00	1 357,77	156,30	908,65	104,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	333,60	333,60	667,20	0,00	1 042,83	156,30	697,89	104,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	100,75	100,75	201,49	0,00	314,94	156,30	210,76	104,60
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	180,27	180,27	360,54	0,00	391,45	108,57	370,27	102,70
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,27	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	940,10	0,00	277,06	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00	0,00	30,33	0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет		0,00	0,00	0,00	10,06	0,00	2,71	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00	0,00	1,32	0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00	0,00	18,95	0,00		0,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	747,18	0,00	241,48	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		0,00	0,00	0,00	573,87	0,00	185,47	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		0,00	0,00	0,00	173,31	0,00	56,01	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00	72,73	0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала			0,00	0,00	0,92	0,00	0,20	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			0,00	0,00	88,94	0,00	35,38	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	546,20	546,20	1 092,41	0,00	3 326,67	304,53	966,03	88,43
6.1	Аренда имущества			0,00	0,00	3 326,67	0,00	966,03	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	1,58	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог		0,00	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 237,19	1 237,20	2 474,39	0,00	6 176,79	249,63	2 679,35	108,28

Экспертное заключение 23.1

Дата: _____2018г.

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду АО «ЗВКС»
Зеленодольского муниципального района на 2019 г.

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016г. № 10-38/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2017-2019 годы» и от 01.12.2017г № 10-51/кс, установлены тарифы на питьевую воду АО «ЗВКС» для потребителей Зеленодольского муниципального района на 2017-2019 годы, 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 утверждено				
АО «ЗВКС» (тарифы указываются без учета НДС)	15,44	100,0%	15,89	102,90%
2018 год корректировка				
АО «ЗВКС» (тарифы указываются без учета НДС)	15,89	100,0%	16,56	104,20%
2019 год корректировка				
АО «ЗВКС» (тарифы указываются без учета НДС)	16,56	100,0%	17,19	103,80%

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 2017-2019 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 письма Акционерного общества «ЗВКС» от 23.04.2018 № 628.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности АО «ЗВКС».

АО «ЗВКС» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 26.08.2015 «О гарантирующей организации») и пгт Васильево (постановление Исполнительного комитета поселка городского типа Васильево Зеленодольского муниципального района от 20.08.2015 №221 «О присвоении АО «ЗВКС» статуса гарантирующей организации»).

В Госкомитет поступило заявление о согласовании долгосрочных параметров регулирования в отношении объектов водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан. Срок действия договора аренды 3 года, дата начала действия договора аренды - с 01.12.2016.

Проект договора аренды был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 183,16 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 3,60 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 21,64 тыс.куб.м.;

уровень потерь воды – 14,14%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,89 кВт/куб.м.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «ЗВКС» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск, пгт. Васильево и Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора, 34 артезианские скважины, 8 резервуаров чистой воды, 79 насосов (в т.ч. 12 насосов в резерве.), станция обезжелезивания, централизованные сети водоснабжения, протяженностью 205,8 км. (176,17 км. в г.Зеленодольск и 29,63 км. в пгт Васильево).

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Зеленодольска и пгт Васильево производится на трех водозаборах.

Водозабор «Восточный» водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 13 артезианских скважин и подается насосами I-подъема в четыре РВЧ, далее вода насосной станцией II-подъема подается на станцию обезжелезивания, после очистки вода поступает в централизованную сеть водоснабжения города Зеленодольска.

Водозабор «Западный» водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 15 артезианских скважин и подается насосами I-подъема в два РВЧ, далее вода

подается на станции II –подъема или III-подъема и поступает в централизованную сеть водоснабжения города Зеленодольска.

Водозабор «Васильевский» водоснабжение потребителей п.г.т. Васильево осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из 6 артезианских скважин и насосами I-подъема подается в два РЧВ, из РЧВ насосами II-подъема подается в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	**2017 год (факт)**	2017 год (прогноз орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 год (принято ГКРТТ)	2019 год (принято ГКРТТ)	**2019 год корректировка**
Поднято воды	8783,08	8825,483	8789,27	8567,07	8567,07	8567,07	8741,777
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	19,20	19,20	19,20	19,20	19,20	19,20	19,20
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	8763,88	8806,283	8770,07	8547,87	8547,87	8547,87	8722,577
Потери воды	1307,96	1316,705	1259,98	1208,67	1208,67	1208,67	1233,0
	14,92%	14,92%	14,4%	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%
Расход воды на технологические нужды	776,90	458,153	670,367	454,78	454,78	454,78	458,153
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6679,02	7031,424	6839,71	6884,42	6884,42	6884,42	7031,424
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	346,222	317,086	359,932	360,24	360,24	360,24	317,086
По группе потребителей «Население»	4272,67	4767,852	4287,08	4325,20	4325,20	4325,20	4767,852
	63,97%	67,81%	62,7%	62,8%	62,8%	62,8%	67,81%
По группе потребителей «Прочие»	2060,131	1946,486	2192,70	2198,97	2198,97	2198,97	1946,486

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят исходя из фактических показателей отчетного периода 2017года.

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.	73 174,64	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	14,14%	14,14%	14,14%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,89	0,89	0,89

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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год АО «ЗВКС».

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*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$ где :

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - 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;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - 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;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ЗВКС» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2018 год в сумме 73 412,21 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 76 023,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 3,6%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 499,81 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя:

расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 950,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 345,91 тыс.руб;
- земельный налог – 85,37 тыс.руб.;
- налог на имущество – 518,93 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке, доля по водоснабжению составляет 52,6%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили 499,81 тыс.руб.

Также учтен водный налог в сумме 2 350,00 тыс.руб.

Расходы по сомнительным долгам на 2019 год заявлены организацией на сумму **2188,25 тыс. руб.** согласно представленным постановлениям Зеленодольского районного отдела судебных приставов Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан Зеленодольский РОСП «об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю», однако, в процессе рассмотрения представленных актов и судебных решений по абоненту Гришакову А.М. 1982 г.р. выявлено 2 исполнительных листа по взысканию задолженности за услуги водоснабжение и водоотведение за один и тот же период взыскания. В связи с чем, сумма задолженности абонента Гришакова А.М. 1982 г.р. в размере 186,38 тыс.руб. не учитывается до разъяснения обстоятельств задвоения задолженности. Соответственно, расходы **по сомнительным долгам** на 2019 год приняты в **размере 2001,87 тыс. руб.**

Учитывая, что в судебных приказах на взыскание задолженности указывается общая сумма задолженности по водоснабжению и водоотведению, Госкомитетом в соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке, доля по водоснабжению составляет 52,6%. Таким образом, расходы по сомнительным долгам, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили **1 052,98 тыс.руб.**

**Согласно методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2х процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования отнесены к неподконтрольным расходам.*

3. Амортизация основных средств принята:

на 2018 год в сумме 2 420,13 тыс. руб. на уровне 2017 года;

на 2019 год в сумме 2485,90 тыс. руб. принято с ростом на **2,7%** в связи с произведенной переоценкой основных средств:

- произведено списание основных средств на сумму **682,232 тыс.руб**.:

Группа учета ОС					Списание амортизации (износа)
Основное средство	**Инвентарный номер**	**Дата принятия к учету**	**Первонач альная стоимость**	**Основное средство. Амортизационная группа**	
ВНС					**217 689,07**
Машины и оборудование (кроме офисного)					217 689,07
Сист. диспет-ции подвал. ВНС Б. Урманче 2(ЛДО 3715	42030201	31.03.2008	217 689.07	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	217 689,07
Восточный водозабор					**114 793,80**
Здания					19 493,80
Водонасосная станция 3-го подъема Восточного водозабора, площадью 146,2кв.м. 10001	10021904	01.05.2013	19 493.80	Десятая группа (свыше 30 лет)	19 493,80
Машины и оборудование (кроме офисного)					95 300,00
Насос ЭЦВ 8-40-60	42028751	31.05.2015	41 500.00	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	41 500,00
Насос ЭЦВ 10-65-65нрк	42028753	31.05.2015	53 800.00	Вторая группа (свыше 2 лет	53 800,00

Группа учета ОС					Списание амортизации (износа)
Основное средство	**Инвентарный номер**	**Дата принятия к учету**	**Первоначальная стоимость**	**Основное средство. Амортизационная группа**	
				до 3 лет включительно)	
Западный водозабор					**349 749,15**
Машины и оборудование (кроме офисного)					349 749,15
Насос ЭЦВ 10-65-65 (ЗПН, РФ)	42130001	30.11.2015	45 483.05	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	45 483,05
Насос ЭЦВ 10-65-65 (ЗПН, РФ)	42130002	30.11.2015	45 483.05	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	45 483,05
Насос ЭЦВ 10-65-65 (ЗПН, РФ)	42130003	30.11.2015	45 483.05	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	45 483,05
Насос ЭЦВ 10-63-110 АЗ	42132071	31.12.2010	65 000.00	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	65 000,00
Насос ЭЦВ 8-40-120 АЗ	42062069	31.12.2010	53 000.00	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	53 000,00
Насос ЭЦВ 10-65-65нрк	42138754	31.05.2015	53 800.00	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	53 800,00
Насос ЭЦВ 8-40-60	42138752	31.05.2015	41 500.00	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	41 500,00
ИТОГО за 9 месяцев 2018 г.					**682 232,02**

- Так же произведена закупка нового оборудования на общую сумму:

тыс.руб.

№	Наименование	дата ввода	первоначальная стоимость
1	Насос MVI404 DM. PN16	01.06.2018	30,383
2	Насос MVI406-1/16/E/3-400-50-2	01.06.2018	36,246
3	Насос MVISE 406-1/16/E/3-2-2G	01.06.2018	117,838
4	Насос MVISE 406-1/16/E/3-2-2G	01.06.2018	117,838
5	Эл.двигатель 5АМН315М4УЗ 250кВт	30.06.2018	266,932
7	Низковольтное комплектное устройство "НКУ811250"	31.08.2018	1704,907
Итого:			**2 274,145**

Начисление амортизации ежемесячно составляет **207,156 тыс. руб.**, соответственно годовая сумма амортизации составит **2485,90 тыс. руб.:**

Группа учета ОС					Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации **за месяц**)
Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Основное средство.Амортизационная группа				
Наруж.сети вод.; чугун; ГЖД ;1550 п/м; 32455	30080484	31.12.2008	45 623.91	Десятая группа (свыше 30 лет)	45 623,91	29 402,52	16 221,39	253,47
Водовод Первомайская-Юбилейная,31098	30080583	31.12.2008	39 785.38	Десятая группа (свыше 30 лет)	39 785,38	21 565,56	18 219,82	185,91
Водовод Урманче-3,31086	30080581	31.12.2008	21 435.73	Десятая группа (свыше 30 лет)	21 435,73	12 371,40	9 064,33	106,65
Нитка вод от в-д Столич,чуг,30235	30080704	31.12.2008	38 117.23	Десятая группа (свыше 30 лет)	38 117,23	10 732,32	27 384,91	92,52
Сети м-на А чуг 30241	30080875	31.12.2008	34 280.48	Десятая группа (свыше 30 лет)	34 280,48	10 248,60	24 031,88	88,35

Группа учета ОС					Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации **за месяц**)
Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Основное средство.Амортизационная группа				
А Р С Васильево					20 958 453,92	6 121 337,24	14 837 116,68	57 952,77
Сооружения					20 935 223,24	6 098 106,56	14 837 116,68	57 952,77
Кан.кол от ж/д до БОС 1732п/м в 2 нитки в ст.кожух	30161566	30.09.2008	4 702 592.97	Десятая группа (свыше 30 лет)	4 702 592,97	1 550 161,83	3 152 431,14	13 026,57
Водовод пгт.Васильево 2902 п/м; п/эт; d 315; 2010г.	30160001	31.01.2011	8 519 740.32	Десятая группа (свыше 30 лет)	8 519 740,32	2 147 635,49	6 372 104,83	23 600,39
Кан.кол. от ж/д до БОС 161п/м в 2 нитки в ст.кож.	30161568	30.09.2009	3 761 014.73	Десятая группа (свыше 30 лет)	3 761 014,73	1 114 760,24	2 646 254,49	10 418,32
Кан.кол. от ж/д до БОС 59п/м в 2 нитки в ст.кож.	30161567	30.12.2008	1 963 392.50	Десятая группа (свыше 30 лет)	1 963 392,50	630 896,16	1 332 496,34	5 438,76
Кан.кол. от ж/д до БОС 54п/м в 2 нитки в ст.кож.	30161748	31.01.2009	1 918 420.42	Десятая группа (свыше 30 лет)	1 918 420,42	603 445,45	1 314 974,97	5 314,18
Сети вод-да р-п Васильево, 31153	30160394	31.12.2008	36 782.71	Десятая группа (свыше 30 лет)	36 782,71	17 927,80	18 854,91	154,55
Васильевский водозабор					858 064,09	751 225,57	106 838,52	8 024,30
Машины и оборудование (кроме офисного)					397 935,39	291 096,87	106 838,52	8 024,30
ВНС					6 584 699,30	6 164 460,58	420 238,72	19 198,09
Машины и оборудование (кроме офисного)					6 453 296,65	6 033 057,93	420 238,72	19 198,09
Восточный водозабор					6 974 453,67	4 663 027,51	2 311 426,16	42 566,45
Здания					316 593,73	289 388,05	27 205,68	680,16
Машины и оборудование (кроме офисного)					5 118 991,77	2 834 771,29	2 284 220,48	41 886,29
Западный водозабор					9 208 638,38	5 381 121,09	3 827 517,29	78 687,71
Сооружения					892 126,56	865 351,57	26 774,99	622,67
Машины и оборудование (кроме офисного)					8 013 238,90	4 238 227,87	3 775 011,03	77 493,23
Итого					**116 146 057,12**	**78 395 480,16**	**37 750 576,96**	**207 156,22**

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 33 028,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 4%);

на 2019 год в сумме 34 855,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 5,5% ввиду увеличения объема).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - 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.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	8 547,87	0,89	4,34	33 028,79
2019	8 741,777	0,89	4,48	34 855,22

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2018 год с учетом индекса-дефлятора.

По итогам заседания Согласительной комиссии Госкомитета от 28.11.2018 года организацией были заявлены следующие затраты:

- амортизация в размере **1 065,04 тыс.руб**. ввиду приобретения 27.11.2018 года экскаватор-погрузчик Hidromekroc №АВ 9485.

- письмо уведомление Министерства лесного хозяйства Республики Татарстан от 21.11.2018г. № 229/02 о повышении арендной платы в 2019 году с коэффициентом 1,89 по договорам аренды лесных участков на общую сумму **1 723,08 тыс.руб.:**

№ 119 от 02.06.2010 в размере 1 170,17 тыс.руб.;
№120 от 02.06.2010 в размере 550,91 тыс.руб.;
№178 от 02.06.2010 в размере 2,00 тыс.руб.

Рассмотрев представленные документы, Госкомитетом принято решение:

- включить амортизацию экскаватора-погрузчик Hidromekroc №АВ 9485 из расчета стоимости **5 261,44 тыс.руб. (без НДС)**. Данный вид транспорта согласно классификатору основных средств относится к 4 амортизационной группе. Амортизационные отчисления приняты сроком на 7 лет и составят – **751,63 тыс.руб.** амортизационных отчислений в год.

- затраты по договорам аренды лесных участков оставить без изменения, ввиду того, что в статье затрат «Прочие прямые расходы» на 2019 год учтена сумма арендной платы в размере **1840,90 тыс.руб.** в соответствии с индексами дефляторами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018г.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме **118 010,10 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2018 года **на 5,6%).**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ЗВКС» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ЗВКС»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.07.2019, %
	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)	19,87	101,69%	20,40	102,7%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,56	100,00%	17,00	102,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «ЗВКС», Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района, лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ЗВКС» 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 АО «ЗВКС» на 2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 г. АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2016 год	Факт 2017 год	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета															
								2017 год				2018 год утвержденный период				2019 год утвержденный период				2019 год Корректировка Госкомитета			
					2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 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	2019 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да			да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	6679,02	7031,42	6 839,72	6 839,72	6 839,72	3 442,21	3 442,21	6 884,42	97,3%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%	**3 515,71**	**3 515,71**	**7 031,42**	**102,1%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																					**#ДЕЛ/0!**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																					**#ДЕЛ/0!**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	6679,02	7031,42	6 839,72	6 839,72	6 839,72	3 442,210	3 442,21	6 884,42	97,3%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%	3 442,21	3 442,21	6 884,42	100,0%	**3515,71**	**3515,71**	**7031,42**	**102,1%**
2.3.1	Население	тыс. м3	4272,67	4767,85	4 287,08	4 287,08	4 287,08	2 162,603	2 162,60	4 325,21	100,6%	2 162,603	2 162,60	4 325,21	100,0%	2 162,603	2 162,60	4 325,21	100,0%	2 383,926	2 383,93	4 767,85	**110,2%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	346,22	317,09	359,93	359,93	359,93	180,121	180,12	360,24	102,6%	180,121	180,12	360,24	100,0%	180,121	180,12	360,24	100,0%	158,543	158,54	317,09	**88,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2060,13	1946,49	2 192,70	2 192,70	2 192,70	1 099,486	1 099,49	2 198,97	90,7%	1 099,486	1 099,49	2 198,97	100,0%	1 099,486	1 099,49	2 198,97	100,0%	973,243	973,24	1 946,49	**88,5%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час			0,78	0,78	0,78	0,39	0,39	0,79	97,3%	0,39	0,39	0,79	100,0%	0,39	0,39	0,79	100,0%	**0,39**	**0,39**	**0,79**	**100,0%**
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	102 712,76	109 792,07	119 427,98	125 427,24	133 347,00	53 147,72	54 705,30	107 853,03	99,8%	54 696,72	57 014,22	111 710,93	99,8%	57 003,00	59 164,23	116 167,23	104,0%	**58 231,45**	**59 780,78**	**118 010,10**	**105,6%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	94 607,06	101 242,08	112 719,33	118 423,03	126 033,67	50 439,87	51 973,30	102 413,17	99,8%	51 953,54	54 171,31	106 124,85	99,8%	54 186,02	56 244,57	110 430,60	104,1%	55 407,23	56 838,14	112 243,26	**105,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	65,30	45,90	53,31	58,40	63,01	25,38	26,35	51,73	103,1%	26,11	27,15	53,26	103,0%	26,88	27,95	54,83	103,0%	27,03	28,12	55,15	**103,6%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	28077,84	27561,78	34 604,31	37 355,56	40 308,07	15 342,25	16 416,20	31 758,45	99,6%	16 190,58	16 838,21	33 028,79	104,0%	17 307,73	18 000,04	35 307,77	106,9%	17 085,89	17 769,33	34 855,22	**105,5%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19883,87	23955,28	22 194,89	23 415,61	24 703,47	10 027,13	10 498,41	20 525,54	104,7%	10 359,36	10 773,73	21 133,09	103,0%	10 666,00	11 092,64	21 758,63	103,0%	10 727,53	11 156,63	21 884,16	**103,6%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5957,85	7129,06	6 702,85	6 608,35	6 971,81	3 028,19	3 170,52	6 198,71	104,7%	3 128,53	3 253,67	6 382,19	103,0%	3 221,13	3 349,98	6 571,11	103,0%	3 239,71	3 369,30	6 609,02	**103,6%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2446,66	1349,06	3 130,75	3 315,46	3 511,07	1 210,07	1 210,07	2 420,13	82,2%	1 210,07	1 210,07	2 420,13	100,0%	1 210,07	1 210,07	2 420,13	100,0%	1 618,77	1 618,77	3 237,53	**133,8%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7650,03	8897,08	15 010,00	15 895,59	16 833,54	5 990,53	6 218,16	12 208,69	86,5%	6 161,80	6 408,27	12 570,07	103,0%	6 344,19	6 597,95	12 942,14	103,0%	6 380,79	6 636,02	13 016,81	**103,6%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.			14 342,88	15 116,52	15 993,93	5 663,18	5 878,39	11 541,57	89,7%	5 825,10	6 058,10	11 883,20	103,0%	5 997,52	6 237,42	12 234,94	103,0%	6 032,12	6 273,41	12 305,53	**103,6%**
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																					
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																					
7.1.	Цеховые расходы	тыс. руб.	21995,93	23286,94	22 277,91	22 953,72	24 176,93	10 151,90	9 634,11	19 786,02	97,7%	9 867,40	10 504,28	20 371,68	103,0%	10 284,67	10 690,02	20 974,68	103,0%	10 668,35	10 427,34	21 095,69	**103,6%**
	ГСМ							1 576,75	1 636,66	3 213,41		1 621,83	1 686,70	3 308,53	103,0%	1 669,83	1 736,63	3 406,46	103,0%	1 674,54	1 751,57	3 426,11	**103,6%**
	Прочие расходы							8 575,16	7 997,45	16 572,61		8 245,57	8 817,58	17 063,16	103,0%	8 614,83	8 953,39	17 568,22	103,0%	8 993,81	8 675,77	17 669,58	**103,6%**
7.1.1	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	8529,58	9016,98	8 745,30	8 820,34	9 465,77	4 664,43	4 799,48	9 463,91	120,1%	5 009,70	5 155,94	10 165,64	107,4%	5 125,37	5 275,93	10 401,29	102,3%	5 659,16	5 832,64	11 489,68	**113,0%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																			526,49	526,49	1 052,98	
	Водный налог							939,15	939,15	1 878,29		1 175,00	1 175,00	2 350,00	125,1%	1 175,00	1 175,00	2 350,00	100,0%	1 175,00	1 175,00	2 350,00	**100,0%**
	НВВ по Свияжскому СП							171,07	171,07	342,14		178,85	178,85	357,69	104,5%	186,26	186,26	372,52	104,1%	186,26	186,26	370,40	**103,6%**
	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями (АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)							3,06	3,17	6,23		3,18	3,30	6,48	104,0%	3,30	3,44	6,74	104,0%				
	Прочие расходы							3 551,15	3 686,10	7 237,25		3 652,68	3 798,79	7 451,47	103,0%	3 760,80	3 911,23	7 672,04	103,0%	3 771,41	3 944,89	7 716,30	**103,6%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8105,70	8549,99	6 708,65	7 004,21	7 313,33	2 707,85	2 732,00	5 439,85	99,5%	2 743,17	2 842,90	5 586,08	102,7%	2 816,97	2 919,66	5 736,63	102,7%	2 824,21	2 942,63	5 766,84	**103,2%**
	Заработная плата АУП							1 401,97	1 467,86	2 869,83		1 448,42	1 506,35	2 954,77	103,0%	1 491,29	1 550,94	3 042,23	103,0%	1 495,50	1 564,29	3 059,79	**103,6%**
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП							423,39	357,61	781,01		394,18	409,95	804,13	103,0%	405,85	422,08	827,93	103,0%	406,99	425,71	832,70	**103,6%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость							249,91	249,91	499,81		249,91	249,91	499,81	100,0%	249,91	249,91	499,81	100,0%	249,91	249,91	499,81	**100,0%**
	Прочие расходы							632,59	656,62	1 289,21		650,67	676,70	1 327,37	103,0%	669,93	696,73	1 366,66	103,0%	671,82	702,72	1 374,55	**103,6%**
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	102 712,76	109 792,07	119 427,98	125 427,24	133 347,00	53 147,72	54 705,30	107 853,03	99,8%	54 696,72	57 014,22	111 710,93	103,6%	57 003,00	59 164,23	116 167,23	104,0%	**58 231,45**	**59 780,78**	**118 010,10**	**105,6%**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,38	15,61	17,46	18,34	19,50	15,44	15,89	15,67	102,5%	15,89	16,56	16,23	103,6%	16,56	17,19	16,87	104,0%	**16,56**	**17,00**	**16,78**	**103,4%**

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2019 гг. АО «ЗВКС»

Показатели	Утверждено на 2016 год				План предприятия на регулируемый период						Расчет Госкомитета							
	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год, утвержденный период	% роста к предыдущему году	2019 год, утвержденный период	% роста к предыдущему году	2019 год, корректировка	% роста к предыдущему году
Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да		да		да		да		да		да	
Расходы на электрическую энергию	15 272,92	16 601,66	31 874,58	104,5%	34 604,31	108,6%	37 355,56	108,0%	40 308,07	107,9%	31 758,45	99,6%	33028,79	104,0%	35307,77	106,9%	34855,22	105,5%
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	36 457,94	36 310,12	72 768,06	102,5%	81 198,80	111,6%	84 262,11	103,8%	89 033,75	105,7%	73 174,64	100,6%	73412,21	100,3%	75589,52	103,0%	77067,55	105,0%
Операционные расходы (проверка)													*73 412,21*		*75 589,52*		*77 067,55*	105,0%
Индекс эффективности расходов											*1%*		*1%*	100,0%	*1%*		*1%*	100,0%
Индекс потребительских цен											*104,7%*		*104,0%*	99,3%	*104,0%*		*104,0%*	100,0%
Индекс количества активов																		
Производственные расходы	27 152,06	26 445,94	53 598,00	111,5%	59 821,17	111,6%	61 688,81	103,1%	65 206,67	105,7%	56 025,90	104,5%	55 755,87	99,5%	57 410,55	103,0%	**58 783,71**	105,4%
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 920,32	1 926,22	3 846,54	107,2%	4 090,50	106,3%	4 341,02	106,1%	4 598,59	105,9%	3 265,14	84,9%	3 361,78	103,0%	3 461,29	103,0%	3 481,26	103,6%
Реагенты	24,32	25,83	50,15	112,4%	53,31	106,3%	58,40	109,5%	63,01	107,9%	51,73	103,1%	53,26	103,0%	54,83	103,0%	55,15	103,6%
Горюче-смазочные материалы	1 896,00	1 900,39	3 796,39	107,2%	4 037,19	106,3%	4 282,62	106,1%	4 535,58	105,9%	3 213,41	84,6%	3308,53	103,0%	3406,46	103,0%	3426,11	103,6%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	12 762,30	12 762,30	25 524,60	107,4%	28 897,74	113,2%	30 023,96	103,9%	31 675,28	105,5%	26 724,25	104,7%	27 515,29	103,0%	28 329,74	103,0%	28 493,18	103,6%
Расходы на оплату труда производственного персонала	9 802,07	9 802,07	19 604,14	107,4%	22 194,89	113,2%	23 415,61	105,5%	24 703,47	105,5%	20 525,54	104,7%	21133,09	103,0%	21758,63	103,0%	21884,16	103,6%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 960,23	2 960,23	5 920,46	107,4%	6 702,85	113,2%	6 608,35	98,6%	6 971,81	105,5%	6 198,71	104,7%	6382,19	103,0%	6571,11	103,0%	6609,02	103,6%
Общехозяйственные расходы	8 580,67	7 868,65	16 449,32	109,8%	18 240,72	110,9%	18 671,10	102,4%	19 641,35	105,2%	16 572,61	100,7%	17063,16	103,0%	17568,22	103,0%	17669,58	103,6%
Прочие производственные расходы, в том числе:	3 888,77	3 888,77	7 777,54	135,5%	8 592,21	110,5%	8 652,73	100,7%	9 291,45	107,4%	9 463,91	121,7%	7815,64	82,6%	8051,29	103,0%	9139,68	116,9%
Ремонтные расходы	6 848,00	7 272,49	14 120,49	76,9%	15 010,00	106,3%	15 895,59	105,9%	16 833,54	105,9%	12 208,69	86,5%	12 570,07	103,0%	12 942,14	103,0%	**13 016,81**	103,6%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	608,09	645,71	1 253,80	102,2%	667,12	53,2%	779,07	116,8%	839,61	107,8%	667,12	53,2%	686,87	103,0%	707,20	103,0%	711,28	103,6%
Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	6 239,91	6 626,78	12 866,69	75,0%	14 342,88	111,5%	15 116,52	105,4%	15 993,93	105,8%	11 541,57	89,7%	11883,20	103,0%	12234,94	103,0%	12305,53	103,6%
Административные расходы	2 457,88	2 591,69	5 049,57	110,6%	6 367,63	126,1%	6 677,71	104,9%	6 993,54	104,7%	4 940,04	97,8%	5 086,27	103,0%	5 236,82	103,0%	**5 267,03**	103,6%
Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	290,30	290,31	580,61	85,1%	598,33	103,1%	634,62	106,1%	672,05	105,9%	0,00	0,0%						
Услуги связи и интернет	174,83	174,83	349,66	110,0%	352,83	100,9%	373,65	105,9%	395,69	105,9%	0,00	0,0%						
Консультационные услуги	115,47	115,48	230,95	63,3%	245,50	106,3%	260,97	106,3%	276,36	105,9%								
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 791,45	1 925,24	3 716,69	113,1%	4 772,55	128,4%	4 992,21	104,6%	5 223,95	104,6%	3 650,83	98,2%	3 758,90	103,0%	3 870,16	103,0%	3 892,49	103,6%
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 375,92	1 478,68	2 854,60	113,1%	3 665,55	128,4%	3 834,26	104,6%	4 012,25	104,6%	2 869,83	100,5%	2954,77	103,0%	3042,23	103,0%	3059,79	103,6%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	415,53	446,56	862,09	113,1%	1 107,00	128,4%	1 157,95	104,6%	1 211,70	104,6%	781,01	90,6%	804,13	103,0%	827,93	103,0%	832,70	103,6%
Обучение персонала	33,83	33,83	67,66	110,0%	98,40	145,4%	104,21	105,9%	110,35	105,9%	0,00	0,0%						
Прочие административные расходы	329,49	329,50	658,99	128,6%	898,35	136,3%	946,67	105,4%	987,18	104,3%	1 289,21	195,6%	1 327,37	103,0%	1 366,66	103,0%	1 374,55	103,6%
Расходы на амортизацию непроизводственных активов	15,30	15,49	30,79	115,7%	31,07	100,9%	32,91	105,9%	34,85	105,9%	0,00	0,0%						
Прочие расходы	314,19	314,01	628,20	129,3%	867,28	138,1%	913,76	105,4%	952,33	104,2%	1 289,21	205,2%	1327,37	103,0%	1366,66	103,0%	1374,55	103,6%
Амортизация	1 472,60	1 472,60	2 945,20	92,0%	3 130,75	106,3%	3 315,46	105,9%	3 511,07	105,9%	2 420,13	82,2%	2420,13	100,0%	2420,13	100,0%	3237,53	133,8%
Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 472,60	1 472,60	2 945,20	92,0%	3 130,75	106,3%	3 315,46	105,9%	3 511,07	105,9%	2 420,13	82,2%	2420,13	100,0%	2420,13	100,0%	3237,53	133,8%
Неподконтрольные расходы, в том числе:	260,27	260,26	520,53	96,5%	494,11	94,9%	494,11	100,0%	494,11	100,0%	499,81	96,0%	2 849,81	570,2%	2 849,81	100,0%	**2 849,81**	100,0%
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	260,27	260,26	520,53	96,5%	494,11	94,9%	494,11	100,0%	494,11	100,0%	499,81	96,0%	2 849,81	570,2%	2 849,81	100,0%	**2 849,81**	100,0%
Налог на имущество организаций	142,14	142,13	284,27	90,1%	269,84	94,9%	269,84	100,0%	269,84	100,0%	272,96	96,0%	272,96	100,0%	272,96	100,0%	272,96	100,0%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Водный налог и плата за пользование водным объектом		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		2350,00		2350,00		2350,00	100,0%
Земельный налог	23,39	23,38	46,77	105,3%	44,39	94,9%	44,39	100,0%	44,39	100,0%	44,90	96,0%	44,90	100,0%	44,90	100,0%	44,90	100,0%
Транспортный налог	94,75	94,74	189,49	105,3%	179,87	94,9%	179,87	100,0%	179,87	100,0%	181,95	96,0%	181,95	100,0%	181,95	100,0%	181,95	100,0%
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Экономия расходов		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Займы и кредиты			0,00															
Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Расходы на капитальные вложения																		
Убыток при наличии (фактически полученный)		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00							
Итого НВВ	53 463,73	54 644,64	108 108,37	102,7%	119 427,98	110,5%	125 427,24	105,0%	133 347,00	106,3%	107 853,03	99,8%	111 710,93	103,6%	116 167,23	104,0%	**118 010,10**	105,6%

Экспертное заключение 23.2

Дата _____2018г.

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение АО «ЗВКС»
Зеленодольского муниципального района
На 2019 гг

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016г. № 10-38/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2017-2019 годы» и от 01.12.2017г № 10-51/кс установлены тарифы на водоотведение АО «ЗВКС» для потребителей Зеленодольского муниципального района на 2017-2019 годы, 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				
АО «ЗВКС» (тарифы указываются без учета НДС)	14,29	100,0%	14,94	104,6%
2018 год (корректировка)				
АО «ЗВКС» (тарифы указываются без учета НДС)	14,94	100,0%	15,56	104,2%
2019 год (корректировка)				
АО «ЗВКС» (тарифы указываются без учета НДС)	15,56	100,0%	16,03	103,02%

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 2017-2019 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 письма Акционерного общества «ЗВКС» от 23.04.208 № 628.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности АО «ЗВКС».

АО «ЗВКС» является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск (постановление Исполнительного комитета города Зеленодольск от 26.08.2015 «О гарантирующей организации») и пгт Васильево (постановление Исполнительного комитета поселка городского типа Васильево Зеленодольского муниципального района от 20.08.2015 №221 «О присвоении АО «ЗВКС» статуса гарантирующей организации»).

В Госкомитет поступило заявление о согласовании долгосрочных параметров регулирования в отношении объектов водоснабжения и водоотведения, находящихся на территории Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан. Срок действия договора аренды 3 года, дата начала действия договора аренды - с 01.12.2016.

Проект договора аренды был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 201,99 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 1,16 тыс.руб.;

объем водоотведения на срок действия концессионного соглашения – 21,64 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,56 кВт/куб.м.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «ЗВКС» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Зеленодольск, пгт. Васильево и Свияжского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся 15 канализационных насосных станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети, протяженностью 138,58 км, в т.ч. напорные сети – 25,77 км, безнапорные – 112,81 км., 50,20 км.сетей нуждаются в замене.

От потребителей г. Зеленодольск через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 105,25 км., поступают на 7 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 19,73 км, на БОС (производительность 52 тыс.куб.м/сутки). Очищенная сточная вода поступает по рассеивающемуся выпуску в р.Волга. Всего в работе находится 14 насосов и 2 в резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-92%, электродвигателей (по паспорту) – 60- 94%.

От потребителей пгт. Васильево через централизованную сеть водоотведения сточные воды по самотечным сетям, протяженностью 7,63 км, поступают на 8 КНС. Далее по напорному трубопроводу, протяженностью 6,04 км, на БОС (производительность 6 тыс.куб.м./сутки). Всего в работе находится 8 насосов и 9 в

резерве. КПД насосов по техническим характеристикам – 55-64%, электродвигателей (по паспорту) – 79- 90,5%.

На территории БОС п.г.т. Васильево расположены объекты недвижимости:

- административно-бытовой корпус (кадастровый номер: 16:20:170101:5887от 04.12.2015г);
- проходная (кадастровый номер: 16:20:170101:3366 от 04.12.2015г.);
- КНС (кадастровый номер: 16:20:170101:3439 от 04.12.2015г);
- биофильтр (кадастровый номер: 16:20:010121:1492 от 04.12.2015г);
- здание ультрафиолета (кадастровый номер: 16:20:170101:3436 от 04.12.2015г);
- здание решеток (кадастровый номер: 16:20:170101:4545 от 04.12.2015г);
- иловые карты;
- биопруд;
- блок емкостей;
- песколовки;

данные объекты находятся в собственности АО «ЗВКС» и являются неотъемлемой частью технологического процесса очистки сточных вод БОС п.г.т. Васильево.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017 (факт)	2017 год (принято ГКРТТ)	2018 (принято ГКРТТ)	2019 (принято ГКРТТ)	2019 год корректировка
Принято сточных вод, всего	7787,602	7360,644	7530,67	7530,67	7530,67	7530,67
Технологические нужды	1069,522	581,500	605,21	605,21	605,21	605,21
Хозяйственные нужды	7,2	0	19,20	19,20	19,20	19,20
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	6710,879	6779,144	6906,26	6906,26	6906,26	6906,26
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	411,575	370,108	428,766	428,766	428,766	428,766
По группе потребителей «Население»	4503,859	4587,303	4654,55	4654,55	4654,55	4654,55
	67,1%	62,23%	67,4%	67,4%	67,4%	67,4%
По группе потребителей «Прочие»	1795,445	1821,731	1822,944	1822,944	1822,944	1822,944

Расчетный объем водоотведения на 2017-2019 гг принят по техническому заключению. Также учтен объем по Свияжскому сельскому поселению, согласованный Госкомитетом в рамках долгосрочных параметров регулирования.

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.	83 028,75	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,56	0,56	0,56

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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 годы АО «ЗВКС».

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*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - 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;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - 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;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ЗВКС» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 89 041,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 3,6%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 1730,40 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 1730,40 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя:

расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 950,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 345,91 тыс.руб;
- земельный налог – 85,37 тыс.руб.;
- налог на имущество – 518,93 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке, доля по водоотведению составляет 47,4%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, **составили 450,40 тыс.руб.**

Расходы по сомнительным долгам на 2019 год заявлены организацией на сумму **2188,25 тыс. руб.** согласно представленным постановлениям Зеленодольского районного отдела судебных приставов Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан Зеленодольский РОСП «об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю», однако, в процессе рассмотрения представленных актов и судебных решений по абоненту Гришакову А.М. 1982 г.р. выявлено 2 исполнительных листа по взысканию задолженности за услуги водоснабжение и водоотведение за один и тот же период взыскания. В связи с чем, сумма задолженности абонента Гришакова А.М. 1982 г.р. в размере 186,38 тыс.руб. не учитывается до разъяснения обстоятельств задвоения задолженности. Соответственно, расходы **по сомнительным долгам** на 2019 год приняты в **размере 2001,87 тыс. руб.**

Учитывая, что в судебных приказах на взыскание задолженности указывается общая сумма задолженности по водоснабжению и водоотведению, Госкомитетом в соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке, доля по водоснабжению составляет 47,4%. Таким образом, расходы по сомнительным долгам, относящиеся к виду деятельности водоснабжение, составили **948,89 тыс.руб.**

**Согласно методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2х процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования отнесены к неподконтрольным расходам.*

3. Амортизация основных средств принята:

на 2018 год в сумме 1 053,73 тыс. руб. на уровне 2017 года;

на 2019 год в сумме **1 764,99 тыс. руб**. принято с ростом на 67,5%.

Согласно фактического значения 2017 года, амортизационные отчисления составили **980,37 тыс.руб.**

В ноябре текущего года, организацией была закуплена Центрифуга ОГШ 50.1К-21 (ОГШ 501К-11 стоимостью 3 908 834,85 руб.(б/НДС) по договору аренды (лизинга) №ЛД09529 от 18.06.2018г. Данный объект вводится в эксплуатацию в ноябре 2018 года, по состоянию на 19 ноября находится на стадии монтажа и пуско-наладки БОС г. Зеленодольска.

Данное оборудование согласно классификатору основных средств к 3 группе с кодом 330.28.13 Насосы и компрессоры прочее. Амортизационные отчисления приняты сроком на 5 лет и составит - **784,62 тыс.руб.** амортизационных отчислений в год.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 16 870,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 4%);

на 2019 год в сумме 17 376,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^ф = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, 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	7530,67	0,56	4,00	16 870,71
2019	7530,67	0,56	4,12	17 376,83

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2018 год с учетом индекса-дефлятора.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 109 576,90 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2018 года на **3,7%**).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «ЗВКС» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ЗВКС»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.07.2019, %
	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)	18,67	101,69%	19,30	103,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,56	100,00%	16,08	103,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «ЗВКС», Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района, лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «ЗВКС» на 2018 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 АО «ЗВКС» на 2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019 г АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2016 год	Факт 2017 год	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета														
								2017 год				2018 год утвержденый период				2019 год утвержденый период				2019 год корректировка			
					2017 год	2018 год	2019 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 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	2019 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да			да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	6718,08	6786,34	6 874,90	6 874,90	6 874,90	3 462,73	3 462,73	6 925,46	99,6%	3462,73	3462,73	6925,46	100,0%	3 462,73	3 462,73	6 925,46	100,0%	**3 462,73**	**3 462,73**	**6 925,46**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	7,20	7,20	7,20	7,20	7,20	9,60	9,60	19,20	266,7%	9,60	9,60	19,20	100,0%	9,60	9,60	19,20	100,0%	9,60	9,60	19,20	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																					**#ДЕЛ/0!**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	6710,88	6779,14	6 867,70	6 867,70	6 867,70	3 453,130	3 453,13	6 906,26	99,5%	3453,13	3453,13	6906,26	100,0%	3 453,13	3 453,13	6 906,26	100,0%	3 453,13	3 453,13	6 906,26	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	4503,86	4587,30	4 622,57	4 622,57	4 622,57	2 327,275	2 327,27	4 654,55	98,5%	2327,27	2327,27	4654,55	100,0%	2 327,27	2 327,27	4 654,55	100,0%	2 327,27	2 327,27	4 654,55	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	411,58	370,11	428,46	428,46	428,46	214,383	214,38	428,77	102,6%	214,38	214,38	428,77	100,0%	214,38	214,38	428,77	100,0%	214,38	214,38	428,77	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1795,45	1821,73	1 816,67	1 816,67	1 816,67	911,472	911,47	1 822,94	101,2%	911,47	911,47	1822,94	100,0%	911,47	911,47	1 822,94	100,0%	911,47	911,47	1 822,94	**100,0%**
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,79	0,79	0,78	0,78	0,78	0,40	0,40	0,79	99,6%	0,40	0,40	0,79	100,0%	0,40	0,40	0,79	100,0%	**0,40**	0,40	**0,79**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.			112 339,75	118 560,15	125 700,79	48 115,66	54 739,09	102 854,75	105,7%													
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.			46 491,71	49 283,17	52 145,20	20 583,67	21 490,36	42 074,03	107,1%												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.			65 848,04	69 276,98	73 555,59	27 531,99	33 248,73	60 780,72	104,7%												
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	100 279,77	99 034,90	112 339,75	118 560,15	125 700,79	49 483,94	51 748,48	101 232,42	104,0%	51 745,94	53 892,16	105 638,10	104,4%	53 632,60	55 589,43	109 128,66	103,3%	**53 890,47**	**55 688,39**	**109 576,90**	**103,7%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	92 221,07	91 431,45	106 147,14	112 094,73	118 950,03	47 081,67	49 248,68	96 330,35	103,8%	49 229,02	51 375,24	100 604,26	104,4%	51 087,59	52 937,70	103 931,93	103,3%	51 345,45	53 036,66	104 380,16	**103,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	49,99	53,50	30,78	34,87	37,63	14,35	14,89	29,24	103,4%	15,05	15,05	30,11	103,0%	15,24	15,94	31,18	103,6%	15,24	15,94	31,18	**103,6%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15670,33	17498,32	18 782,06	20 259,34	21 953,55	7 836,63	8 385,20	16 221,83	96,1%	8435,35	8435,35	16 870,71	104,0%	8 493,07	8 883,75	17 376,83	103,0%	8 493,07	8 883,75	17 376,83	**103,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	33541,32	30770,58	35 088,82	37 018,71	39 054,74	15 853,66	16 598,78	32 452,43	104,7%	16706,51	16706,51	33 413,03	103,0%	16 911,30	17 689,22	34 600,53	103,6%	16 911,30	17 689,22	34 600,53	**103,6%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10049,36	9235,02	9 903,60	10 448,30	11 022,95	4 787,80	5 012,83	9 800,64	104,7%	5045,37	5045,37	10 090,73	103,0%	5 107,21	5 342,15	10 449,36	103,6%	5 107,21	5 342,15	10 449,36	**103,6%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1065,25	980,37	2 995,83	3 172,58	3 359,77	526,87	526,87	1 053,73	54,0%	526,87	526,87	1 053,73	100,0%	526,87	526,87	980,37	93,0%	862,65	902,34	1 764,99	**167,5%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5972,50	7256,93	8 837,47	9 358,88	9 911,05	4 070,55	4 225,23	8 295,78	118,5%	4270,67	4270,67	8 541,34	103,0%	4 323,02	4 521,88	8 844,89	103,6%	4 323,02	4 521,88	8 844,89	**103,6%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4747,92	4747,92	6 987,04	7 111,86	7 532,06	3 162,59	3 282,76	6 445,35	111,9%	3318,07	3318,07	6 636,13	103,0%	3 358,74	3 513,24	6 871,98	103,6%	3 358,74	3 513,24	6 871,98	**103,6%**
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																					
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	20675,94	21683,56	23 366,85	24 334,70	25 795,86	10 244,96	10 601,68	20 846,64	104,2%	9658,74	11804,96	21463,70	103,0%	11 077,40	11 149,12	22 226,52	103,6%	11 187,33	11 039,19	22 226,52	**103,6%**
	ГСМ							1 420,37	1 474,34	2 894,70	92,6%	1490,19	1490,19	2 980,39	103,0%	1 512,90	1 573,41	3 086,31	103,6%	1 512,90	1 573,41	3 086,31	**103,6%**
	Прочие расходы							8 824,60	9 127,34	17 951,94	106,3%	8168,55	10314,76	18 483,31	103,0%	9 564,51	9 575,70	19 140,21	103,6%	9 674,43	9 465,78	19 140,21	**103,6%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5196,38	3953,17	7 141,73	7 467,35	7 814,48	3 746,85	3 883,21	7 630,06	115,4%	4570,46	4570,46	9140,92	119,8%	4 633,47	4 808,78	9 422,26	103,1%	4 445,63	4 642,20	9 087,83	**99,4%**
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											640,00	640,00	1 280,00		650,00	650,00	1 280,00	100,0%	463,78	485,11	948,89	**74,1%**
	НВВ по Свияжскому СП							158,33	158,33	316,66		165,53	165,53	331,05	104,5%	172,39	172,39	344,77	104,1%	172,39	172,39	342,82	**103,6%**
	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями (АО «Главное управление жилищно-коммунального хозяйства»)							1,53	1,58	3,11		1,60	1,60	3,20	103,0%	1,62	1,70	3,32	103,6%				
	Прочие расходы							3 586,99	3 723,30	7 310,29	110,5%	3763,34	3763,34	7 526,67	103,0%	3 809,47	3 984,70	7 794,17	103,6%	3 809,47	3 984,70	7 794,17	**103,6%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8058,70	7603,45	6 192,60	6 465,42	6 750,76	2 402,27	2 499,80	4 902,07	108,6%	2 516,92	2 516,92	5 033,84	102,7%	2 545,01	2 651,72	5 196,74	103,2%	2 545,01	2 651,72	5 196,74	**103,2%**
	Заработная плата АУП							1 263,37	1 322,75	2 586,12	109,7%	1331,33	1331,33	2 662,67	103,0%	1 347,65	1 409,64	2 757,30	103,6%	1 347,65	1 409,64	2 757,30	**103,6%**
	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП							381,54	399,47	781,01	109,7%	402,06	402,06	804,13	103,0%	406,99	425,71	832,70	103,6%	406,99	425,71	832,70	**103,6%**
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость							225,20	225,20	450,40	104,8%	225,20	225,20	450,40	100,0%	225,20	225,20	450,40	100,0%	225,20	225,20	450,40	**100,0%**
	Прочие расходы							532,16	552,39	1 084,55	106,8%	558,33	558,33	1 116,65	103,0%	565,17	591,17	1 156,34	103,6%	565,17	591,17	1 156,34	**103,6%**
8	Валовая прибыль	тыс. руб.																					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																					
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	100 279,77	99 034,90	112 339,75	118 560,15	125 700,79	49 483,94	51 748,48	101 232,42	104,0%	51 745,94	53 892,16	105 638,10	104,4%	53 632,60	55 589,43	109 128,66	103,3%	**53 890,47**	**55 688,39**	**109 576,90**	**103,7%**
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,93	14,59	16,34	17,25	18,28	14,29	14,94	14,62	104,4%	14,94	15,56	15,25	104,4%	15,49	16,05	15,76	103,3%	**15,56**	**16,08**	**15,82**	**103,7%**

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2019 г АО «ЗВКС»

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2016 год				План на регулируемый период						Расчет Госкомитета									
		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утвержденный период	% роста к предыдущему году	2018 год корректировка	% роста к предыдущему году	2019 год утвержденный период	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС			да		да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	8 084,81	8 788,19	16 873,01	106,9%	18 782,06	111,3%	20 259,34	107,9%	21 953,55	108,4%	16 221,83	96,1%	17 243,81	106,3%	16 870,71	104,0%	18 330,17	106,3%	17 376,83	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	38 405,56	39 686,95	78 092,52	104,4%	90 105,75	115,4%	94 672,13	105,1%	99 931,37	105,6%	83 506,46	106,9%	85 983,30	103,0%	85 983,27	103,0%	88 532,36	103,0%	89 041,07	103,6%
	Операционные расходы (проверка)													*85 983,30*				*88 532,36*			
	Индекс эффективности расходов											*1%*		*1%*		*1%*	100,0%	*1%*		1%	100,0%
	Индекс потребительских цен											*104,7%*		*104,0%*		*104,0%*	99,3%	*104,0%*		104,0%	100,0%
	Индекс количества активов																				
2.1	Производственные расходы	32 382,81	34 624,03	67 006,85	108,3%	75 531,78	112,7%	79 303,93	105,0%	83 725,66	105,6%	70 759,01	105,6%	72 858,52	103,0%	72 858,49	103,0%	75 019,09	103,0%	75 449,84	103,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 575,96	1 576,80	3 152,76	109,5%	3 353,43	106,4%	3 559,50	106,1%	3 840,66	107,9%	2 923,94	92,7%	3 010,49	103,0%	3 010,49	103,0%	3 099,60	103,0%	3 117,49	103,6%
2.1.1.1	Реагенты	13,72	14,56	28,28	75,3%	30,78	108,8%	34,87	113,3%	37,63	107,9%	29,24	103,4%	30,11	103,0%	30,11	103,0%	31,00	103,0%	31,18	103,6%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 562,24	1 562,24	3 124,48	109,9%	3 322,65	106,3%	3 524,62	106,1%	3 803,04	107,9%	2 894,70	92,6%	2 980,39	103,0%	2 980,39	103,0%	3 068,61	103,0%	3 086,31	103,6%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	19 458,20	20 898,11	40 356,32	107,0%	44 992,42	111,5%	47 467,01	105,5%	50 077,69	105,5%	42 253,07	104,7%	43 503,76	103,0%	43 503,76	103,0%	44 791,47	103,0%	45 049,88	103,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	14 944,86	16 050,78	30 995,64	107,4%	35 088,82	113,2%	37 018,71	105,5%	39 054,74	105,5%	32 452,43	104,7%	33 413,03	103,0%	33 413,03	103,0%	34 402,05	103,0%	34 600,53	103,6%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 513,34	4 847,33	9 360,68	105,9%	9 903,60	105,8%	10 448,30	105,5%	11 022,95	105,5%	9 800,64	104,7%	10 090,73	103,0%	10 090,73	103,0%	10 389,42	103,0%	10 449,36	103,6%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	8 141,47	8 743,10	16 884,57	103,7%	20 044,19	118,7%	20 810,07	103,8%	21 992,83	105,7%	17 951,94	106,3%	18 483,31	103,0%	18 483,31	103,0%	19 030,42	103,0%	19 140,21	103,6%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	3 207,17	3 406,02	6 613,19	132,6%	7 141,73	108,0%	7 467,35	104,6%	7 814,48	104,6%	7 630,06	115,4%	7 860,96	103,0%	7 860,92	103,0%	8 097,60	103,0%	8 142,26	103,6%
2.2	Ремонтные расходы	4 048,68	2 953,14	7 001,82	80,2%	8 837,47	126,2%	9 358,88	105,9%	9 911,05	105,9%	8 295,78	118,5%	8 541,34	103,0%	8 541,34	103,0%	8 794,16	103,0%	8 844,89	103,6%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 243,70		1 217,95	66,1%	1 850,43	151,9%	2 247,02	121,4%	2 378,99	105,9%	1 850,43	151,9%	1 905,20	103,0%	1 905,20	103,0%	1 961,60	103,0%	1 972,91	103,6%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 804,98	2 953,14	5 783,87	84,0%	6 987,04	120,8%	7 111,86	101,8%	7 532,06	105,9%	6 445,35	111,4%	6 636,13	103,0%	6 636,13	103,0%	6 832,56	103,0%	6 871,98	103,6%
2.3	Административные расходы	1 974,07	2 109,78	4 083,85	96,9%	5 736,50	140,5%	6 009,32	104,8%	6 294,66	104,7%	4 451,67	109,0%	4 583,44	103,0%	4 583,44	103,0%	4 719,11	103,0%	4 746,34	103,6%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	140,00	148,64	288,64	45,8%	551,90	191,2%	585,79	106,1%	620,36	105,9%										
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	140,00	148,64	288,64	98,4%	325,68	112,8%	344,90	105,9%	365,25	105,9%										
2.3.1.4	Консультационные услуги					226,22		240,89	106,5%	255,11	105,9%										
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 488,02	1 580,05	3 068,07	101,2%	4 405,43	143,6%	4 608,20	104,6%	4 822,11	104,6%	3 367,12	109,7%	3 466,79	103,0%	3 466,79	103,0%	3 569,41	103,0%	3 590,00	103,6%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 142,87	1 213,56	2 356,43	101,2%	3 383,59	143,6%	3 539,32	104,6%	3 703,62	104,6%	2 586,12	109,7%	2 662,67	103,0%	2 662,67	103,0%	2 741,48	103,0%	2 757,30	103,6%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	345,15	366,49	711,64	101,2%	1 021,84	143,6%	1 068,87	104,6%	1 118,49	104,6%	781,01	109,7%	804,13	103,0%	804,13	103,0%	827,93	103,0%	832,70	103,6%
2.3.5	Обучение персонала					90,84		96,19	105,9%	101,87	105,9%										
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	346,05	381,10	727,15	154,3%	688,33	94,7%	719,14	104,5%	750,32	104,3%	1 084,55	149,2%	1 116,65	103,0%	1 116,65	103,0%	1 149,71	103,0%	1 156,34	103,6%
2.3.7.3	Прочие расходы	333,34	368,39	701,73	157,1%	659,65	94,0%	688,77	104,4%	718,16	104,3%	1 084,55	154,6%	1 116,65	103,0%	1 116,65	103,0%	1 149,71	103,0%	1 156,34	103,6%
3	Амортизация	976,25	976,26	1 952,51	100,7%	2 995,83	153,4%	3 172,58	105,9%	3 359,77	105,9%	1 053,73	54,0%	1 053,73	100,0%	1 053,73	100,0%	1 053,73	100,0%	980,37	93,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	976,25	976,26	1 952,51	100,7%	2 995,83	153,4%	3 172,58	105,9%	3 359,77	105,9%	1 053,73	54,0%	1 053,73	100,0%	1 053,73	100,0%	1 053,73	100,0%	1 764,99	167,5%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	214,84	214,84	429,68	86,3%	456,10	106,1%	456,10	100,0%	456,10	100,0%	450,40	104,8%	450,40	100,0%	1 730,40	384,2%	450,40	100,0%	1 730,40	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	214,84	214,84	429,68	86,3%	456,10	106,1%	456,10	100,0%	456,10	100,0%	450,40	104,8%	450,40	100,0%	450,40	100,0%	450,40	100,0%	450,40	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	117,33	117,33	234,66	80,6%	249,09	106,1%	249,09	100,0%	249,09	100,0%	245,97	104,8%	245,97	100,0%	245,97	100,0%	245,97	100,0%	245,97	100,0%
4.2.6	Земельный налог	19,30	19,30	38,60	94,2%	40,98	106,1%	40,98	100,0%	40,98	100,0%	40,47	104,8%	40,47	100,0%	40,47	100,0%	40,47	100,0%	40,47	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	78,21	78,21	156,42	94,2%	166,04	106,1%	166,04	100,0%	166,04	100,0%	163,96	104,8%	163,96	100,0%	163,96	100,0%	163,96	100,0%	163,96	100,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															1 280,00				948,89	74,1%
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															1 280,00				948,89	74,1%
5	Нормативная прибыль																				
6	Убыток при наличии (фактически полученный)																				
7	Итого НВВ	47 681,47	49 666,24	97 347,72	104,7%	112 339,75	115,4%	118 560,15	105,5%	125 700,79	106,0%	101 232,42	104,0%	104 731,24	103,5%	105 638,10	104,4%	108 366,66	103,5%	109 578,85	103,7%

Дата: _____

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-72/кс установлены тарифы на захоронение ТКО для МУП «Атнинское ЖКХ» на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
МУП «Атнинское ЖКХ»	266,71	83,9	266,71	100,0%
2019				
МУП «Атнинское ЖКХ»	266,71	100%	282,26	105,8%
2020				
МУП «Атнинское ЖКХ»	282,22	100%	282,22	100,0%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Атнинское ЖКХ» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Атнинского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Правоустанавливающие документы: Земельные участки под полигон ТБО МУП «Атнинское ЖКХ» арендует в соответствии с договорами аренды №19-071-0007 от 01.06.2012 и №19-071-0023 от 01.11.2007.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00292 от 17.06.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	Факт за 1 полугодие 2018 года	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
						год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	5,010	4,341	1,940	5,010	5,010	100	5,010	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс. $м^3$	1,880	1,232	0,598	1,880	1,880	100	1,880	100
1.2. Населению	тыс. $м^3$	1,200	1,200	0,640	1,200	1,200	100	1,200	100
	%	24,0	28	33	24,0	24,0		24,0	
1.3. Прочим потребителям	тыс. $м^3$	1,930	1,909	0,702	1,930	1,930	100	1,930	100
2.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$								
	%								
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	5,010	4,341	1,940	5,010	5,010	100	5,010	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

В связи с тем, что динамика образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года имеет тенденцию как к снижению так и к росту, объем ТКО составил 5,010 тыс. куб.м., на уровне утвержденных показателей 2018 года.

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.	1 201,91	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,97	1,97	1,97

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы МУП «Атнинское ЖКХ».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Атнинское ЖКХ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1244,62 тыс. руб. (рост на 103,55%);

на 2020 год в сумме 1274,07 тыс. руб. (рост на 102,37%).

2. Расходы на амортизацию основных средств

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 19,82 тыс.руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 304,98% (за счет приобретения системы видеонаблюдения в январе 2017 года), на основании ведомости амортизации за 2017 год. На балансе организации стоит:

1. здание полигона ТБО – 0,50 тыс. руб. в год;
2. трактор ДТ-75 - 6,00 тыс. руб. в год;
3. Система видеонаблюдения – 13,320 тыс. руб. в год.

4. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 140,53 тыс. руб. (рост на 178,17% за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 205,10 тыс. руб. (рост на 145,95%).

- расходы на арендную плату в сумме 78,87 тыс.руб. на уровне утвержденных показателей 2018 года, в том числе:

- аренда земельного участка (дог.№19-071-00007 от 01.06.2012) – 47,42 тыс.руб. в год.

- аренда земельного участка (дог.№19-071-0023 от 01.11.2007) – 31,45 тыс.руб. в год.

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) увеличены во исполнение пунктов 5,9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	5010	649	95,0	61,655
2020	5010	649	194,5	126,231

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 49,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 101,57%);

на 2020 год в сумме 51,20 тыс. руб. (с ростом к скорректированному уровню на 2019 год на 103%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Скорректированный объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	5010	1,97	5,04	49,71
2020	5010	1,97	5,19	51,20

5. Согласно п. 12 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами из НВВ на 2019 год исключены:

- По результатам проведенной органами прокуратуры республики проверки выявлены факты предоставления хозяйствующими субъектами необоснованных и неподтвержденных сведений о понесенных в отчетном периоде расходах в сумме 97,246 тыс. руб:

Наименование	**Экономически необоснованные расходы, тыс. руб.**	**Услуги захоронение ТКО 19,79%, тыс. руб.**
Транспортные расходы (по договору с ИП Гилязовым Р.Т.)	143,00	28,30
Расходы на канцелярские товары и почтово-телеграфные расходы	25,247	4,996
Расходы на проведение текущего ремонта трактора ДТ-75	63,95	
Итого:	97,246	

Согласно п. 30, 31 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами в составе производственных расходов учитываются:

а) расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;

б) расходы на приобретаемые топливо, электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов (далее - энергетические ресурсы);

в) расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов;

г) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала;

д) расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль;

е) расходы на общехозяйственные расходы;

ж) прочие производственные расходы, определяемые в соответствии с методическими указаниями.

В составе ремонтных расходов учитываются:

а) расходы на текущий ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов;

б) расходы на капитальный ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов;

в) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала

В экспертном заключении по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО для МУП «Атнинское ЖКХ» в составе административных расходов отражены транспортные расходы на общую сумму 280,80 тыс. руб. При этом необходимо отметить, что организация оказывает и иные нерегулируемые виды деятельности. На регулируемый вид деятельности

захоронение ТКО приходится согласно распределению общеэксплуатационных расходов 19,79% от всех общеэксплуатационных расходов и составляет 55,57 тыс. руб. Расходы на содержание легковых автомобилей (ГСМ, запасные части, аренда), используемых административно-управленческим персоналом, согласно бухгалтерскому учету относятся на 26 счет и не могут быть учтены на 25 счете «цеховые расходы». В связи с чем, указанные расходы на ГСМ и запасные части ВАЗ 2114 в размере 145,723 тыс. руб. сохранены в себестоимости.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 1357,44 тыс. руб. (рост на 101,59%);

на 2020 год в сумме 1550,20 тыс. руб. (рост на 114,2%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для МУП «Атнинское ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
МУП «Атнинское ЖКХ» (без НДС)	266,71	275,18	103,2%

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
МУП «Атнинское ЖКХ» (без НДС)	275,18	343,66	124,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия МУП «Атнинское ЖКХ», Исполнительного комитета Атнинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для МУП «Атнинское ЖКХ» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Атнинское ЖКХ» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов		2018	2019	2020
МУП "Атнинское ЖКХ"	э/э	1,04	1,030	1,030
Атнинский муниципальный район	э/п	1,04	1,046	1,034
	прочие	1,04	1,046	1,034

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Утверждено 2017 год	Факт за 2017 год	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета 2018 (Утверждено)			Расчет Госкомитета 2019 (корректировка)				Расчет Госкомитета 2020 (корректировка)			
						2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3		4	5	6	7	10	11	12	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС			да						да			да				да	
		Размерность тарифа																	
	1	Производственные расходы	тыс руб	784,92	863,00	1 042,28	999,56	1 034,18	394,62	394,62	789,24	399,18	417,15	816,32	103,43%	411,04	424,91	835,95	102,40%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	42,08	63,00	48,96	52,11	55,37	24,47	24,47	48,94	24,49	25,22	49,71	101,57%	25,22	25,98	51,20	103,00%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	480,05	499,00	602,57	626,67	651,73	255,06	255,06	510,11	258,18	270,06	528,24	103,55%	265,85	274,89	540,74	102,37%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	183,83	222,00	271,76	241,77	248,07	115,09	115,09	230,19	116,51	121,86	238,37	103,55%	119,97	124,04	244,01	102,37%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	78,96	79,00	119,00	79,00	79,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов	тыс руб						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	61,49	63,00	64,20	67,02	69,97	31,97	31,97	63,95	32,37	33,86	66,22	103,55%	33,33	34,46	67,79	102,37%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	365,01	358,00	479,07	503,63	522,60	198,83	198,83	397,66	205,02	206,77	411,79	103,55%	132,49	289,04	421,53	102,37%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	6,50	20,00	6,50	6,50	6,50	3,25	3,25	6,50	9,91	9,91	19,82	304,98%	9,91	9,91	19,82	99,98%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,44	39,44	78,87	39,44	39,44	78,87	100,00%	39,44	39,44	78,87	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	7,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,83	30,83	61,66	0,00%	63,12	63,12	126,23	204,74%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	1 225,30	1 304,00	1 592,06	1 576,71	1 633,25	668,11	668,11	1 336,22	716,74	737,95	1 454,68	108,87%	689,32	860,88	1 550,20	106,57%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования (Экономически необоснованные расходы)	тыс руб						0,00	0,00	0,00	48,62	48,62	97,25	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																	
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	1 169,34	1 221,00	1 536,60	1 518,09	1 571,37	600,95	600,95	1 201,91	612,07	632,55	1 244,62	103,55%	551,63	722,44	1 274,07	102,37%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	7,38	0,00	0,00	0,00	0,00	39,44	39,44	78,87	70,26	70,26	140,53	178,17%	102,55	102,55	205,10	145,95%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	42,08	63,00	48,96	52,11	55,37	24,47	24,47	48,94	24,49	25,22	49,71	101,57%	25,22	25,98	51,20	103,00%
	А	Амортизация	тыс руб	6,50	20,00	6,50	6,50	6,50	3,25	3,25	6,50	9,91	9,91	19,82	304,98%	9,91	9,91	19,82	99,98%
	П	Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	1 225,30	1 304,00	1 592,06	1 576,71	1 633,25	668,11	668,11	1 336,22	668,11	689,32	1 357,44	101,59%	689,32	860,88	1 550,20	114,20%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	3,90	4,34	4,03	4,03	4,03	2,51	2,51	5,01	2,51	2,51	5,01	100,00%	2,51	2,51	5,01	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	3,90	4,34	4,03	4,03	4,03	2,51	2,51	5,01	2,51	2,51	5,01	100,00%	2,51	2,51	5,01	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	314,18	300,39	395,15	391,63	405,67	266,71	266,71	266,71	266,71	275,18	270,95	101,59%	275,18	343,66	309,42	114,20%
									83,9	100,0		100,0	103,2			100,0	124,9		

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для МУП «Экоресурс» Зеленодольского муниципального района на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.12.2017 № 10-101/кс установлены тарифы на захоронение ТКО для МУП «Экоресурс» Зеленодольского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
МУП «Экоресурс»	42,76	100%	44,22	103,4%
2019				
МУП «Экоресурс»	44,22	100%	45,02	101,8%
2020				
МУП «Экоресурс»	45,02	100%	46,45	103,2%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Экоресурс» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Зеленодольского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Правоустанавливающие документы: Земельный участок МУП «Экоресурс» эксплуатирует на основании договора аренды №Зем.-1-156а от 11.06.2009 г.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00140 от 07.11.2014 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	Факт за 1 полугодие 2018 года	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
						год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	239,861	239,771	135,454	249,293	270,907	108,7%	270,907	100%
1.1. Бюджетным потребителям	тыс. $м^3$	8,277	9,825	6,137	9,908	12,273	123,9%	12,273	100%
1.2. Населению	тыс. $м^3$	156,713	160,633	95,284	167,951	190,568	113,5%	190,568	100%
	%	65,3%	67,0%	70,3%	67,4%	70,3%		70,3%	
1.3. Прочим потребителям	тыс. $м^3$	74,871	69,313	34,034	71,436	68,066	95,3%	68,066	100%
2.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	%								
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	239,861	239,771	135,454	249,293	270,907	108,7	270,907	100%

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при

наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 270,907 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 1 полугодие 2018 года

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.	8 548,96	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,32	0,32	0,32

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы МУП «Экоресурс».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Экоресурс» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 9620,34 тыс. руб. (рост на 112,5%) с учетом изменения объема захороненных ТКО, индекса потребительских цен и индекса эффективности операционных расходов;

на 2020 год в сумме 9847,96 тыс. руб. (рост на 102,37%).

2. Расходы на амортизацию основных средств приняты в сумме 112,466 тыс. руб. на основании ведомости амортизации за 2017 год. На балансе организации стоит:

- административно-бытовой корпус – 19,54 тыс. руб. в год.;
- здание диспетчерской – 1,26 тыс. руб. в год.;
- Бульдозер Т-170 – 91,67 тыс. руб. в год.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 5248,46тыс. руб. (рост за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 8779,24 тыс. руб. (рост на 172,3%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 157,93 тыс.руб. (транспортный налог – 5,18 тыс.руб., УСН – 152,75 тыс.руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговых деклараций за 2017 год).

- расходы на арендную плату в сумме 1755,084 тыс.руб:

Наименование	2018 год утверждено, тыс. руб.	2019 год корректировка тыс. руб.	Рост, %
аренда экскаватора (дог. б/н от 07.02.2018)	972,0	978,331	100,7%
аренда камаза (дог. б/н от 07.02.2018)	432,0	432,0	100%
аренда земельного участка (дог. №32-	224,75	224,75	100%

071-0016 от 21.02.2012)			
аренда газели для вахты (дог. №352-352/а/15 от 20.01.2015)	120,00	120,00	100%
Итого:	**1748,75**	**1755,084**	**100,4%**

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) увеличены во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	270907	35110	95,0	3335,450
2020	270907	35110	194,5	6828,895

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 446,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 107,1%);

на 2020 год в сумме 459,85 тыс. руб. (с ростом к скорректированному уровню на 2019 год на 103%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход	Фактическая (расчетная) цена	Расходы на приобретение

		электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	на электрическую энергию, руб/кВт	энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	270,907	0,32	5,15	446,46
2020	270,907	0,32	5,30	459,85

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2018 года с учетом НДС 20%.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 17322,68 тыс. руб. (рост на 159,8%);

на 2020 год в сумме 21057,14 тыс. руб. (рост на 121,56%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для МУП «Экоресурс» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
МУП «Экоресурс» (организация применяет УСН)	44,22	69,68	157,6%

Название организации	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
МУП «Экоресурс» (организация применяет УСН)	69,68	72,07	103,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия МУП «Экоресурс», Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для МУП «Экоресурс» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Экоресурс» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов
МУП "Экоресурс"
Зеленодольский муниципальный район

	2019	2020
э/э	1,03	1,03
з/п	1,046	1,034
Прочие	1,046	1,034

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2017 год		% роста факт/утв	2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета									
														2019 год (корректировка)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
			Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
	Является ли организация плательщиком НДС																							
	Размерность тарифа												руб/куб.м											
1	Производственные расходы	тыс руб	7 252,65	13 510,31	186,28%	3 155,59	3 281,81	6 437,41	88,76%	3 257,05	3 387,33	6 644,38	6 658,56	3 529,47	3 691,83	7 221,30	112,2%	3 355,73	3 489,96	6 845,69	3 636,13	3 758,85	7 394,98	102,41
ОР 1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	62,20	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ЭР 1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	56,73	571,10	1006,71%	204,44	212,61	417,05	735,15%	218,54	227,28	445,83	460,00	218,21	228,25	446,46	107,1%	227,28	236,37	463,66	226,53	233,32	459,85	103,00
ОР 1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ОР 1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	2 639,24	4 209,00	159,48%	1 345,49	1 399,31	2 744,81	104,00%	1 385,32	1 440,73	2 826,06	2 826,06	1 509,68	1 579,12	3 088,80	112,5%	1 426,33	1 483,38	2 909,71	1 554,51	1 607,37	3 161,88	102,37
НР 1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ОР 1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	4 556,68	8 668,00	190,23%	1 605,66	1 669,89	3 275,55	71,88%	1 653,19	1 719,32	3 372,50	3 372,50	1 801,59	1 884,46	3 686,05	112,5%	1 702,12	1 770,21	3 472,33	1 855,09	1 918,17	3 773,26	102,37
ОР 1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР 1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ОР 2	Ремонтные расходы	тыс руб	362,32	1 035,00	285,66%	184,71	192,10	376,81	104,00%	190,18	197,79	387,97	387,97	207,25	216,78	424,04	112,5%	195,81	203,64	399,45	213,41	220,66	434,07	102,37
ОР 3	Административные расходы	тыс руб	1 125,55	3 351,00	297,72%	1 051,81	1 099,99	2 151,79	191,18%	1 126,86	1 088,63	2 215,49	2 215,49	1 183,51	1 237,95	2 421,46	112,5%	1 122,27	1 158,80	2 281,07	1 218,66	1 260,09	2 478,76	102,37
НР 4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
А 5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	56,23	56,23	112,47	0,0%	0,00	0,00	0,00	56,23	56,23	112,47	
НР 6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	1 404,00	0,00	0,00%	874,38	874,38	1 748,75	124,55%	874,38	874,38	1 748,75	4 530,00	380,74	1 374,34	1 755,08	100,4%	874,38	874,38	1 748,75	877,54	877,54	1 755,08	100,00
НР 7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	4,87	0,00	0,00%	9,73	9,73	19,46	399,92%	9,73	9,73	19,46	9 554,00	556,18	2 784,45	3 340,63	17166,6%	9,73	9,73	19,46	3 340,95	3 493,12	6 834,07	204,57
НР 8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР 9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого расходы	тыс руб	10 149,39	18 566,30	182,93%	5 276,21	5 458,01	10 734,22	105,76%	5 458,20	5 557,85	11 016,05	23 346,01	5 913,39	9 361,59	15 274,97	142,3%	5 557,92	5 736,51	11 294,42	9 342,92	9 666,51	19 009,43	124,45
11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00		
12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%					0,00		
П 13	Прибыль	тыс руб	107,96	670,00	620,60%	53,67	53,67	107,34	99,43%	53,67	53,67	107,34	107,34	76,38	76,38	152,75	142,3%	53,67	53,67	107,34	95,05	95,05	190,09	124,45
13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		
13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		
13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	107,96	670,00	620,60%	53,67	53,67	107,34	99,43%	53,67	53,67	107,34	107,34	76,38	76,38	152,75	142,3%	53,67	53,67	107,34	95,05	95,05	190,09	124,45
	Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																							
13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	
ОР	Операционные расходы	тыс руб	8 683,80	17 995,20	207,23%	4 187,67	4 361,29	8 548,96	98,45%	4 355,55	4 446,46	8 802,01	8 802,01	4 702,02	4 918,32	9 620,34	112,5%	4 446,53	4 616,03	9 062,55	4 841,67	5 006,29	9 847,96	102,37
НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	1 408,87	0,00	0,00%	884,11	884,11	1 768,21	125,51%	884,11	884,11	1 768,21	14 084,00	936,92	4 158,79	5 095,71	288,2%	884,11	884,11	1 768,21	4 218,49	4 370,66	8 589,15	168,56
ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	56,73	571,10	1006,71%	204,44	212,61	417,05	735,15%	218,54	227,28	445,83	460,00	218,21	228,25	446,46	107,1%	227,28	236,37	463,66	226,53	233,32	459,85	103,00
А	Амортизация	тыс руб	107,96	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	56,23	56,23	112,47	0,0%	0,00	0,00	0,00	56,23	56,23	112,47	
П	Прибыль	тыс руб		0,00	0,00%	53,67	53,67	107,34	0,00%	53,67	53,67	107,34	107,34	76,38	76,38	152,75	142,3%	53,67	53,67	107,34	95,05	95,05	190,09	124,45
S.1	Необходимая валовая выручка	тыс руб	10 257,35	18 566,30	181,00%	5 329,88	5 511,68	10 841,56	105,70%	5 511,87	5 611,52	11 123,39	23 453,35	5 989,76	9 437,96	15 427,72	142,3%	5 611,59	5 790,18	11 401,76	9 437,97	9 761,55	19 199,52	124,45
S.3	Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб			0,00%												0,0%							
S.4	Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб		0,00	0,00%												0,0%							
S.5	Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	10 257,35	18 566,30	181,00%	5 329,88	5 511,68	10 841,56	105,70%	5 511,87	5 611,52	11 123,39	23 453,35	5 989,76	9 437,96	15 427,72	142,3%	5 611,59	5 790,18	11 401,76	9 437,97	9 761,55	19 199,52	124,45
S.6	Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	10 257,35	18 566,30	181,00%	5 329,88	5 511,68	10 841,56	105,70%	5 511,87	5 611,52	11 123,39	23 453,35	5 989,76	9 437,96	15 427,72	142,3%	5 611,59	5 790,18	11 401,76	9 437,97	9 761,55	19 199,52	124,45
	Объём ТКО	тыс.куб.м	239,86	239,77	99,96%	124,65	124,65	249,29	103,93%	124,65	124,65	249,29	239,77	135,45	135,45	270,91	108,7%	124,65	124,65	249,29	135,45	135,45	270,91	100,00
	в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	239,86	239,77	99,96%	124,65	124,65	249,29	103,93%	124,65	124,65	249,29	239,77	135,45	135,45	270,91	108,7%	124,65	124,65	249,29	135,45	135,45	270,91	100,00
	сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	42,76	77,43	181,07%	42,76	44,22	43,49	101,70%	44,22	45,02	44,62	97,82	44,22	69,68	56,95	130,9%	45,02	46,45	45,74	69,68	72,07	70,87	124,45
														100,00	157,57						100,00	103,43		

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Полигон ТБО» Бугульминского муниципального района на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-74/кс установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Полигон ТБО» Бугульминского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО Полигон ТБО»	22,98	100%	23,66	103,0%
2019				
ООО Полигон ТБО»	23,66	100%	24,43	103,2%
2020				
ООО Полигон ТБО»	24,43	100%	25,07	102,6%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Полигон ТБО» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Характеристики полигона: Проектная вместимость полигона составляет 448,824 тыс.куб.м, накопленный объем захороненных твердых бытовых отходов 381,500 тыс.куб.м, коэффициент заполняемости полигона составляет 85%. По технологическому процессу применяется метод захоронения. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Бугульминского муниципального района.

Правоустанавливающие документы: Земельный участок предназначенный для размещения полигона ТБО принадлежит ООО «Полигон ТБО» на основании договора аренды земельного участка №153 от 28.06.2011 г. Имущество полигона принадлежит на основании заключённого концессионного соглашения от 05.05.2011 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00224 от 06.05.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	Факт за 1 полугодие 2018 года	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
						год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	191,000	213,800	106,900	219,388	292,388	100	292,388	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	10,000	10,000	5,000	10,000	10,000	100	10,000	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	118,000	140,800	70,400	146,390	219,388	100	219,388	100
	%	61,8	65,9	65,9	66,7	66,7		66,7	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	63,000	63,000	31,500	63,000	63,000	100	63,000	100
2.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$								
	%								
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	191,000	213,800	106,900	219,388	292,388	100	292,388	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем ТКО составил 292,388 тыс. куб.м., исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и численности населения.

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.	4 635,56	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,26	0,26	0,26

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы ООО «Полигон ТБО».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Полигон ТБО» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 4800,31 тыс. руб. (рост на103,6%);

на 2020 год в сумме 4913,88 тыс. руб. (рост на 102,4%).

2. Расходы на амортизацию основных средств

Сумма амортизационных отчислений принята в сумме 392,699 тыс.руб.

На балансе организации стоит:

Фронтальный погрузчик (приобретен в ноябре 2017 года, относится к V амортизационной группе «Погрузчики прочие» со сроком полезного использования 10 лет) – 392,699 тыс.руб.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 3767,55 тыс. руб. (рост за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 7537,91 тыс. руб. (рост на 200%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 167,717 тыс.руб. (транспортный налог – 15,048 тыс. руб., УСН – 152,669 тыс. руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговых деклараций за 2017 год;

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) увеличены во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	292388	37893	95,0	3599,835
2020	292388	37893	194,5	7370,189

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 391,51 тыс. руб. (с ростом к ранее утвержденному уровню на 2018 год на 127%);

на 2020 год в сумме 403,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 103%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	292,388	0,26	5,15	391,51
2020	292,388	0,26	5,30	403,25

Фактическая цена электроэнергии принята на основании фактических данных за первое полугодие 2018 года с учетом НДС 20%.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 9352,06 тыс. руб. (рост на 182,8%);

на 2020 год в сумме 13247,74 тыс. руб. (рост на 141,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Полигон ТБО» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Предельный тариф на захоронение ТКО, 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 «Полигон ТБО» (организация применяет УСН)	23,66	40,31	170,4%

Название организации	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Полигон ТБО» (организация применяет УСН)	40,31	50,31	124,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Полигон ТБО», Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Полигон ТБО» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Полигон ТБО» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов
ООО "Полигон ТБО "
Бугульминского муниципального района

	2019	2020
э/э	1,03	1,03
э/п	1,046	1,034
Прочие	1,046	1,034

	№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2017 год		% роста факт/утв	2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета									
															2019 год (корректировка)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
		Является ли организация плательщиком НДС																						
		Размерность тарифа												руб/куб.м										
	1	Производственные расходы	тыс руб	3 737,64	4 140,08	110,77%	1 932,30	2 013,91	3 946,21	1,06	1 995,36	2 079,80	4 075,16	4 127,97	1 708,15	2 450,57	4 158,72	105,4%	2 056,08	2 143,13	4 199,21	2 094,59	2 165,01	4 259,60	102,4
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	255,71	305,61	119,51%	149,00	159,28	308,28	120,56%	159,28	170,27	329,56	382,37	192,86	198,65	391,51	127,0%	165,65	177,08	342,74	198,65	204,61	403,25	103,0
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб			0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 662,06	1 663,51	100,09%	847,33	881,22	1 728,55	104,00%	872,41	907,30	1 779,71	1 779,71	874,87	915,11	1 789,98	103,6%	898,23	934,16	1 832,39	900,85	931,48	1 832,33	102,4
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	1 819,87	2 170,96	119,29%	935,97	973,41	1 909,38	104,92%	963,67	1 002,22	1 965,90	1 965,90	640,42	1 336,82	1 977,24	103,6%	992,20	1 031,89	2 024,09	995,09	1 028,93	2 024,02	102,4
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов	тыс руб			0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	309,15	729,80	236,07%	178,41	185,54	363,95	117,73%	183,69	191,04	374,73	374,73	184,21	192,68	376,89	103,6%	189,13	196,69	385,82	189,68	196,13	385,80	102,4
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	944,05	958,90	101,57%	323,75	309,94	633,68	67,12%	329,99	322,45	652,44	652,44	320,73	335,48	656,20	103,6%	348,30	323,45	671,75	330,25	341,48	671,73	102,4
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	64,38	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	772,56	196,35	196,35	392,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	196,35	196,35	392,70	100,0
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	6,92	0,00	0,00%	9,82	9,82	19,63	283,70%	9,82	9,82	19,63	3 758,84	973,19	2 641,69	3 614,88	18413,2%	9,82	9,82	19,63	3 005,91	4 379,33	7 385,24	204,3
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб			0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Итого расходы	тыс руб	4 997,76	5 893,16	117,92%	2 444,27	2 519,21	4 963,47	99,31%	2 518,86	2 603,10	5 121,96	9 686,54	3 382,62	5 816,78	9 199,40	185,3%	2 603,32	2 673,09	5 276,41	5 816,78	7 278,29	13 095,07	142,3
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб			0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00		
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб			0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%					0,00		
П	13	Прибыль	тыс руб	42,99	0,00	0,00%	76,50	76,50	153,00	355,91%	76,50	76,50	153,00	153,00	76,33	76,33	152,67	99,8%	76,50	76,50	153,00	76,33	76,33	152,67	100,0
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб			0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб			0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	42,99	0,00	0,00%	76,50	76,50	153,00	355,91%	76,50	76,50	153,00	153,00	76,33	76,33	152,67	99,8%	76,50	76,50	153,00	76,33	76,33	152,67	100,0
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																							
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	
ОР		Операционные расходы	тыс руб	4 735,13	5 523,16	116,64%	2 285,45	2 350,11	4 635,56	97,90%	2 349,76	2 423,01	4 772,77	4 772,77	2 020,22	2 780,09	4 800,31	103,6%	2 427,85	2 486,19	4 914,04	2 415,87	2 498,01	4 913,88	102,4
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	6,92	0,00	0,00%	9,82	9,82	19,63	283,70%	9,82	9,82	19,63	3 758,84	973,19	2 641,69	3 614,88	18413,2%	9,82	9,82	19,63	3 005,91	4 379,33	7 385,24	204,3
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	255,71	305,61	119,51%	149,00	159,28	308,28	120,56%	159,28	170,27	329,56	382,37	192,86	198,65	391,51	127,0%	165,65	177,08	342,74	198,65	204,61	403,25	103,0
А		Амортизация	тыс руб	0,00	64,38	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	772,56	196,35	196,35	392,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	196,35	196,35	392,70	100,0
П		Прибыль	тыс руб	42,99	0,00	0,00%	76,50	76,50	153,00	355,91%	76,50	76,50	153,00	153,00	76,33	76,33	152,67	99,8%	76,50	76,50	153,00	76,33	76,33	152,67	100,0
S.1		Необходимая валовая выручка	тыс руб	5 040,75	5 893,16	116,91%	2 520,77	2 595,71	5 116,47	101,50%	2 595,36	2 679,60	5 274,96	9 839,55	3 458,95	5 893,11	9 352,06	182,8%	2 679,82	2 749,59	5 429,41	5 893,11	7 354,63	13 247,74	141,7
S.3		Инвестиционная надбавка, без НДС	тыс руб			0,00%												0,0%							
S.4		Инвестиционная надбавка, с НДС	тыс руб		0,00	0,00%												0,0%							
S.5		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, без НДС	тыс руб	5 040,75	5 893,16	116,91%	2 520,77	2 595,71	5 116,47	101,50%	2 595,36	2 679,60	5 274,96	9 839,55	3 458,95	5 893,11	9 352,06	182,8%	2 679,82	2 749,59	5 429,41	5 893,11	7 354,63	13 247,74	141,7
S.6		Необходимая валовая выручка с учётом инвестиционной надбавки, с НДС	тыс руб	0,00	5 893,16	0,00%	2 520,77	2 595,71	5 116,47	0,00%	2 595,36	2 679,60	5 274,96	9 839,55	3 458,95	5 893,11	9 352,06	182,8%	2 679,82	2 749,59	5 429,41	5 893,11	7 354,63	13 247,74	141,7
		Объём ТКО	тыс.куб.м	219,39	213,80	97,45%	109,69	109,69	219,39	100,00%	109,69	109,69	219,39	213,80	146,19	146,19	292,39	133,3%	109,69	109,69	219,39	146,19	146,19	292,39	100,0
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	219,39	213,80	97,45%	109,69	109,69	219,39	100,00%	109,69	109,69	219,39	213,80	146,19	146,19	292,39	133,3%	109,69	109,69	219,39	146,19	146,19	292,39	100,0
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	22,98	27,56	119,97%	22,98	23,66	23,32	101,50%	23,66	24,43	24,04	46,02	23,66	40,31	31,99	137,1%	24,43	25,07	24,75	40,31	50,31	45,31	141,7
															100,0	170,4						100,0	124,8		

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.12.2017 № 10-104/кс установлены тарифы на захоронение ТКО для МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан»	100,39	95,8%	100,39	100,0%
2019				
МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан»	100,39	100%	105,21	104,8%
2020				
МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан»	105,21	100%	105,33	100,1%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Нурлатского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» эксплуатирует на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00344 от 26.06.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 3 мес. 2016 год	Факт за 2017 год	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
					год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	15,668	60,900	63,780	63,780	100	63,780	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс. $м^3$	0,848	3,400	3,200	3,200	100	3,200	100
1.2. Населению	тыс. $м^3$	11,200	41,450	45,500	45,500	100	45,500	100
	%	71,5	68,1	71,3	71,3		71,3	
1.3. Прочим потребителям	тыс. $м^3$	3,620	15,240	15,080	15,080	100	15,080	100
1.1.Объём утилизированных твёрдых бытовых	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	%							

отходов								
1.2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	15,668	60,900	63,780	63,780	100	63,780	0,00

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

В связи с тем, что динамика образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года имеет тенденцию как к снижению так и к росту, объем ТКО составил 63,78 тыс. куб.м., на уровне утвержденных показателей 2018 года.

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.	5 111,18	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,10	0,10	0,10

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка

необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 5292,83тыс. руб. (рост на 103,55%);

на 2020 год в сумме 5418,06 тыс. руб. (рост на 102,37%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 2087,09 тыс. руб. (рост за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 2909,58 тыс. руб. (рост на 139,4%).

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 207,97 тыс.руб. (транспортный налог 8,15 тыс. руб. УСН – 199,82 тыс.руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании налоговых деклараций за 2017 год);

- расходы на арендную плату в сумме 1093,85 тыс.руб на уровне утвержденных показателей 2018 года (в утвержденном периоде 2017 года аренда учитывалась в прочих производственных расходах):

- аренда экскаватора (дог. №1 от 12.10.2017) – 610,15 тыс.руб. в год. Включены расходы на амортизацию и транспортный налог.

- аренда камаза (дог. б/н от 01.06.2017) – 483,70 тыс.руб. в год согласно расчету организации.

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС):

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны		
2019	63780	8266	95,0	785,270
2020	63780	8266	194,5	1607,737

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 38,69 тыс. руб. (с ростом (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 103,1%);

на 2020 год в сумме 39,85 тыс. руб. (с ростом к скорректированному уровню на 2019 год на 103%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Скорректированный объем принятых отходов, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	63,780	0,10	6,07	38,69
2020	63,780	0,10	6,25	39,85

Фактическая цена электроэнергии принята на основании мониторинга цен АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2018 года по СН 2 и с учетом НДС 20%.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2019 год в сумме 7445,04 тыс. руб. (рост на 116,28%);
на 2020 год в сумме 8393,9 тыс. руб. (рост на 112,74%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» (организация применяет УСН)	100,39	133,07	132,6%

Название организации	Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» (организация применяет УСН)	131,61	131,61	98,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан», Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Управляющая компания жилищно-коммунального

хозяйства Нурлатского муниципального района Республики Татарстан» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов		2018	2019	2020
МУП "УК ЖКХ Нурлатского муниципального района Республики Т	э/э	1,04	1,030	1,030
Нурлатский муниципальный район	з/п	1,04	1,046	1,034
	прочие	1,04	1,046	1,034

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Факт за 2016 год	Утверждено 2017 год	Факт за 2017 год	План предприятия на регулируемый период 2018	2019	2020	Расчет Госкомитета 2018 (утверждено)			Расчет Госкомитета 2019 (Корректировка)				Расчет Госкомитета 2020 (корректировка)			
	1	2	3			4	5	6	7	10	11	12	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС				нет						нет			нет				нет	
		Размерность тарифа																		
	1	Производственные расходы	тыс руб	1 200,65	4 980,15	4 747,17	5 154,82	5 387,79	5 633,32	1 959,52	1 959,52	3 919,04	1 983,61	2 074,55	4 058,16	103,55%	2 077,21	2 077,21	4 154,42	102,37%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	8,45	36,07	36,02	38,19	40,33	42,47	18,76	18,76	37,52	19,06	19,63	38,69	103,12%	19,93	19,93	39,85	103,00%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	545,12	2 301,57	2 068,91	2 412,05	2 515,76	2 638,11	1 196,82	1 196,82	2 393,63	1 211,49	1 267,21	2 478,70	103,55%	1 268,67	1 268,67	2 537,35	102,37%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	369,93	1 530,11	1 529,84	1 592,18	1 667,01	1 733,33	743,94	743,94	1 487,88	753,06	787,70	1 540,76	103,55%	788,61	788,61	1 577,22	102,37%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	277,15	1 112,40	1 112,40	1 112,40	1 164,68	1 219,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов	тыс руб	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	48,52	170,00	170,00	219,00	194,50	219,00	88,40	88,40	176,80	89,48	93,60	183,08	103,55%	93,71	93,71	187,42	102,37%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	286,15	1 115,91	1 031,61	1 165,88	1 133,65	1 133,65	526,43	526,43	1 052,86	506,46	583,82	1 090,28	103,55%	558,04	558,04	1 116,08	102,37%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	13,11	52,84	52,86	52,86	52,86	52,86	13,22	13,22	26,43	13,22	13,22	26,43	100,00%	13,22	13,22	26,43	100,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,93	546,93	1 093,85	311,99	781,86	1 093,85	100,00%	546,93	546,93	1 093,85	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	0,00	84,20	0,00	0,00	0,00	3,85	3,85	7,71	196,71	596,71	793,42	10292,93%	807,95	807,95	1 615,89	203,66%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	1 548,42	6 318,91	6 085,84	6 592,56	6 768,80	7 038,83	3 138,35	3 138,35	6 276,69	3 101,47	4 143,75	7 245,22	115,43%	4 097,04	4 097,04	8 194,08	113,10%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	0,00		64,19				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	0,00	111,92	0,00	0,00	0,00	0,00	63,03	63,03	126,07	99,91	99,91	199,82	158,50%	99,91	99,91	199,82	100,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	0,00	111,92					63,03	63,03	126,07	99,91	99,91	199,82	158,50%	99,91	99,91	199,82	100,00%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																		
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	1 526,87	6 230,00	5 912,76	6 501,51	6 675,61	6 943,50	2 555,59	2 555,59	5 111,18	2 560,49	2 732,33	5 292,83	103,55%	2 709,03	2 709,03	5 418,06	102,37%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	0,00	0,00	84,20	0,00	0,00	0,00	550,78	550,78	1 101,56	508,70	1 378,57	1 887,27	171,33%	1 354,87	1 354,87	2 709,74	143,58%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	8,45	36,07	36,02	38,19	40,33	42,47	18,76	18,76	37,52	19,06	19,63	38,69	103,12%	19,93	19,93	39,85	103,00%
	А	Амортизация	тыс руб	13,11	52,84	52,86	52,86	52,86	52,86	13,22	13,22	26,43	13,22	13,22	26,43	100,00%	13,22	13,22	26,43	100,00%
	П	Прибыль	тыс руб	0,00	111,92	0,00	0,00	0,00	0,00	63,03	63,03	126,07	99,91	99,91	199,82	158,50%	99,91	99,91	199,82	100,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	1 548,42	6 430,82	6 021,65	6 592,56	6 768,80	7 038,83	3 201,38	3 201,38	6 402,76	3 201,38	4 243,66	7 445,04	116,28%	4 196,95	4 196,95	8 393,90	112,74%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	15,67	62,75	62,75	62,75	62,75	62,75	31,89	31,89	63,78	31,89	31,89	63,78	100,00%	31,89	31,89	63,78	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	15,67	62,75	62,75	62,75	62,75	62,75	31,89	31,89	63,78	31,89	31,89	63,78	100,00%	31,89	31,89	63,78	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	98,83	102,49	95,97	105,07	107,88	112,18	100,39	100,39	100,39	100,39	133,07	116,73	116,28%	131,61	131,61	131,61	112,74%
										95,8	100,0		100,0	132,6			98,9	100,0		

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Поволжская экологическая компания» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 №10-121/кс были установлены предельные тарифы на захоронение и обработку ТКО ООО «Поволжская экологическая компания», в следующих размерах:

Наименование	Предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов, руб./куб.м						Предельные тарифы на обработку твердых коммунальных отходов, руб./куб.м					
	2018 год		2019 год		2020 год		2018 год		2019 год		2020 год	
	с 1 января	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля
Муниципальное образование «город Набережные Челны»												
ООО «Поволжская экологическая компания» (без учета НДС)	56,71	59,09	59,09	59,26	51,40	51,40	73,57	73,57	73,57	76,06	75,99	75,99
Отклонение в %		104,2	100	100,3	86,7	100		100	100	103,4	99,9	100

Согласно п. 2 Постановления Правительства РФ от 25.07.2018 № 867 «О внесении изменений в Основы ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» в случае если регулируемая организация, осуществляющая захоронение твердых коммунальных отходов, осуществляет их обработку с использованием объектов обработки твердых коммунальных отходов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании, тариф на обработку твердых коммунальных отходов для такой регулируемой организации не устанавливается. При этом расходы на обработку твердых коммунальных отходов учитываются при установлении тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов.

В связи с вышеуказанной нормой постановлением Госкомитета от 19.10.2018 № 10-19/кс «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 №10-121/кс «Об установлении предельных тарифов на захоронение и обработку твердых коммунальных отходов для ООО «Поволжская экологическая компания» на 2018 – 2020 годы» установлены предельные тарифы в сфере ТКО:

ООО «Поволжская экологическая компания», (без учета НДС)

2018 год (руб./куб/м)		Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	Со дня вступления в силу постановления по 31.12.2018 (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
Постановление Госкомитета от 15.12.2017 №10-121/кс			Постановление Госкомитета от 19.10.2018 № 10-19/кс	
Захоронение ТКО	**Обработка ТКО**		**Захоронение ТКО**	
2018 год				
57,90	73,57	-	128,52	97,8
Захоронение ТКО 2019 год				
128,52		100	131,17	102,1
Захоронение ТКО 2020 год				
123,79		94,4	123,79	100

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Поволжская экологическая компания» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Поволжская экологическая компания» оказывает следующий комплекс услуг: вывоз и захоронение отходов, утилизация промышленных отходов 1-5 классов опасности, покупка и продажа вторсырья, озеленение и благоустройство, реализация и предоставлением в пользование контейнеров, механизированная уборка территорий, разработка и согласование экологической документации, экологический консалтинг.

Правоустанавливающие документы: ООО «Поволжская экологическая компания» эксплуатирует полигон на основании на основании договора переуступки права аренды земельного участка от 19.01.2015 №119/50030/50-15 от ОАО «КАМАЗ». Срок действия договора определен до 09.09.2027 г.

Сортировочный комплекс находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
					год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. м^3	814,477	832,984	1132,0	1223,235	147,7	1238,323	101
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	30,292	0	42, 101	0		0	
1.2. Населению	тыс.м^3	678,595	623,842	943,143	0		0	
	%	83,3%	74,9%	83,3%				
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	105,589	209,142	146,753	1223,235	147,7	1238,323	101
2.Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3			79,24	85,626	147,7	86,682	101
	%			7%	7%		7%	
3.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов всего, в том числе:	тыс.м^3	814,477	832,984	1052,76	1567,897	147,7	1581,929	101
Объем захороненных твердых коммунальных отходов после прохождения процесса сортировки на ООО «Поволжская экологическая компания»					1137,609		1151,64	101
Объем захороненных твердых коммунальных отходов, после прохождения процесса сортировки ООО «Коммунсервис»					430,288		430,288	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных

территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 (далее – Территориальная схема), в 2019 году ООО «Поволжская экологическая компания» будет производить захоронение и обработку отходов, принятых от Мензелинского, Тукаевского муниципальных районов, муниципального образования «город Набережные Челны» в следующих объемах:

В 2019 году:

- Мензелинский муниципальный район – **93,236 тыс.куб.м;**
- Тукаевский муниципальный район – **129,750 тыс.куб.м;**
- муниципальное образование «город Набережные Челны». Объем принятых ТКО по данному муниципальному образованию составит 1000,249 тыс.куб.м (согласно Территориальной схеме по г.Набережные Челны, за минусом ТКО, принимаемых на обработку ООО «Коммунсервис»):

1449,619 - 449,370 = 1000,249 (тыс.куб.м);

При этом, в объем захороненых ТКО по г. Набережные Челны включены отходы, прошедшие обработку в ООО «Коммунсервис» в объеме 430,288 тыс.куб.м (за минусом отсортированных):

1000,249 + 430,288 = **1430,537 (тыс.куб.м.).**

В 2020 году:

- Мензелинский муниципальный район – 94 077 тыс.куб.м;
- Тукаевский муниципальный район – 130 921 тыс.куб.м;
- муниципальное образование «город Набережные Челны» Объем принятых ТКО по данному муниципальному образованию составит 1013,325 тыс.куб.м (согласно Территориальной схеме по г.Набережные Челны, за минусом ТКО, принимаемых на обработку ООО «Коммунсервис»):

  1462,695 - 449,370 = 1013,325 (тыс.куб.м);

  При этом, в объем захороненых ТКО по г. Набережные Челны включены отходы, прошедшие обработку в ООО «Коммунсервис» в объеме 430,288 тыс.куб.м (за минусом отсортированных):

  1013,325 + 430,288 = 1443,613 (тыс.куб.м.).

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.	140 694,59	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии на технологические нужды при захоронении ТКО	*кВт*ч/ куб.м.*	*0,11*	*0,11*	*0,11*
Удельный расход электрической энергии на технологические нужды при обработке ТКО	*кВт*ч/ куб.м.*	*0,61*	*0,61*	*0,61*
Удельный расход электрической энергии на технологические нужды при захоронении и обработке ТКО	кВт*ч/ куб.м.	0,72	0,72	0,72

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее - Методические указания), Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы ООО «Поволжская экологическая компания».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Поволжская экологическая компания» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 215 273,83 тыс. руб. (рост 153,0% с учетом увеличения объема ТКО, согласно Территориальной схеме);

на 2020 год в сумме 222 339,40 тыс. руб. (рост 103,3%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 44 909,85 тыс. руб. (рост 192,7% за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 65 481,90 тыс. руб. (рост 145,8%).

Расходы на *арендную плату* приняты в сумме 25 439,11 тыс.руб. (рост к утвержденному периоду 110,7%).

Данная статья включает в себя аренду земельного участка (полигона) и аренду спецтехники.

Аренда земельного участка принята на уровне утвержденного 2018 года в сумме 2 431,73 тыс.руб.

Аренда спецтехники составила 23 007,38 тыс.руб. Аренда контейнеров и оборудование пресса (высокоскоростной горизонтальный пакетировочный гидравлический пресс «Мега-60», стационарный компактор «ПРЕССОР» Р-215/30 с усилием 30т, магнитный сепаратор СМПА-1200-400Б05) принята на уровне утвержденного 2018 года. Расходы на аренду мультилифтов КАМАЗ 658667, фронтального погрузчика XGMA XG931H, вилочных погрузчиков с ротатором TCM FD30T3Z приняты по предложению организации.

Расходы на аренду мусороуплотнителя BOMAG BC 772 RB-2 в сумме 9 158,75 тыс.руб. Госкомитетом не приняты, т.к. на балансе организации имеется каток-уплотнитель.

2018 год						2019 год				
№ п/п	Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя	Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Мультилифты КАМАЗ 658667	1 123,09	13 477,08	Договор финансовой аренды (лизинга) №325-Л-17-КЗН от 16.06.2017	ООО "Восток-лизинг"	Автомобоиль специализированный (мультилифт) модель 780637 на шасси КАМАЗ 6520-3072-53	1357,775	16293,3	146-Л-18-КЗН от 26.04.2018	ООО "Восток-лизинг"
2	Фронтальный погрузчик XGMA XG931H	90,71	1 088,52	Договор финансовой аренды (лизинга) №325-Л-17-КЗН от 16.06.2017	ООО "Восток-лизинг"	Фронтальный погрузчик XG931H	81,33	975,96	146-Л-18-КЗН от 26.04.2018	ООО "Восток-лизинг"
3	Вилочные погрузчики с ротатором TCM FD30T3Z	149,16	1 789,92	Договор финансовой аренды (лизинга) №325-Л-17-КЗН от 16.06.2017	ООО "Восток-лизинг"	Вилочные погрузчики с ротатором TCM FD30T3Z	128,38	1 540,52	146-Л-18-КЗН от 26.04.2018	ООО "Восток-лизинг"
4	Контейнеры 34 м куб.	118,32	1 419,84	Договор финансовой	ООО "Восток-лизинг"	Контейнеры 34 м куб.	118,32	1 419,84	146-Л-18-КЗН от 26.04.2018	ООО "Восток-лизинг"
5	Аренда оборудования пресса	231,48	2777,76		ООО "Авалон"	Высокоскоростной горизонтальный пакетировочный гидравлический пресс «Мега-60», Стационарный компактор «ПРЕССОР» Р-215/30 с усилием 30т, Магнитный	231,48	2 777,76	12.07.2018	ООО "Авалон"
6	Аренда земельного участка (полигон)	202,644	2 431,73	№ 1176	Министерство земельных и имущественных отношений РТ	Аренда земельного участка (полигон)	202,644	2 431,73	№ 1176	Министерство земельных и имущественных отношений РТ
	Итого		**22 984,85**			Итого		**25 439,11**		

Затраты на оплату налогов составили 166,79 тыс.руб. (со снижением к утвержденному 2018 году на 47%): транспортный налог 18,78 тыс.руб.; земельный налог – 32,28 тыс.руб.; налог на имущество – 282,52 тыс.руб. (на регулируемый вид деятельности относится 50%).

Расходы на *плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС)*:

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	1 567,897	203 199	95	19 303,948
2020	1 581,929	205 018	194,5	39 876,00

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

При расчете не учитывался объем утилизированных отходов.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 4675,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год 112,2%);

на 2020 год в сумме 4870,0 тыс. руб. (с ростом к скорректированным показателям 2019 года 104,15%)

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Скорректированный объем принятых отходов, 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				
Сортировка	1223,235	0,61	5,09	3798,02
Захоронение	1567,89	0,11	5,09	877,862
Итого:				4675,88
2020				
Сортировка	1238,323	0,61	5,24	3958,18
Захоронение	1581,929	0,11	5,24	911,82
Итого:				4870,0

4. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизационные отчисления на 2019 год приняты Госкомитетом в сумме 6 134,47 тыс.руб. (рост 111,5%) согласно представленной организацией ведомости начисления амортизации с учетом пересчета амортизации бетонированной площадки.

В 2018 году были выполнены работы по устройству бетонированной площадки (размером 2722 кв.м) для приема ТКО на сортировку (дог. от 28.06.2018 № ПЧ-ДГ-18-71 с ООО «АЭС»).

Данный объект был введен в эксплуатацию приказом ООО «Поволжская экологическая компания» от 31.07.2018 № ПЧ-18-0731-2 первоначальной стоимостью 6 017,605 тыс.руб. Организацией объект был включен в 5 амортизационную группу (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно), со сроком использования 85 месяцев для налогового учета. При расчете Госкомитета срок использования объекта составил 120 месяцев.

Таким образом, амортизационные отчисления бетонированной площадки на 2019 год приняты в размере 601,8 тыс.руб.

Ведомость амортизации ОС за 9 месяцев 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)
Система видеонаблюдения, 10341	155 580,11	121 547,25	34 032,86		14 585,67
Линия стационарная по сортировке сыпучих промышленных отходов Л-7, Н00000338	2 695 137,45	1 016 199,34	1 678 938,11		397 643,22
Контейнер ETS-34 (полезный объем 34,0 куб.м.) (Л-004-8-2) 2, Н00000300	215 343,28	44 455,32	170 887,96		16 020,72
Весы автомобильные ВСА-Р80000-18.1 Ук-1, пандусы 4м, серед.настил, Н00000083	1 169 491,53	522 831,36	646 660,17		123 828,48
Твердотопливный газогенераторный котел Рабика 35кВт, Н00000322	195 726,00	55 263,84	140 462,16		20 723,94
Вагон-бытовка, Н00000009	75 762,71	59 616,48	16 146,23		11 178,09
КПП (кад. номер 16:52:090307:18), 10306	22 457,63	12 012,44	10 445,19		1 175,13
Шлагбаум интенсивного использования со стрелой "Game G3700" № 1, Н00000283	84 723,95	29 902,50	54 821,45		8 970,75
Автовесовая (кад. номер 16:52:090307:13), 10307	22 457,63	12 012,44	10 445,19	474 698,00	20 419,62
Ванна дезинфекции колес (кад. номер 16:52:090307:22), 10375	186 300,00	154 433,16	31 866,84		22 061,88
Металлическая мачта, Н00000338	425 423,73	18 855,36	406 568,37		10 606,14
Скважина №2 (кад. номер 16:52:090307:15), 10369	45 600,00	37 800,00	7 800,00		5 400,00
Противопожарный резервуар №2 (кад. номер 16:52:090307:16), 10374	1 053 300,00	873 130,23	180 169,77		124 732,89
Весы электронные товарные CAS HERCULES 2 HFS 1515 № 131104995, Н00000019	44 491,53	16 914,20	27 577,33		3 309,30
Бетонированная площадка размером 2722 м2, Н00000359				6 017 605,90	601,80
Ограждение из металлической евросетки, Н00000291	200 243,63	44 682,57	155 561,06		14 894,19
Электросеть СИП 4х120 2 линии, Н00000353	549 130,33		549 130,33		20 506,95
Ротатор TVH/14755581, Н00000066	355 932,20	227 563,05	128 369,15		52 514,55
Компрессор СБ 4/Ф-500 LT 100 Remeza, Н00000345	190 500,00	40 598,35	149 901,65		28 106,55
Противопожарный резервуар №1 (кад. номер 16:52:090307:21), 10373	1 053 300,00	873 130,23	180 169,77		124 732,89
Шкаф ВРУ АВР 25А IP31, Н00000285	41 239,20	14 555,10	26 684,10		4 366,53
Металлическая мачта, Н00000337	425 423,73	18 855,36	406 568,37		10 606,14
Ограждение из профнастила 140 м, Н00000250	173 233,38	54 403,84	118 829,54		12 885,12
Скважина №1 (кад. номер 16:52:090307:17), 10376	56 398,31	46 751,04	9 647,27		6 678,72
Шлагбаум интенсивного использования со стрелой "Game G3700" № 2, Н00000284	84 723,95	29 902,50	54 821,45		8 970,75
КТП 6/0,4 кв 100 кВА, 00022	178 258,36	81 701,84	96 556,52		8 355,87
Сортировочный комплекс (ООО "ПЭК"), Н00000290	10 894 571,91	3 607 116,69	7 287 455,22	16 949,15	1 126 890,69
Котлован (карта полигона) номер 2 (кад. номер 16:52:090307:23), 10376	29 158 663,82	12 054 074,70	17 104 589,12		2 168 187,30
Скважина №3 (кад. номер 16:52:090307:20), 10370	45 600,00	37 800,00	7 800,00		5 400,00
Ротатор CAM PRC28D (навесное оборудование на вилочный погрузчик), Н00000330	521 533,03	213 688,08	307 844,95		76 961,25
АБК (кад. номер 16:52:090307:19), 10368	1 406 391,08	497 287,68	909 103,40		69 931,08
Конвейерное оборудование - Разравниватель слоя ТБО ЭМГ РС-1, Н00000336	539 505,41	185 670,20	353 835,21		79 612,92
Итого	**132 389 511,23**	**42 094 590,20**	**90 294 921,03**	**14 141 753,49**	**4 600 858,33**

5. Доходы, полученные от реализации вторичного сырья при расчете увеличены, исходя из роста объема принятых ТКО и составили 53 543,79 тыс.руб.

6. Недополученные доходы / Выпадающие расходы

Данная статья принята в сумме 16 422,54 тыс.руб.

На основании п.32 Методических указаний учтена общая сумма выпадающих доходов связанных с отклонениям между планируемыми объемами захоронения и фактически сложившимися объемами за период 2014-2016 гг. в сумме 27 685,15 тыс. руб. на период регулирования в 2017-2019 гг. ежегодная сумма выпадающих доходов за указанный период составит 9228,38 тыс. руб.

Также, в данной статье учтены выпадающие доходы, связанные с отклонением между планируемыми объемами захоронения и фактически сложившимися объемами за период 2017 год в сумме 14 388,32 ты.руб. Ежегодная сумма выпадающих доходов за указанный период составит 4796,11 тыс.руб.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме тыс. 229 768,52 тыс.руб. (рост 159,3%);

на 2020 год в сумме 257 157,95 тыс. руб. (рост 112,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Поволжская экологическая компания» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Поволжская экологическая компания» (без учета НДС)	128,52	164,57	128,1

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Поволжская экологическая компания» (без учета НДС)	162,56	162,56	100

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Поволжская экологическая компания», Исполнительного

комитета муниципального образования «город Набережные Челны». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Поволжская экологическая компания» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Поволжская экологическая компания» на 2019-2020 гг.

ООО "Поволжская экологическая компания"

	№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2017 год		% роста факт/утв	2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета								
															2019 год (корректировка)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
		Является ли организация плательщиком НДС		да	да				да				да	да			да				да			да
		Размерность тарифа												руб/куб.м										
	1	Производственные расходы	тыс руб	36 816,44	68 852,04	187,01%	61 760,79	62 498,45	124 259,24	3,38	63 149,06	64 952,44	128 101,51	190 127,07	73 206,70	103 716,09	176 922,78	142,4%	65 969,82	65 969,82	131 939,64	91 385,14	91 385,14	182 770,27
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	3,77	7 871,63	209015,41%	534,27	534,27	1 068,54	28373,03%	539,30	560,87	1 100,17	1 602,12	749,07	783,53	1 532,60	143,4%	566,37	566,37	1 132,74	791,45	791,45	1 582,91
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	630,43	644,74	102,27%	2 077,28	2 090,14	4 167,42	661,04%	2 164,89	2 290,08	4 454,97	4 543,24	2 285,38	2 390,50	4 675,88	112,2%	2 316,58	2 316,58	4 633,17	2 435,00	2 435,00	4 870,00
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб				17 574,16	17 574,16	35 148,31		17 739,56	18 449,14	36 188,70	58 223,99	24 639,78	25 773,21	50 412,99	143,4%	18 629,94	18 629,94	37 259,89	26 033,80	26 033,80	52 067,61
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 695,97	3 507,81	206,83%	9 089,38	9 123,97	18 213,35	1073,92%	9 210,19	9 542,28	18 752,46	27 308,14	12 767,98	13 355,31	26 123,29	143,4%	9 653,77	9 653,77	19 307,54	13 490,34	13 490,34	26 980,69
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб																					
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	11 699,99	15 705,79	134,24%	19 079,84	19 309,76	38 389,61	328,12%	19 493,82	20 032,11	39 525,94	57 559,36	13 646,17	41 415,78	55 061,96	143,4%	20 347,95	20 347,95	40 695,91	28 434,58	28 434,58	56 869,16
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	22 786,29	41 122,07	180,47%	13 405,86	13 866,16	27 272,01	119,69%	14 001,31	14 077,96	28 079,27	40 890,22	19 118,31	19 997,76	39 116,07	143,4%	14 455,21	14 455,21	28 910,41	20 199,95	20 199,95	40 399,91
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб																					
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	2 723,70	1 925,31	70,69%	4 873,14	5 285,64	10 158,77	372,98%	5 435,04	5 024,44	10 459,47	15 231,53	7 121,53	7 449,13	14 570,66	143,4%	5 384,54	5 384,54	10 769,07	7 524,44	7 524,44	15 048,89
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	5 613,42	7 143,14	127,25%	5 170,80	5 273,19	10 443,99	186,05%	5 323,86	5 429,28	10 753,14	30 693,32	7 321,48	7 658,27	14 979,75	143,4%	5 535,71	5 535,71	11 071,43	7 735,70	7 735,70	15 471,40
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб																					
А	5	Амортизация	тыс руб	3 537,93	3 517,72	99,43%	2 750,07	2 750,07	5 500,13	155,46%	2 731,54	2 731,54	5 463,08	6 312,63	3 067,24	3 067,24	6 134,47	111,5%	2 552,50	2 552,50	5 104,99	3 067,24	3 067,24	6 134,47
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	2 431,73			11 492,42	11 492,42	22 984,84	945,21%	11 492,42	11 492,42	22 984,84	77 496,65	12 976,21	12 462,90	25 439,11	110,7%	11 492,42	11 492,42	22 984,84	12 719,56	12 719,56	25 439,11
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	313,56			157,94	157,94	315,89	100,74%	157,94	157,94	315,89	328,52	10 934,40	8 536,34	19 470,74	6163,8%	157,94	157,94	315,89	20 021,40	20 021,40	40 042,79
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб																					
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб											10 592,87										
	10	Итого расходы	тыс руб	51 436,79	81 438,20	158,33%	86 205,16	87 457,71	173 662,87	337,62%	88 289,86	89 788,07	178 077,93	330 782,59	114 627,56	142 889,95	257 517,51	148,3%	91 092,93	91 092,93	182 185,87	142 453,47	142 453,47	284 906,94
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб	9 228,38			4 614,19	4 614,19	9 228,38	100,00%	4 614,19	4 614,19	9 228,38	23 616,71	7 012,24	7 012,24	14 024,49	152,0%				7 012,24	7 012,24	14 024,49
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб				19 328,52	19 328,52	38 657,03		20 159,64	20 159,64	40 319,28	40 319,28	20 886,74	20 886,74	41 773,48	108,1%	21 026,51	21 026,51	42 053,01	20 886,74	20 886,74	41 773,48
П	13	Прибыль	тыс руб																					
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб																					
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб																					
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб																					
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																						
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб																					
ОР		Операционные расходы	тыс руб	44 523,14	77 275,75	173,56%	69 727,45	70 967,14	140 694,59	316,00%	71 743,07	73 116,08	144 859,15	231 508,68	85 364,33	116 432,98	201 797,31	143,4%	74 573,49	74 573,49	149 146,98	104 210,28	104 210,28	208 420,56
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	2 745,29			11 650,37	11 650,37	23 300,73	848,75%	11 650,37	11 650,37	23 300,73	88 418,04	23 910,61	20 999,24	44 909,85	192,7%	11 650,37	11 650,37	23 300,73	32 740,95	32 740,95	65 481,90
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	630,43	644,74	102,27%	2 077,28	2 090,14	4 167,42	661,04%	2 164,89	2 290,08	4 454,97	4 543,24	2 285,38	2 390,50	4 675,88	112,2%	2 316,58	2 316,58	4 633,17	2 435,00	2 435,00	4 870,00
А		Амортизация	тыс руб	3 537,93	3 517,72	99,43%	2 750,07	2 750,07	5 500,13	155,46%	2 731,54	2 731,54	5 463,08	6 312,63	3 067,24	3 067,24	6 134,47	111,5%	2 552,50	2 552,50	5 104,99	3 067,24	3 067,24	6 134,47
П		Прибыль	тыс руб																					
	5.1	Необходимая валовая выручка	тыс руб	60 665,17	81 438,20	134,24%	71 490,83	72 743,39	144 234,22	237,75%	72 744,41	74 242,62	146 987,03	314 080,01	100 753,06	129 015,46	229 768,52	159,3%	70 066,43	70 066,43	140 132,85	128 578,97	128 578,97	257 157,95
		Объём ТКО	тыс.куб.м	1 092,00	832,98	76,28%	566,00	566,00	1 132,00	103,66%	566,00	566,00	1 132,00	1 631,98	783,95	783,95	1 567,90	138,5%	566,00	566,00	1 132,00	790,96	790,96	1 581,93
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	626,20	698,40	111,53%	566,00	566,00	1 132,00	180,77%	566,00	566,00	1 132,00	1 631,98	783,95	783,95	1 567,90	138,5%	566,00	566,00	1 132,00	790,96	790,96	1 581,93
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	55,55	97,77	175,98%	126,31	128,52	127,42	229,35%	128,52	131,17	129,85	192,45	128,52	164,57	146,55	115,0%	123,79	123,79	123,79	162,56	162,56	162,56
															100,0%	128,1%						98,8%	100,0%	110,9%

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Полигон» Алексеевского муниципального района на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 10-66/кс установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Полигон» Алексеевского муниципального района на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Полигон»	72,65	98%	72,65	100,0%
2019				
ООО «Полигон»	72,65	100%	76,87	106%
2020				
ООО «Полигон»	76,87	100%	76,99	100,2%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Полигон» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Характеристики полигона: **Предприятие** проводит захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций Алексеевского муниципального района. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО и административное здание передано ООО «Полигон» по договору безвозмезного временного пользования б/н от 06.03.2017 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00287 от 10.06.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
					год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	21,417	24,000	24,000	24,000	100	24,000	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс. $м^3$	2,376	2,380	2,380	2,380	100	2,380	100
1.2. Населению	тыс. $м^3$	14,685	16,510	16,510	16,510	100	16,510	100
	%	68,6	68,8	68,8	68,8		68,8	
1.3. Прочим потребителям	тыс. $м^3$	4,356	5,110	5,110	5,110	100	5,110	100
2.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	0	0	0	0		0	
	%							
3.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	21,417	24,000	24,000	24,000	100	24,000	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов

накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 24,00 тыс. куб.м. исходя из фактически принятого объема ТКО за 2017 года.

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.	1 709,05	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы ООО «Полигон».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Полигон» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1769,79 тыс. руб. (рост на 103,55%)

на 2020 год в сумме 1811,66 тыс. руб. (рост на 102,37%).

2. Расходы на амортизацию основных средств не заявлены.

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 324,27 тыс. руб. (рост за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 633,75 тыс. руб. (рост на 195,4%)

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 17,26 тыс.руб (УСН – 17,26 тыс. руб. (в калькуляции расходов налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен в статье «налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат») на основании утвержденного уровня на 2018 год);

- расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату в сумме 11,52 тыс.руб. на аренду трактора ДТ-75 (договор №2 от 01.01.2017)

- расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС) увеличены во исполнение пунктов 5, 9 ст. 23 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	24000	3110,4	95,0	295,488
2020	24000	3110,4	194,5	604,973

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов не заявлены.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 2094,06 тыс. руб. (рост на 120,1%);

на 2020 год в сумме 2445,42 тыс. руб. (рост на 116,78%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Полигон» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Предельный тариф на захоронение ТКО, 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 «Полигон» (организация применяет УСН)	72,65	101,85	140,2%

Название организации	**Предельный тариф на захоронение ТКО, 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 «Полигон» (организация применяет УСН)	101,85	101,93	100,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Полигон», Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Полигон» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Полигон» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов ООО "Полигон" Алексеевского муниципального района		2018	2019	2020
	э/э	1,06	1,030	1,030
	э/п	1,04	1,046	1,034
	прочие	1,04	1,046	1,034

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Утвержденный период 2017 года	Факт за 2017год	План предприятия на регулируемый период			Расчет Госкомитета 2018				Расчет Госкомитета 2019				Расчет Госкомитета 2020			
						2018	2019	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	% роста к предыдущему году
	1	2	3	4		5	6	7	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		Является ли организация плательщиком НДС		нет							нет				нет				нет	
		Размерность тарифа																		
	1	Производственные расходы	тыс руб	1 415,22	1 349,72	1 434,70	1 495,74	1 557,18	690,16	690,16	1 380,33	97,53%	698,62	730,76	1 429,39	103,55%	719,37	743,83	1 463,20	102,37%
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб	65,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	1 062,88	1 062,88	1 105,40	1 149,61	1 195,60	552,70	552,70	1 105,40	104,00%	559,47	585,21	1 144,69	103,55%	576,09	595,68	1 171,77	102,37%
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	286,84	286,84	329,29	346,13	361,58	137,46	137,46	274,93	95,85%	139,15	145,55	284,70	103,55%	143,28	148,15	291,44	102,37%
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	96,53	96,54	100,78	105,12	109,64	50,39	50,39	100,78	104,40%	51,01	53,35	104,36	103,55%	52,52	54,31	106,83	102,37%
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	205,74	229,30	246,91	256,32	266,11	113,97	113,97	227,94	110,79%	77,15	158,90	236,05	103,55%	118,80	122,83	241,63	102,37%
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	44,04	44,04	11,52	11,52	11,52	5,76	5,76	11,52	26,16%	5,76	5,76	11,52	100,00%	5,76	5,76	11,52	100,00%
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	7,15	0,00	4,03	4,26	4,52	2,89	2,89	5,79	80,91%	30,64	264,85	295,49	5104,62%	317,17	287,80	604,97	204,74%
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	10	Итого расходы	тыс руб	1 768,68	1 719,60	1 797,93	1 872,96	1 948,97	863,18	863,18	1 726,36	97,61%	863,18	1 213,62	2 076,80	120,30%	1 213,62	1 214,54	2 428,16	116,92%
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
П	13	Прибыль	тыс руб	16,57	65,76	82,65	83,20	83,76	8,63	8,63	17,26	104,17%	8,63	8,63	17,26	100,00%	8,63	8,63	17,26	100,00%
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб		0,00	65,50	65,50	65,50	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	16,57	65,76	17,15	17,70	18,26	8,63	8,63	17,26	104,17%	8,63	8,63	17,26	100,00%	8,63	8,63	17,26	100,00%
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																		
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	1 717,49	1 675,56	1 782,39	1 857,18	1 932,93	854,52	854,52	1 709,05	99,51%	826,78	943,01	1 769,79	103,55%	890,69	920,97	1 811,66	102,37%
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	51,19	44,04	15,55	15,78	16,04	8,65	8,65	17,31	33,81%	36,40	270,61	307,01	1773,73%	322,93	293,56	616,49	200,81%
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	А	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	П	Прибыль	тыс руб	16,57	65,76	82,65	83,20	83,76	8,63	8,63	17,26	104,17%	8,63	8,63	17,26	100,00%	8,63	8,63	17,26	100,00%
		Необходимая валовая выручка	тыс руб	1 785,25	1 785,36	1 880,58	1 956,16	2 032,73	871,81	871,81	1 743,62	97,67%	871,81	1 222,25	2 094,06	120,10%	1 222,25	1 223,17	2 445,42	116,78%
		Объём ТКО	тыс.куб.м	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	12,00	12,00	24,00	100,00%	12,00	12,00	24,00	100,00%	12,00	12,00	24,00	100,00%
		в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	12,00	12,00	24,00	100,00%	12,00	12,00	24,00	100,00%	12,00	12,00	24,00	100,00%
		сверх норматива по накоплению	тыс.куб.м	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	74,39	74,39	78,36	81,51	84,70	72,65	72,65	72,65	97,67%	72,65	101,85	87,25	120,10%	101,85	101,93	101,89	116,78%
									97,7	100,0			100,0	140,2			100,00	100,1		

Экспертное заключение
по обоснованности предельного тарифа на захоронение ТКО
для ООО «Мехуборка К»
для потребителей пгт Камские Поляны
Нижнекамского муниципального района
на 2019-2021 годы

№ тарифного дела: 26/332

Правовые основы формирования тарифов

На основании вышеуказанной нормы и в соответствии с п. 2 ст. 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 №89-ФЗ (ред. от 28.12.2016) «Об отходах производства и потребления» Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) устанавливает предельные тарифы на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – ТКО).

Формирование тарифов в области обращения с ТКО осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

– Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования);

– Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее – Методические указания);

– Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424.

На основании заявления ООО «Мехуборка К» об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО на 2018г. приказом Госкомитета от 22.02.2018 № 45 открыто тарифное дело №26/9, продление дела приказом Госкомитета от 02.03.2018 № 52 , о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов ООО «Мехуборка К» приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами.

Данные, приведенные в предложении об установлении предельного тарифа на захоронение ТКО, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить, как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых

видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Мехуборка К» на регулируемый период (2019-2021 гг.) использовался **метод индексации тарифов**, в соответствии с которым, на основании п.18 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Мехуборка К» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие проводит захоронение отходов, принятых от населения пгт Камские Поляны. **Сортировочной линии на полигоне нет.**

Правоустанавливающие документы: Полигон ТБО 1 этапа 1 очереди передан по договору аренды муниципального имущество № 6-17 от 02.06.2017 года.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00174 от 10.03.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска услуг

Показатели	Ед.изм.	2018 год утв.	2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
			год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. м^3	31,259	31,259	100	31,259	100	31,259	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	0	0		0		0	
1.2. Населению	тыс.м^3	31,259	31,259	100	31,259	100	31,259	100
	%	100	100		100		100	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	0	0		0		0	
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	31,259	31,259	100	31,259	100	31,259	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3							
	%							
2.2. Объём захороненных твёрдых	тыс.м^3	31,259	31,259	100	31,259	100	31,259	100

коммунальных отходов								

Расчетный объем твердых коммунальных отходов определяется исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов (согласно Постановлению Кабинета Министров РТ от 12 декабря 2016 года N 922 «Об утверждении нормативов накопления твердых коммунальных отходов в Республике Татарстан») среднегодовой норматив накопления твердых коммунальных отходов (за исключением крупногабаритных отходов) на 1 проживающего по многоквартирным домам и индивидуальным жилым домам составляет 2,02 куб.м.) и численности населения пгт Камские Поляны 15475 человек.

Объем принятых ТКО принят на уровне утвержденного периода и составил 31,259 тыс. куб.м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2018-2020 годы

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 VII «Метод индексации» Основ ценообразования и разделом IV «Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов» Методических указаний.

Согласно п. 29 Методических указаний в отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз СЭР) на соответствующий год долгосрочного периода регулирования применяются значения параметров прогноза СЭР соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз. Таким образом, при расчете предельных тарифов применены индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году), определенные Прогнозом СЭР на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,6%	103,4%	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
факт				
утверждено ГКРТТ	2 921,29			
прогноз организации		3 931,22	3 945,37	4 079,17
принято ГКРТТ		3 048,20	3 499,56	3 964,07

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2019	3931,2	125,760	134,6%

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа, руб./куб.м.	Отклонение к предыдущему году
2020	3945,4	126,213	100,4%
2021	4079,166	130,493	103,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 3 056,32 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 2 040,04 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы приняты в сумме **1 897,78** тыс.руб., в т.ч.:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 729,12 тыс.руб на основании штатного расписания, утвержденного приказом организации 10.02.2018 года №1/2.

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 559,57тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,03%) – 169,55 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Машинист бульдозера	1	31,13	373,55
Разнорабочий	1	15,50	186,02
Итого	**2**	**23,32**	**559,57**

Рост затрат по данной статье связан с увеличением процента отчислений на социальные нужды с 20,3% до 30,3%

.

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **1 168,66** тыс.руб. (снижение к утвержденному периоду 80,09%).

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1472,02 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 303,36 тыс.руб.

Затраты на ГСМ приняты на в сумме 244,44 тыс.руб.

Затраты на дератизацию приняты в соответствии с договором от 01.01.2017 № 21 в сумме 80,95 тыс.руб. Затраты на лабораторные исследования (мониторинг) приняты в сумме 50,05 тыс.руб согласно дог. от 30.11.2018 № 496/2017.

Статьи затрат	2019 год
Заработная плата цехового персонала	608,77
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	184,46
ГСМ	244,44
Дератизация	80,95
Лабораторные исследования (мониторинг)	50,05

Итого	**1 168,66**

2. Ремонтные расходы приняты в сумме 142,26 тыс.руб. на техническое обслуживание и ремонт бульдозера Т-130 ОУ 5668.

3. Административные расходы заявлены организацией в размере 633,77 тыс.руб.

Затраты по данной статье Госкомитетом не приняты в виду отсутствия детальной расшифровки суммы административных расходов и фактического подтверждения распределения административных расходов на указанный период.

4.Амортизация.

Амортизационные отчисления составили 133,41 тыс.руб. На балансе организации находится Бульдозер Т-130.

Неподконтрольные расходы на первый период долгосрочного регулирования приняты в сумме 882,88 тыс.руб., в том числе:

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС):

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	31259	4051	95	384,87
2020	31259	4051	194,5	787,97
2021	31259	4051	293,9	1190,66

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

- расходы на арендную плату 450,43 тыс.руб. на аренду полигона твердых бытовых отходов 1 этапа 1 очереди (договор № 6-17 от 02.06.2017 года). Рост данной статьи относительно утвержденного 2018 года связан с тем, что при установлении тарифа не был учтен налог на добавленную стоимость.

1.3 Недополученные доходы / Выпадающие расходы в сумме 45,81 включили в себя затраты на налог на добавленную стоимость за прошедшие месяцы регулирования за 2018 год.

Заключение

Предлагается установить предельные тарифы на захоронение ТКО ООО «Мехуборка К» на 2019-2021 годы в следующем размере:

ООО «Мехуборка К» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**
	93,45	110,11
Отклонение в %	100,0%	117,8%

ООО «Мехуборка К» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**
	110,11	119,40
Отклонение в %	100%	108,4%

ООО «Мехуборка К» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**Предельный тариф на захоронение ТКО, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**
	119,40	139,83
Отклонение в %	100%	117,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Мехуборка К» и Исполнительного комитета Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Мехуборка К» на 2019-2023 годы.

Корректировка долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Экология» Менделеевского муниципального района на 2019-2020 годы

№ тарифного дела: 26/172

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.12.2017 № 10-103/кс установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Экология» Менделеевского муниципального района на 2018-2020 годы с календарной разбивкой в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Экология»	36,29	90,5%	36,29	100%
2019				
ООО «Экология»	36,29	100%	37,59	103,6%
2020				
ООО «Экология»	37,59	100%	37,63	100,1

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Экология» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 (далее – Территориальная схема), в 2019 году

ООО «Экология» будет производить захоронение отходов, принятых от Елабужского, Мамадышского, Менделеевского муниципальных районов.

Сортировочной линии на полигоне нет.

Правоустанавливающие документы:

Земельный участок, предназначенный для размещения полигона ТКО ООО «Экология» арендует в соответствии с договором аренды земельного участка №602 от 04.04.2008 г.

Имущество полигона эксплуатируется ООО «Экология» по договору аренды муниципального имущества №70 от 28.12.2007 г.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00330 от 01.07.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Объем принятых ТКО составил 436,043 тыс. куб.м., согласно Территориальной схеме (за исключением объемов ТКО, от прочих потребителей г. Елабуги, захороняемых на полигоне ООО «Многоотраслевое производственное объединение жилищного хозяйства и благоустройства»)

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	Факт за 1 полугодие 2018 года	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
						год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	465,766	430,914	300,321	590,799	436,043	73,8	440,547	101
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	0,00							
1.2. Населению	тыс.$м^3$	0,00			590,799				
	%	0,00							

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2016 год	Факт за 2017 год	Факт за 1 полугодие 2018 года	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
						год	% роста	год	% роста
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	465,766	430,914	300,321		436,043		440,547	101
Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3								
	%								
Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	465,766	430,914	300,321	590,799	436,043	73,8	440,547	101

Объем ТКО, заявленный организацией составил 498,62 тыс.руб., согласно Территориальной схеме.

При расчете Госкомитета из данного объема были исключены отходы, принимаемые ООО «Многоотраслевое производственное объединение жилищного хозяйства и благоустройства», Елабужского муниципального района.

Таким образом, в 2019 году ООО «Экология» будет производить захоронение отходов в следующих объемах:

Елабужский муниципальный район – 197,262 тыс.куб.м (без учета ТКО, захороняемых ООО «Многоотраслевое производственное объединение жилищного хозяйства и благоустройства»);

Мамадышский муниципальный район – 147 366 тыс.куб.м;

Менделеевский муниципальный район – 91 415 тыс.куб.м.

Твердые коммунальные отходы от муниципального образования «город Набережные Челны», в объеме 385,095 тыс.куб.м, ранее захороняемые ООО «Экология», в 2019 году будет принимать ООО «ПЭК».

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.	6 509,13	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы ООО «Экология».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Экология» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 9 949,67 тыс. руб. (снижение на 23,6% с учетом снижения объема);

на 2020 год в сумме 10 290,28 тыс. руб. (рост 103,4%).

2. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 8 789,19 тыс. руб. (рост 117,3% за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 14 525,59 тыс. руб. (рост 165,3% за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду).

Расходы на *арендную плату* приняты в сумме 3375,25 тыс.руб. (снижение на 60%), в том числе:

- аренда земельного участка (действующий дог. №602 от 04.04.2008) – 440,95 тыс.руб.;

- аренда имущества полигона (действующий дог. №70 от 28.12.2007) – 131,04 тыс.руб.

- аренда спецтехники до (дог. от 16.05.2018 № б/н, срок действия договора продлен до 31.12.2019) принята в сумме 2773,26 тыс.руб., (снижение на 65% к утвержденному 2018 году).Снижение затрат по данной статье обусловлено переходом на баланс организации уплотнителя для полигонов РЭМ 25, который ранее находился в лизинге (дог. от 31.12.2014 № 13), а также в связи с перерасчетом затрат на пересыпку грунтом.

После складирования ТКО в очереди складирования промежуточная и окончательная изоляция уложенных на карту ТКО осуществляется грунтом. Грунт доставляется из котлована IV очереди на участок складирования ТКО, для этого необходимы Камазы, загрузка и выгрузка грунта, осуществляется с помощью экскаватора.

Для 3 очереди аренда Камаза:

21 704м3=32 556 т грунта (плотность грунта принята 1500кг/м3)

26694/10т = 3255 рейсов

Время одного рейса 22 мин. (скорректировано с учетом проекта полигона грунт доставался с котлована IV очереди).

3255 рейсов*22мин = 71 610 мин = 1193,5 ч.

1193,5 ч *700 руб./час = 835 450 руб.

Один час аренды Камаза стоит 700 руб., для выполнения грунтовых работ на 3 участке необходимо 835 450 тыс.руб.

Для 3 очереди аренда экскаватора:

21 704 м3/0,7м3=31 005 подъемов

Данный объем грунта необходимо загрузить в Камаз, затем выгрузить с Камаза на участок складирования, в связи с этим экскаватор сделает 31 005 подъемов.

Время затрачиваемое на один подъем ковша – 2,5мин.

31 005 подъемов*2,5мин = 77 512,5 мин = 1 291 ч.

Один час аренды экскаватора стоит 1500 руб., для выполнения грунтовых работ на 3 участке необходимо 1 937, 81 тыс.руб.

Согласно отчетной калькуляции за 2017 год фактические затраты на аренду составили 4 868,80 тыс.руб. при утвержденных 4 865,50 тыс.руб.

Согласно отчетной калькуляции за 9 месяцев 2018 года – 3 882,22 тыс.руб. (уплотнитель для полигонов РЭМ 25, который находился в лизинге, в 2018 году поставлен на баланс организации).

Рост затрат по арендной плате экскаватора и Камаза не принят ввиду отсутствия расшифровки арендной платы (часовая тарифная ставка принята на уровне утвержденного 2018 года).

Таким образом, заявленный организацией рост затрат по данной статье Госкомитетом не принят.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость: *налог на имущество* - 11,134 тыс.руб*., транспортный налог* - 11,565 тыс.руб., согласно представленным налоговым декларациям.

Расходы на *плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС)*:

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	436 043	56 511	95	5 368,561
2020	440 547	57 095	194,5	11 104,96

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов организацией не заявлены.

4. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизационные отчисления приняты в сумме 1 905,39 тыс.руб. (рост 212%).

Рост затрат по данной статье обусловлен тем, что уплотнитель для полигонов РЭМ 25, который находился в лизинге (дог. от 31.12.2014 № 13), в 2018 году поставлен на баланс организации.

При расчете Госкомитета было учтено, что в доп. соглашении договора аренды определена стоимость передачи объекта в собственность арендатора (ООО «Экология») в 7 200 тыс.руб. Независимая оценка по иной стоимости в Госкомитет не представлена. Срок полезного использования согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определен в 7 лет. Соответственно, годовая сумма амортизационных

отчислений Уплотнителя для полигонов РЭМ 25 составит 1 028,57 тыс.руб. Таким образом, годовая сумма амортизации в 2019 году – 1 905,39 тыс.руб.

2019 год

Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации
Основное подразделение	14 332 218,30	5 601 783,12	8 730 435,00	
Р-пласт 1,5 мм чёр. 000000051	5 174 472,4	3 652 569,00	1 521 903,40	730 513,80
Аппарат высокого давления HD 5/15 C 000000053	43 990,00	43 990,00		
УДМ на базе Беларус, 000000052	825 423,73	475 832,6	349 591,10	116 530,44
Весы платформенные МВСК-15-А. 000000054	157 711,86	26 068	131 643,70	15 640,80
Бульдозер Б170М01.Е, 000000050	360 620,34	360 620,3		
Уплотнитель для полигонов РЭМ 25 000000055	7 200 000	1 028 571,00	6 171 429,00	1 028 571,00
Весы стационарные	570 000,00	14 132,22	555 867,80	14 132,22
Итого:	**14 332 218,30**	**5 601 783,12**	**8 730 435,00**	**1 905 388,26**

Согласно отчетной калькуляции за 2017 год затраты по данной статье составили 928,41 тыс.руб.

Согласно отчетной калькуляции за 9 месяцев 2018 года – 1825,22 тыс.руб.

5. Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования

В данной статье отражены экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2017 год), выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на ремонт, оплату налогов, прочие производственные расходы в сумме 898,67 тыс.руб.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 19 745,58 тыс. руб. (снижение на 7,9%);

на 2020 год в сумме 27 551,81 тыс. руб. (рост 139,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Экология» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Экология» (без учета НДС)	36,29	54,28	149,6%

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Экология» (без учета НДС)	54,28	70,80	130,43%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Экология», Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Экология» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Экология» на 2019-2020 гг.

ООО "Экология"

	№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2017 год		% роста факт/утв	2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета								
															2019 год (корректировка)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
		Является ли организация плательщиком НДС		да	да				да				да	да			да				да			да
		Размерность тарифа		руб/куб.м																				
	1	Производственные расходы	тыс руб	8 344,48	11 267,24	135,03%	5 462,44	5 462,44	10 924,88	1,31	5 513,84	5 734,40	11 248,24	11 248,25	2 699,95	5 649,78	8 349,73	76,43%	5 677,05	5 904,14	11 581,19	4 245,61	4 389,96	8 635,57
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб				541,43	541,43	1 082,86		546,52	568,38	1 114,90	1 114,91	404,50	423,11	827,61	76,43%	562,70	585,21	1 147,91	420,82	435,13	855,95
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб																					
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб																					
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	2 834,78	5 231,45	184,55%	1 474,09	1 474,09	2 948,18	104,00%	1 487,96	1 547,48	3 035,44	3 035,44	1 101,30	1 151,96	2 253,25	76,43%	1 532,00	1 593,28	3 125,28	1 145,72	1 184,67	2 330,39
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб																					
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	5 163,79	6 035,79	116,89%	3 391,81	3 391,81	6 783,62	131,37%	3 423,73	3 560,68	6 984,41	6 984,41	1 152,98	4 031,64	5 184,62	76,43%	3 525,07	3 666,08	7 191,15	2 636,24	2 725,87	5 362,11
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	345,91			55,11	55,11	110,22	31,86%	55,63	57,86	113,49	113,49	41,17	43,07	84,24	76,43%	57,28	59,57	116,85	42,83	44,29	87,12
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб																					
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	250,58																				
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	1 811,43	3 222,83	177,92%	1 046,69	1 046,69	2 093,38	115,57%	996,41	1 158,94	2 155,35	2 155,35	781,98	817,96	1 599,94	76,43%	1 217,22	1 001,93	2 219,15	813,53	841,19	1 654,71
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб																					
А	5	Амортизация	тыс руб	950,98	928,41	97,63%	463,34	463,34	926,68	97,44%	463,34	463,34	926,68	3 681,54	952,69	952,69	1 905,39	205,61%	463,34	463,34	926,68	1 367,97	1 367,97	2 735,94
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	4 865,50	4 868,80	100,07%	3 636,01	3 636,01	7 272,02	149,46%	3 636,01	3 636,01	7 272,02	3 883,20	1 687,63	1 687,63	3 375,25	46,41%	3 636,01	3 636,01	7 272,02	1 687,63	1 687,63	3 375,25
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	302,18			110,45	110,45	220,90	73,10%	110,45	110,45	220,90	324,54	2 238,24	3 175,70	5 413,94	2450,86%	110,45	110,45	220,90	3 841,93	7 308,41	11 150,34
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб																					
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб											3 710,00										
	10	Итого расходы	тыс руб	16 525,15	20 287,28	122,77%	10 718,93	10 718,93	21 437,86	129,73%	10 720,05	11 103,14	21 823,19	25 002,88	8 360,50	12 283,76	20 644,25	96,30%	11 104,07	11 115,87	22 219,94	11 956,66	15 595,15	27 551,81
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб		-3 710,00																			
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб												449,34	449,34	898,67							
П	13	Прибыль	тыс руб																					
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб																					
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб																					
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб																					
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																						
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб																					
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	10 406,49	14 490,07	139,24%	6 509,13	6 509,13	13 018,26	125,10%	6 510,25	6 893,34	13 403,59	13 403,60	3 481,94	6 467,73	9 949,67	76,43%	6 894,27	6 906,07	13 800,34	5 059,14	5 231,15	10 290,28
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	5 167,68	4 868,80	94,22%	3 746,46	3 746,46	7 492,92	145,00%	3 746,46	3 746,46	7 492,92	7 917,74	3 925,87	4 863,33	8 789,19	117,30%	3 746,46	3 746,46	7 492,92	5 529,56	8 996,03	14 525,59
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб																					
	А	Амортизация	тыс руб	950,98	928,41	97,63%	463,34	463,34	926,68	97,44%	463,34	463,34	926,68	3 681,54	952,69	952,69	1 905,39	205,61%	463,34	463,34	926,68	1 367,97	1 367,97	2 735,94
	П	Прибыль	тыс руб																					
	3.1	Необходимая валовая выручка	тыс руб	16 525,15	16 577,28	100,32%	10 718,93	10 718,93	21 437,86	129,73%	10 720,05	11 103,14	21 823,19	25 002,88	7 911,16	11 834,42	19 745,58	92,11%	11 104,07	11 115,87	22 219,94	11 956,66	15 595,15	27 551,81
		Объём ТКО	тыс.куб.м	420,70	430,91	102,43%	295,40	295,40	590,800	140,43%	295,40	295,40	590,80	498,62	218,022	218,022	436,043	73,81%	295,40	295,40	590,80	220,274	220,274	440,547
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	39,28	38,47	97,94%	36,29	36,29	36,29	92,38%	36,29	37,59	36,94	50,14	36,29	54,28	45,28	**124,80%**	37,59	37,63	37,61	54,28	70,80	62,54
															100,00%	149,6%						100,0%	130,43%	

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на обработку ТКО для ООО «КомунСервис» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 15.12.2017 № 10-120/кс установлены тарифы на обработку ТКО для ООО «КомунСервис» на 2018-2020 годы для потребителей муниципального образования «город Набережные Челны» в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «КомунСервис»	83,35	-	83,35	100
2019				
ООО «КомунСервис»	83,35	100	87,88	105,5
2020				
ООО «КомунСервис»	87,88	100	88,01	100,1

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «КомунСервис» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает с 20 июня 2011 года.

Первоначальный вид деятельности уборка придомовой территории. С 01.07.2013 года начала организовываться деятельность по сортировке отходов. С 2017 года ООО «КомунСервис» осуществляет деятельность

только по сортировке отходов. Предприятие проводит обработку отходов, принятых от населения и прочих потребителей муниципального образования г. Набережные Челны.

Правоустанавливающие документы: Сортировочную линию ООО «КомунСервис» арендует в соответствии с договорами аренды:

1. Бетонированная площадка для использования под перегруз ТКО площдью 5000 кв.м. (дог. №1-08/16 от 01.08.2016 г.). Срок действия договора истек.

2. Производственный корпус, холодный пристрой, АБК, склад, ремонтный бокс, открытая площадка, дороги, КПП, ТП. (дог. б/н от 01.01.2017 г.).

3. Складские помещения для разгрузки (дог. №1/1 от 01.01.2016 г.).

Обработка ТКО осуществляется:

1-ый этап – приемка отходов в приемное отделение;

ТБО транспортируется на Завод специализированным транспортом.

В первую очередь транспортное средство проходит через контрольно-пропускной пункт, где фиксируется номер автомобиля. Отходы подаются в «приемное окно», при помощи погрузки спецтранспорта «Амкадора».

2-ой этап – распределение отходов на транспортерные ленты и разделение по фракциям;

При помощи погрузки спецтранспорта «Амкадора» и манипулятора подаются на наклонный ленточно-пластинчатый транспортер, после чего на горизонтальном ленточном транспортере сортируются по фракциям. Отсортированные фракции попадают в специальные отсеки, расположенные на первом этаже, отдельные фракции выкладываются в контейнера, остальные фракции, не поддающиеся сортировке переваливаются на наклонный ленточный транспортер, который идет к Пресс-компакторам WestSistems (2 штуки WS31).

3-ий этап – брикетирование и прессование отсортированных отходов;

Пресс Сапфир прессует вторичное сырье в брикеты. Вторичное сырье поступает по ленточному транспортеру из бункеров временного складирования на наклонный цепной пластинчатый конвейер Пресса Сапфир. После прессования брикеты складируются в отдельном месте, предназначенном для временного складирования вторичного сырья.

4-ый этап – транспортировка на Полигон ТБО г. Менделеевск.

Оставшиеся, не пригодные к сортировке отходы, по ленте попадают на площадку, с которой происходит погрузка в контейнера-бункеры объемом 20-28 куб. м. посредством Амкадора и потом перевозятся на полигон ТКО для последующего захоронения, спецтранспортом КАМАЗ, со съёмными контейнерами.

Организация осуществляет деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по

надзору в сфере природопользования №16-00406 от 16.11.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	2018 год утв.	2019 год корректировка		2020 год корректировка	
			год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. м^3	449,370	449,370	100	449,370	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	0,0	0,0		0,0	
1.2. Населению	тыс.м^3	323,87	323,87	100	323,87	100
	%					
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	125,5	125,5	100	125,5	100
2.Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.м^3	19,082	19,082	100	19,082	100
	%	4,2	4,2		4,2	
3.Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов на полигоне ООО «Поволжская экологическая компания»	тыс.м^3	430,288	430,288	100	430,288	100

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов

накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

ООО «КомунСервис» принимает на сортировку отходы от населения г.Набережные Челны в следующих объемах:

1.ООО «Мехуборка НК» - 23,643 тыс. куб. м.

2.ООО «Мехуборка-Закамье» - 331,724 тыс. куб. м.

Прочих потребителей ООО «КомунСервис принимает от организаций: ООО «Экопром»,ООО «Мехуборка-Закамье», ООО Мехуборка НК» в объеме 94,0 тыс.куб.м.

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.	34 413,26	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии на технологические нужды при обработке ТКО	кВт*ч/ куб.м.	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее - Методические указания), Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы ООО «КомунСервис».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «КомунСервис» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 35 636,30 тыс. руб. (рост 103,6%);

на 2020 год в сумме 36 479,46 тыс. руб. (рост 102,4%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 18 109,44 тыс. руб. (рост 102,3%);

на 2020 год в сумме 18 109,44 тыс. руб. (100%).

Расходы на *арендную плату* приняты в сумме 18 109,44 тыс.руб. (рост 102,7%):

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	2	3	4	5	6
1	Производственный корпус, холодный пристрой, АБК, склад, ремонтный бокс, открытая площадка, дороги, КПП, ТП.	579,10	6 949,20	дог. б/н от 01.01.2017 (с пролонгацией)	ООО "Полигон"
2	Бетонированная площадка для использования под перегруз ТКО площдью 5000 кв.м.	780,00	9 360,00	дог. №1-08/16 от 01.08.2016 г.	ООО "Экострой"
3	Складские помещения для разгрузки	150,02	1 800,24	дог. №1/1 от 01.01.2016 г.	ООО "Подряд ПСТ"
	Итого		**18 109,44**		

Затраты на аренду автопогрузчика - 1 ед., Камаза – 2 ед. Госкомитетом не приняты, т.к. на балансе организации имеется спецтехника, необходимая для осуществления технологического процесса обработки отходов. Кроме того, впервые обратившись с предложением об установлении тарифов в 2018 году, организацией затраты на аренду спецтехники заявлены не были.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в сумме 539,34 тыс.руб., на уровне утвержденного показателя 2018 года (в калькуляции отражен в статье «Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат»).

3. Доходы, полученные от реализации вторичного сырья приняты на уровне утвержденного периода в сумме 17 565,53 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов организацией не заявлены.

4. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизационные отчисления на 2019 год приняты Госкомитетом в сумме 2 359,07 тыс.руб. (на уровне утвержденного 2018 года), в том числе:

1. Конвейер цепной разгрузочный – 388,23 тыс. руб. в год.
2. Амкадор 333В-ММ 7826 – 291,13 тыс. руб. в год.
3. Камаз 6520 (1) – 707,14 тыс. руб. в год.
4. Камаз 6520 (2) – 716,86 тыс. руб. в год.
5. Погрузчик ТО-18 Б.3 ММ 7830 – 255,72 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 39 078,61 тыс. руб. (рост 104,3%);
на 2020 год в сумме 39 921,78 тыс. руб. (рост 102,16%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на обработку ТКО для ООО «КомунСервис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на обработку ТКО, 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 «КомунСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	83,35	90,58	108,7%

Название организации	Одноставочный тариф на обработку ТКО, 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 «Коммунсервис» (без учета НДС)	88,84	88,84	100

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «КомунСервис», Исполнительного комитета муниципального образования «город Набережные Челны». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на обработку ТКО для ООО «КомунСервис» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее -

Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «КомунСервис» на 2019-2020 гг.

ООО "Коммунсервис"							Прочие	1,046	1,034													
№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			2019 год корректировка (план организации)		Расчет Госкомитета										
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019			2019 год (корректировка)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
												С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	Является ли организация плательщиком НДС				нет				нет					нет				нет			нет
	Размерность тарифа											руб/куб.м									
1	Производственные расходы	тыс руб	14 370,94	14 370,94	28 741,88		14 506,19	15 086,43	29 592,62	29 592,63		14 547,10	15 216,27	29 763,36	103,6%	14 935,57	15 533,00	30 468,57	15 233,78	15 233,78	30 467,57
ОР 1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	258,06	258,06	516,11		260,48	270,90	531,38	531,39	102,96%	261,22	273,23	534,45	103,6%	268,19	278,92	547,11	273,55	273,55	547,10
ЭР 1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб																			
ОР 1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб																			
ОР 1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	2 605,70	2 605,70	5 211,40		2 630,22	2 735,43	5 365,65	5 365,65	102,96%	2 637,64	2 758,97	5 396,61	103,6%	2 708,08	2 816,40	5 524,48	2 762,15	2 762,15	5 524,29
НР 1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб																			
ОР 1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	11 507,18	11 507,18	23 014,37		11 615,49	12 080,10	23 695,59	23 695,59	102,96%	11 648,24	12 184,06	23 832,30	103,6%	11 959,30	12 437,68	24 396,98	12 198,09	12 198,09	24 396,17
ОР 1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб																			
НР 1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб																			
ОР 2	Ремонтные расходы	тыс руб	1 388,08	1 388,08	2 776,16		1 401,15	1 457,19	2 858,34	2 858,34	102,96%	1 405,10	1 469,73	2 874,82	103,6%	1 444,77	1 498,17	2 942,94	1 471,42	1 471,42	2 942,84
ОР 3	Административные расходы	тыс руб	1 447,61	1 447,61	2 895,22		1 300,43	1 681,99	2 982,42	2 980,92	102,96%	1 465,35	1 532,76	2 998,12	103,6%	1 844,89	1 224,27	3 069,16	1 534,53	1 534,53	3 069,05
НР 4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб																			
А 5	Амортизация	тыс руб	1 179,54	1 179,54	2 359,07		1 179,54	1 179,54	2 359,08	2 380,50	100,91%	1 179,54	1 179,54	2 359,07	100,0%	1 179,54	1 179,54	2 359,08	1 179,54	1 179,54	2 359,07
НР 6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	8 814,78	8 814,78	17 629,56		8 814,78	8 814,78	17 629,56	23 320,68	132,28%	8 643,13	9 466,31	18 109,44	102,7%	8 814,78	8 814,78	17 629,56	9 054,72	9 054,72	18 109,44
НР 7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	38,86	38,86	77,72		38,86	38,86	77,72							38,86	38,86	77,72			
НР 8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб																			
НР 9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб																			
10	Итого расходы	тыс руб	27 239,80	27 239,80	54 479,60		27 240,95	28 258,79	55 499,74	61 133,07	112,21%	27 240,21	28 864,60	56 104,81	103,0%	28 258,41	28 288,62	56 547,03	28 473,98	28 473,98	56 947,97
11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб																			
12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	8 782,76	8 782,77	17 565,53		8 782,77	8 782,77	17 565,54	17 565,53	100,00%	8 782,77	8 782,77	17 565,53	100,0%	8 782,77	8 782,77	17 565,54	8 782,77	8 782,77	17 565,53
П 13	Прибыль	тыс руб	269,67	269,67	539,33		269,67	269,67	539,34	539,33	100,00%	269,67	269,67	539,33	100,0%	269,67	269,67	539,34	269,67	269,67	539,34
13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб																			
13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб																			
13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб	269,67	269,67	539,33		269,67	269,67	539,34	539,33	100,00%	269,67	269,67	539,33	100,0%	269,67	269,67	539,34	269,67	269,67	539,33
	Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																				
13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб																			
ОР	Операционные расходы	тыс руб	17 206,63	17 206,63	34 413,25		17 207,77	18 225,61	35 433,38	35 431,89		17 417,55	18 218,76	35 636,30	103,6%	18 225,23	18 255,44	36 480,67	18 239,73	18 239,73	36 479,46
НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	8 853,64	8 853,64	17 707,28		8 853,64	8 853,64	17 707,28	23 320,68		8 643,13	9 466,31	18 109,44	102,3%	8 853,64	8 853,64	17 707,28	9 054,72	9 054,72	18 109,44
ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб																			
А	Амортизация	тыс руб	1 179,54	1 179,54	2 359,07		1 179,54	1 179,54	2 359,08	2 380,50		1 179,54	1 179,54	2 359,07	100,0%	1 179,54	1 179,54	2 359,08	1 179,54	1 179,54	2 359,07
П	Прибыль	тыс руб	269,67	269,67	539,33		269,67	269,67	539,34	809,01		269,67	269,67	539,33	100,0%	269,67	269,67	539,34	269,67	269,67	539,34
S.1	Необходимая валовая выручка	тыс руб	18 726,71	18 726,70	37 453,40		18 727,85	19 745,69	38 473,54	44 106,87		18 727,11	20 351,50	39 078,61	104,3%	19 745,31	19 775,52	39 520,83	19 960,89	19 960,89	39 921,78
	Объём ТКО	тыс.куб.м	224,69	224,69	449,37		224,69	224,69	449,38	370,52		224,69	224,69	449,38	100,0%	224,69	224,69	449,38	224,69	224,69	449,38
	в пределах норматива по накоплению	тыс.куб.м	224,69	224,69	449,37		224,69	224,69	449,38	370,52		224,69	224,69	449,38	100,0%	224,69	224,69	449,38	224,69	224,69	449,38
	тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	83,35	83,35	83,35		83,35	87,88	85,61	119,04		83,35	90,58	86,96	104,3%	87,88	88,01	87,95	88,84	88,84	88,84
												100,0	108,7%						98,1%	100,0%	

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для Общества с ограниченной ответственностью «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования «город Казань» на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 №10-122/кс были установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства», в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	78,92	78,9%	78,92	100%
2019				
ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	78,92	100%	82,19	104,1%
2020				
ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	82,19	100%	82,21	100,02%

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ПЖКХ» осуществляет деятельность по захоронению твердых коммунальных отходов. Захоронение отходов осуществляется на полигоне «Химический» по ул. Химическая, д. 33.

Правоустанавливающие документы: ООО «ПЖКХ» эксплуатирует полигон «Химический» на основании Концессионного соглашения от 15.02.2016 №1 с МКУ «Комитет жилищно-коммунального хозяйства исполнительного комитета г. Казань «О концессионном соглашении в отношении полигона твердых бытовых отходов по ул. Химическая, 33». Срок возврата имущества 22.08.2033. Инвестиционная программа по развитию и реконструкции ООО «ПЖКХ» отсутствует.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00146 от 18.02.2015 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед.изм.	Факт за 2015 год	Факт за 2016 год	2017 год утв.	2018 год утверждено		2019 год корректировка		2020 год корректировка	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	тыс. $м^3$	3224,5	3115,92	721,66	1032,2	143,1	2129,221	206,3%	2148,427	100,9%
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	692,08	692,15	155,91	222,99	143,1	460,007	206,3%	464,156	100,9%
1.2. Населению	тыс.$м^3$	2079,86	2001,82	468,55	670,14	143,1	1382,421	206,3%	1394,890	100,9%
	%	64,5	64,2	64,9	64,9		64,9%		64,9%	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	431,82	421,95	97,2	139,02	143,1	286,793	206,3%	289,380	100,9%
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	3224,5	3115,92	721,66	1032,2	143,1	2129,221	206,3%	2148,427	100,9%
2.1. Объем утилизированных твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	0	0	0	0		149,045		150,390	100,9%
	%						7%		7%	
2.2. Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	тыс.$м^3$	3224,5	3115,92	721,66	1032,2	143,1	1980,176	191,8%	1998,037	100,9%

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов,

а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 (далее – Территориальная схема), объем ТКО по муниципальному образованию «город Казань» в 2019 году составит 4 258,442 тыс.куб.м.

По данным организации, объем принятых ТКО в 2019 году составит 2129,221 тыс.куб.м. (50% от прогнозного объема по муниципальному образованию «город Казань»).

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.	53 591,74	114 483,10	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт*ч/ куб.м.	0,26	0,26	0,26

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее - Методические указания), Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018 и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года 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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы** скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 114 483,10 тыс. руб. (рост 213,6% с учетом увеличения объема ТКО);

на 2020 год в сумме 118 248,84 тыс. руб. (рост 103,29%).

1. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 25 528,04 тыс. руб. (рост 215,0% за счет роста затрат на оплату концессионной платы, в связи с ростом объема ТКО);

на 2020 год в сумме 75 892,95 тыс. руб. (рост 297,29% за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду).

Расходы на *арендную плату* приняты в сумме 25 528,04 тыс.руб. (рост к утвержденному периоду 215 %)

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
	2018 год (утверждено)				
2	Аренда земли (зем.участок Химическая 33 (180 тыс.кв.м.)	33,60	403,20	Договор от 12.04.2016 № 19065	Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани
3	Аренда земли (зем.участок Родины, 8 (17 тыс.кв.м.)	66,24	794,88	Договор от 03.12.2007 № 12428	Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
					муниципального образования города Казани
4	Плата по концессионному соглашению	880,13	10 561,54	Концессионное соглашение от 15.02.2016 № 1	Исполнительный комитет г. Казани
5	Аренда земли (зем. участок Химическая 33 (51,974 кв.м.)	9,70	116,40	Договор от 12.04.2016 № 19066	Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани
	Итого:	**11 876,02**			
	2019 год (корректировка)				
2	Земельный участок, "Химическая" Кад.номер 16:50:310603:74	33,60	403,20	Договор от 12.04.2016 № 19065	Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани
3	Земельный участок, "Химическая" Кад.номер 16:50:310603:129	9,70	116,40	Договор от 12.04.2016 № 19066	Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани
4	Плата по концессионному соглашению	1 344,59	16 135,12	Концессионное соглашение от 15.02.2016 № 1	Исполнительный комитет г. Казани
5	Земельный участок, ул.Васильченко,6 Sзем.уч. 2643 кв.м. * 191,668	42,22	506,58	Договор от 15.07.2016 № 19155	Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани
6	Экскаватор KOMATSU PC-400-7	376,9	4 522,86	Договор № 470-ТС от 17.12.2012 (с пролонгацией)	ООО «Спецтранс»
7	Бульдозер ZOOMLION ZD320-3	320.32	3843.88	Договор лизинга № 07-18/894- Л от 16.08.2018	ООО «УралБизнесЛизинг»
	Итого :		**25 528,04**		

Рост затрат по данной статье обусловлен ростом концессионной платы, в связи с увеличением объема ТКО. Концессионная плата рассчитана по формуле, определенной в Концессионном соглашении:

171 965 579 руб. /(2 941 000 тонн /0,1296 тонн/куб.м)* 2 129 221 куб.м = =16 135 121,7 руб.

Затраты на аренду спецтехники приняты Госкомитетом в сумме 8 366,74 тыс.руб., исходя из представленных обосновывающих документов.

Расходы на *плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС)*:

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

В связи с тем, что в 2018 году деятельность по захоронению ТКО ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» не оказывалась, плата за НВОС на 2019 год не включена в необходимую валовую выручку.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	-	-	-	-
2020	1 998 037	258 946	194,5	50 364,91

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

При расчете не учитывался объем утилизированных отходов.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 6 082,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год в 4 раза в связи с увеличением объема ТКО и включением затрат по электрической энергии по МПС-1);

на 2020 год в сумме 6 264,93 тыс. руб. (с ростом к скорректированным показателям 2019 года 103%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Скорректированный объем принятых отходов, 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	2 129,221	0,56	5,112	6 082,46
2020	2 148, 43	0,56	5,265	6 264,93

4. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизационные отчисления на 2019 год приняты Госкомитетом в сумме 35 097,73 тыс.руб. (рост 241,1%).

Согласно представленной организацией ведомости начисления амортизации, на балансе ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» учтена мусоро-перегрузочная станция (МПС-1), каток-уплотнитель TANA E450 AB1559, и пр. спецтехника.

Показатели	Единица измерения	2018 год	2019 год (корректировка)
		Утверждено	
Первоначальная стоимость осн. фондов на начало периода	**тыс руб**	**6 334 060,06**	**387 287,48**
Здания	тыс руб		265 707,77
Сооружения	тыс руб	1 573,26	3 373,27
Передаточные устройства	тыс руб		
Машины и оборудование, в т.ч.:	тыс руб	18 599,80	8 629,21
силовые машины	тыс руб	18 599,80	8 629,21
рабочие машины	тыс руб		
приборы и лаборат. оборудование	тыс руб		
вычислительная техника	тыс руб		
прочие машины	тыс руб		
Транспортные средства	тыс руб	40 315,30	109 577,24
Инструмент	тыс руб		
Производственный инвентарь	тыс руб		
Прочие основные производственные фонды	тыс руб	6 273 571,70	
Первоначальная стоимость основных фондов на конец периода	**тыс руб**	**6 954 389,99**	**162 372,08**
Здания	тыс руб	0,00	89 578,75
Сооружения	тыс руб	1 417,44	1 994,06
Передаточные устройства	тыс руб	0,00	
Машины и оборудование, в т.ч.:	тыс руб	18 449,58	1 920,28
силовые машины	тыс руб	18 449,58	1 920,28
рабочие машины	тыс руб	0,00	
приборы и лаборат. оборудование	тыс руб	0,00	
вычислительная техника	тыс руб	0,00	
прочие машины	тыс руб	0,00	
Транспортные средства	тыс руб	33 594,10	68 878,99
Инструмент	тыс руб	0,00	
Производственный инвентарь	тыс руб	0,00	
Прочие основные производственные фонды	тыс руб	6 900 928,87	
Сумма амортизационных отчислений	**тыс руб**	**14 555,53**	**35 097,73**
Здания	тыс руб		17 609,70
Сооружения	тыс руб	155,82	185,55
Передаточные устройства	тыс руб	150,22	
Машины и оборудование, в т.ч.:	тыс руб	0,00	472,81
силовые машины	тыс руб		472,81
рабочие машины	тыс руб		
приборы и лаборат. оборудование	тыс руб		
вычислительная техника	тыс руб		
прочие машины	тыс руб		
Транспортные средства	тыс руб	6 721,20	16 829,67
Инструмент	тыс руб		
Производственный инвентарь	тыс руб		
Прочие основные производственные фонды	тыс руб	7 528,29	

5. Доходы, полученные от реализации вторичного сырья при расчете увеличены, пропорционально росту объема принятых ТКО и составили 72 712,90 тыс.руб.

6.Нормативная прибыль. ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» заявлена нормативная прибыль в размере 40 558,25 тыс.руб.

Согласно п.54 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484, при определении величины нормативной прибыли регулируемой организации расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования рассчитываются с учетом расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации в размере, предусмотренном утвержденной в установленном порядке инвестиционной программой такой организации на соответствующий год с учетом источников финансирования, определенных данной инвестиционной программой.

Ввиду отсутствия у ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» утвержденной инвестиционной программы, нормативная прибыль Госкомитетом не принята.

7.**Расчетная предпринимательская прибыль (РПП)** Согласно п. 36 Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденным Приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 (далее – Методические указания) следует что, РПП включается в начале долгосрочного периода регулирования в состав необходимой валовой выручки (формула 1) и далее не корректируется (формула 15). Учитывая, что на долгосрочный период 2018-2020 гг. в состав необходимой валовой выручки РПП не включена, в течение долгосрочного периода регулирования она не корректируется.

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 108 478,44 тыс. руб. (рост 133,2%);

на 2020 год в сумме 162 135,69 тыс. руб. (рост 149,46%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (без учета НДС)	50,95	50,95	100

Название организации	Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (без учета НДС)	50,95	99,98	196,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства», Исполнительного комитета муниципального образования «город Казань». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019-2020 гг.

ООО "ПЖКХ"

										Прочие	1,046	1,034												
	№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2017 год		2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета									
														2019 год (корректировка)				2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
				Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020
	1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
		Является ли организация плательщиком НДС		да	да			да				да				да				да			да
		Размерность тарифа											руб/куб.м										
	1	Производственные расходы	тыс руб	52 429,16		24 547,26	24 547,26	49 094,52	0,94	24 795,50	25 808,85	50 604,35	287 991,15	53 944,19	53 944,19	107 888,38	219,8%	26 059,11	26 059,11	52 118,21	54 784,63	56 634,96	111 419,59
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	3 261,08		4 561,11	4 561,11	9 122,22	279,73%	4 604,04	4 788,20	9 392,24	27 421,56	9 743,48	9 743,48	19 486,97	213,6%	4 835,13	4 835,13	9 670,25	9 895,75	10 232,21	20 127,96
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	518,65		718,61	718,61	1 437,22	277,11%	742,57	793,81	1 536,39	4 598,43	3 041,23	3 041,23	6 082,46	423,2%	798,92	798,92	1 597,84	3 086,17	3 178,76	6 264,93
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб																				
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	8 376,21		7 604,43	7 604,43	15 208,85	181,57%	7 676,00	7 983,04	15 659,04	84 760,48	16 244,64	16 244,64	32 489,27	213,6%	8 061,27	8 061,27	16 122,54	16 498,50	17 059,45	33 557,96
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб																				
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	25 741,53		10 450,36	10 450,36	20 900,72	81,19%	10 548,72	10 970,67	21 519,38	84 036,63	22 324,15	22 324,15	44 648,29	213,6%	11 078,18	11 078,18	22 156,36	22 673,02	23 443,90	46 116,93
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	14 531,70		1 212,75	1 212,75	2 425,51	16,69%	1 224,17	1 273,13	2 497,30	87 174,05	2 590,69	2 590,69	5 181,38	213,6%	1 285,61	1 285,61	2 571,22	2 631,18	2 720,64	5 351,82
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким оператором органом регулирования тарифов	тыс руб																				
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	2 326,72		1 209,90	1 209,90	2 419,79	104,00%	943,63	1 547,79	2 491,42	48 102,10	2 584,59	2 584,59	5 169,18	213,6%	1 278,56	1 286,61	2 565,16	3 116,83	2 222,38	5 339,21
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	6 583,87		1 757,32	1 757,32	3 514,64	53,38%	1 773,86	1 844,82	3 618,68	40 078,17	3 754,00	3 754,00	7 508,01	213,6%	1 862,89	1 862,89	3 725,79	3 812,67	3 942,30	7 754,97
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб																				
А	5	Амортизация	тыс руб	6 927,99		7 277,76	7 277,76	14 555,52	210,10%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	119 873,15	17 548,86	17 548,86	35 097,73	241,1%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	4 651,90	30 445,83	35 097,73
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	3 868,68		5 938,01	5 938,01	11 876,02	306,98%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	38 369,81	12 764,02	12 764,02	25 528,04	215,0%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	12 764,02	12 764,02	25 528,04
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб										50,00								12 285,49	38 079,42	50 364,91
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб																				
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб																				
	10	Итого расходы	тыс руб	72 136,42		40 730,25	40 730,25	81 460,50	112,93%	40 728,76	42 417,22	83 145,98	534 464,38	90 595,67	90 595,67	181 191,33	222,4%	42 416,33	42 424,38	84 840,70	91 415,55	144 088,90	235 504,45
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб																				
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб										94 539,95	36 356,45	36 356,45	72 712,90					36 684,38	36 684,38	73 368,76
П	13	Прибыль	тыс руб										80 737,76										
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб										26 723,22										
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб										40 558,25										
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб										13 456,29										
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																					
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб																				
	ОР	Операционные расходы	тыс руб	60 821,10		26 795,87	26 795,87	53 591,74	88,11%	26 770,41	28 407,64	55 178,05	371 572,99	57 241,55	57 241,55	114 483,10	213,6%	28 401,64	28 409,69	56 811,32	58 627,96	59 620,88	118 248,84
	НР	Неподконтрольные расходы	тыс руб	3 868,68		5 938,01	5 938,01	11 876,02	306,98%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	38 419,81	12 764,02	12 764,02	25 528,04	215,0%	5 938,01	5 938,01	11 876,02	25 049,51	50 843,44	75 892,95
	ЭР	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	518,65		718,61	718,61	1 437,22	277,11%	742,57	793,81	1 536,39	4 598,43	3 041,23	3 041,23	6 082,46	423,2%	798,92	798,92	1 597,84	3 086,17	3 178,76	6 264,93
	А	Амортизация	тыс руб	6 927,99		7 277,76	7 277,76	14 555,52	210,10%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	119 873,15	17 548,86	17 548,86	35 097,73	241,1%	7 277,76	7 277,76	14 555,52	4 651,90	30 445,83	35 097,73
	П	Прибыль	тыс руб										80 737,76										
	S.1	Необходимая валовая выручка	тыс руб	72 136,42		40 730,25	40 730,25	81 460,50	112,93%	40 728,76	42 417,22	83 145,98	520 662,19	54 239,22	54 239,22	108 478,44	133,2%	42 416,33	42 424,38	84 840,70	54 731,17	107 404,52	162 135,69
		Объём ТКО	тыс.куб.м	721,67		516,08	516,08	1 032,15	143,02%	516,08	516,08	1 032,15	3 271,49	1 064,61	1 064,61	2 129,221	206,3%	516,08	516,08	1 032,15	1 074,21	1 074,21	2 148,43
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	99,96		78,92	78,92	78,92	78,96%	78,92	82,19	80,56	159,15	50,95	50,95	50,95	64,6%	82,19	82,21	82,20	50,95	99,98	75,47
														62,0%	100,0%				100,02		100,0%	196,2%	148,1%

Экспертное заключение по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования «город Казань» на 2019-2020 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 №10-123/кс были установлены тарифы на захоронение ТКО для ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» , в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	97,46	-	97,46	100
2019				
ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	97,46	100	101,08	103,2
2020				
ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	101,08	100	101,16	100,07

В соответствии с п. 20 Основ ценообразования решение о применении метода регулирования предельных тарифов на осуществление регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на регулируемый период (2018-2020 гг.) использовался метод индексации тарифов.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 №484, 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» осуществляет деятельность по захоронению твердых бытовых отходов. Захоронение отходов осуществляется на полигоне «Восточный» ул. Мамадышский тракт.

Правоустанавливающие документы: ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» эксплуатирует полигон «Восточный» на основании договора аренды от 31.03.2017 №110/58.

Организация осуществляет деятельность по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности в соответствии с выданной лицензией Федеральной службой по надзору в сфере природопользования №16-00440 от 30.12.2016 г., лицензия действует бессрочно.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт за 2016 год	2017 год утв.	2018 год		2019 год		2020 год	
			утверждено		корректировка		корректировка	
			год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых коммунальных отходов	3115,92	2513,75	2513,75	100	2129,221	84,7%	2148,427	100,9%
1.1. Бюджетным потребителям	692,15	491,05	491,05	100	460,007	93,7%	464,156	100,9%
1.2. Населению	2001,82	1716,55	1716,55	100	1382,421	80,5%	1394,890	100,9%
	64,2	68,2	68,2		64,9%		64,9%	
1.3. Прочим потребителям	421,95	306,15	306,15	100	286,793	93,7%	289,38	100,9%
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых коммунальных отходов	3115,92	2513,75	2603,27	103,6	2129,221	81,8%	2148,427	100,9%
2.1. Объём утилизированных твёрдых коммунальных отходов	0	125,69	89,52					
		5%	3,6%					
2.2. Объём захороненных твёрдых коммунальных отходов	3115,92	2388,06	2513,75	105,2	2129,221	84,7%	2148,427	100,9%

Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов,

а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

Согласно Территориальной схеме в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 (далее – Территориальная схема), объем ТКО по муниципальному образованию «город Казань» в 2019 году составит 4 258,442 тыс.куб.м.

По данным организации, объем принятых ТКО в 2019 году составит 2129,221 тыс.куб.м. (50% от прогнозного объема по муниципальному образованию «город Казань»).

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.	151 764,78	133 117,37	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт*ч/ куб.м.	0,06	0,06	0,06

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации от 21.11.2016 №1638/16 (далее - Методические указания), 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 «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства».

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

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103%	103%

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
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 15 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы** скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 133 117,37 тыс. руб. (снижение на 87,7% с учетом снижения объема ТКО);

на 2020 год в сумме 137 496,05 тыс. руб. (рост 103,3%).

1. **Неподконтрольные расходы** приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 118 614,97 тыс. руб. (рост 128,4% за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду);

на 2020 год в сумме 146 555,82 тыс. руб. (рост 123,6%).

Расходы на *арендную плату* приняты в сумме 92 400,0 тыс.руб. на уровне утвержденного периода 2018 года.

№ п/п	Наименование оборудования	По выбранному регулируемому виду деятельности			
		Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Аренда полигон «Восточный»	6 544,92	78 538,98	Дополнительное соглашение №1 к договору аренды от 31.03.2017 №110/58	ООО «ПЖКХ»
2	Аренда техники	1 155,08	13 861,02	договор аренды от 31.03.2017 №105/14	ООО «ПЖКХ»
	Итого		**92 400,00**		

Расходы на *плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО (далее – НВОС)*:

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 №758 установлены ставки платы за НВОС при размещении твердых

коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) на 1 тонну в размере на 2018 год 95 руб., на 2019 год -194,5 руб.

Согласно ст. 16.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» плата за НВОС вносится не позднее 1 марта года, следующего за отчетным, при корректировке долгосрочных тарифов на 2019 год применялась ставка платы за НВОС 2018 года и на 2020 г. – 2019 г.

Год	Объем принятых ТКО		Ставка платы за НВОС, руб. за 1 тонну	Плата за НВОС, тыс. руб.
	Куб. м	Тонны (ρ* =0,1296 т/куб.м.)		
2019	2 129 221	275 947	95	26 214,97
2020	2 148 427	278 436	194,5	54 155,82

* исходя из Территориальной схемы, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 13.03.2018 № 149 «Об утверждении Территориальной схемы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Республики Татарстан».

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 653,074 тыс. руб. (снижение 79,6% в связи со снижением объема ТКО);

на 2020 год в сумме 678,688 тыс. руб. (с ростом к скорректированным показателям 2019 года 103,9%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле по формуле 23 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

Период регулирования	Скорректированный объем принятых отходов, 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	2 129 221	0,06	5,112	653, 074
2020	2 148 427	0,06	5,265	678, 688

4. Экономически необоснованные доходы предыдущего периода регулирования (2017 год), выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на общехозяйственные, административные, производственные и прочие расходы Госкомитетом исключены из необходимой валовой выручки 2019-2020 г.г. в сумме 55 456,35 тыс.руб. (ежегодно).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 196 929,06 тыс. руб. (снижение 80,4%);

на 2020 год в сумме 229 274,20 тыс. руб. (рост 116,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на захоронение ТКО для ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (без учета НДС)	92,49	92,49	100

Название организации	**Одноставочный тариф на захоронение ТКО, 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 «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (без учета НДС)	92,49	120,94	130,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства», Исполнительного комитета муниципального образования «город Казань». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке долгосрочных тарифов на захоронение ТКО для ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2016 №424 (далее - Правила), Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 13 Правил производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 1 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Управляющая компания «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019-2020 гг.

ООО "УК "ПЖКХ"

												Прочие	1,046	1,034									
	№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2017 год		% роста факт/утв	2018 год (утверждено)			% роста к предыдущему году	2019 год (утверждено)			Расчет Госкомитета									
														2019 год (корректировка)			% роста к предыдущему году	2020 год (утверждено)			2020 год (корректировка)		
				Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
		Является ли организация плательщиком НДС																					
		Размерность тарифа		руб/куб.м																			
	1	Производственные расходы	тыс руб	179 715,70	75 693,77	42,12%	56 618,19	56 618,19	113 236,35	0,63	58 310,23	58 310,23	116 620,49	49 628,14	49 628,14	99 256,27	87,7%	60 040,78	60 040,78	120 081,58	51 262,64	51 262,64	102 525,28
ОР	1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс руб	24 312,02	901,99	3,71%	22 403,91	22 403,91	44 807,81	184,30%	23 067,06	23 067,06	46 134,13	19 651,13	19 651,13	39 302,26	87,7%	23 749,85	23 749,85	47 499,70	20 297,52	20 297,52	40 595,04
ЭР	1.2	Расходы на энергетические ресурсы	тыс руб	7 558,76	3 350,07	44,32%	410,30	410,30	820,59	10,86%	438,61	438,61	877,21	326,54	326,54	653,07	79,6%	456,15	456,15	912,30	339,34	339,34	678,69
ОР	1.3	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения ТКО	тыс руб		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ОР	1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс руб	77 441,67	46 156,76	59,60%	6 123,96	6 123,96	12 247,91	15,82%	6 305,22	6 305,22	12 610,45	5 371,50	5 371,50	10 743,01	87,7%	6 491,86	6 491,86	12 983,72	5 548,19	5 548,19	11 096,38
НР	1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ОР	1.6	Общехозяйственные расходы	тыс руб	69 898,24	25 280,11	36,17%	22 683,64	22 683,64	45 367,28	64,90%	23 355,07	23 355,07	46 710,15	19 896,49	19 896,49	39 792,99	87,7%	24 046,38	24 046,38	48 092,77	20 550,96	20 550,96	41 101,91
ОР	1.7	Прочие производственные расходы	тыс руб	505,00	4,84	0,96%	4 996,38	4 996,38	9 992,76	1978,76%	5 144,27	5 144,27	10 288,55	4 382,47	4 382,47	8 764,95	87,7%	5 296,54	5 296,54	10 593,09	4 526,63	4 526,63	9 053,26
НР	1.8	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с ТКО, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов	тыс руб		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ОР	2	Ремонтные расходы	тыс руб	21 446,79	19 165,02	89,36%	5 515,94	5 515,94	11 031,87	51,44%	3 407,30	7 951,11	11 358,41	4 838,19	4 838,19	9 676,38	87,7%	5 795,15	5 899,47	11 694,62	4 997,33	4 997,33	9 994,67
ОР	3	Административные расходы	тыс руб	42 355,81	11 988,12	28,30%	14 158,56	14 158,56	28 317,12	66,86%	14 577,65	14 577,65	29 155,30	12 418,89	12 418,89	24 837,79	87,7%	15 009,15	15 009,15	30 018,30	12 827,39	12 827,39	25 654,79
НР	4	Сбытовые расходы (сомнительные долги)	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
А	5	Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР	6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб	155 014,92	215 932,47	139,30%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	59,61%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	46 200,00	46 200,00	92 400,00	100,0%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	46 200,00	46 200,00	92 400,00
НР	7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов относимых на себестоимость	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	13 107,48	13 107,48	26 214,97	0,0%	0,00	0,00	0,00	11 794,79	42 361,03	54 155,82
НР	8	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
НР	9	Прочие неподконтрольные расходы	тыс руб		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Итого расходы	тыс руб	398 533,21	322 779,38	80,99%	122 492,69	122 492,69	244 985,38	61,47%	122 495,18	127 038,99	249 534,17	126 192,71	126 192,71	252 385,41	103,0%	127 045,08	127 149,40	254 194,48	127 082,16	157 648,39	284 730,55
	11	Недополученные доходы / Выпадающие расходы	тыс руб		-25 758,68	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%					0,00	
	12	Избыток средств, полученный за отчётные периоды регулирования	тыс руб	133 068,00	0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	27 728,18	27 728,18	55 456,35	0,0%				27 728,18	27 728,18	55 456,35
П	13	Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	13.1	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00	
	13.2	Нормативная прибыль / капитальные вложения / инвестиции	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00	
	13.3	Налоги, сборы и платежи относимые на финансовый результат	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00	
		Справочно: Расчёт источников финансирования капитальных вложений																					
	13.4	Объём капитальных вложений	тыс руб		0,00	0,00%			0,00	0,00%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00
ОР		Операционные расходы	тыс руб	235 959,53	103 496,84	43,86%	75 882,39	75 882,39	151 764,78	64,32%	75 856,57	80 400,38	156 256,95	66 558,68	66 558,68	133 117,37	87,7%	80 388,93	80 493,25	160 882,20	68 748,02	68 748,02	137 496,05
НР		Неподконтрольные расходы	тыс руб	155 014,92	215 932,47	139,30%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	59,61%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	59 307,48	59 307,48	118 614,97	128,4%	46 200,00	46 200,00	92 400,00	57 994,79	88 561,03	146 555,82
ЭР		Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс руб	7 558,76	3 350,07	44,32%	410,30	410,30	820,60	10,86%	438,61	438,61	877,22	326,54	326,54	653,07	79,6%	456,15	456,15	912,30	339,34	339,34	678,69
А		Амортизация	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
П		Прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	S.1	Необходимая валовая выручка	тыс руб	265 465,21	297 020,70	111,89%	122 492,69	122 492,69	244 985,38	92,29%	122 495,18	127 038,99	249 534,17	98 464,53	98 464,53	196 929,06	80,4%	127 045,08	127 149,40	254 194,48	99 353,98	129 920,22	229 274,20
		Объём ТКО	тыс.куб.м	2 513,75	2 808,49	111,73%	1 256,88	1 256,88	2 513,76	100,00%	1 256,88	1 256,88	2 513,76	1 064,61	1 064,61	2 129,22	84,7%	1 256,88	1 256,88	2 513,76	1 074,21	1 074,21	2 148,43
		тариф по выбранному регулируемому виду деятельности, без НДС	руб./куб.м	105,61	105,76	100,14%	97,46	97,46	97,46	92,28%	97,46	101,07	99,27	92,49	92,49	92,49	94,9%	101,08	101,16	101,12	92,49	120,94	106,72
														94,9%	100,0%	94,9%					100,0%	130,8%	115,4%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый **ООО «Нижнекамская ТЭЦ»**, владеющим источником, на котором производится теплоноситель на 2019-2023 годы

тарифное дело №29-3/тн

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 №5-28/тэ (в редакции постановления Госкомитета от 16.12.2016 №5-60/тэ, постановления Госкомитета от 14.12.2017 № 10-119/кс) установлены долгосрочные тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	24,85	43,00
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	25,85	45,07
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	25,85	45,07
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	26,75	51,94
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	26,75	
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	28,08	

В Госкомитет обратилось ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с заявлением об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям на второй долгосрочный период 2019-2023 годы (письмом от 27.04.2018 №101-06/1465, вх.№ 2392 от 27.04.2018).

ООО «Нижнекамская ТЭЦ» расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона.

Директор ООО «Нижнекамская ТЭЦ» - Юмангулов Алексей Рашидович.

ООО «Нижнекамская ТЭЦ» представило в Госкомитет расчеты тарифов на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Расчет тарифов на теплоноситель на 2019-2023 годы, представленный ООО «Нижнекамская ТЭЦ» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;
- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы в соответствии с основными параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2023 годы (далее – Прогноз):

Показатель	Период	2019	2020	2021	2022	2023
Индекс потребительских цен	с января	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0

В соответствии с п.2 ст. 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» **с 1 января 2019 года тарифы на теплоноситель в виде пара**, поставляемый теплоснабжающей организацией потребителям, другим теплоснабжающим организациям, **не подлежат регулированию и определяются соглашением сторон** договора поставки тепловой энергии и теплоносителя.

На основании вышеизложенного, Госкомитетом для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» (ПТК-2) на 2019-2023 годы будут утверждены только тарифы на теплоноситель в виде воды.

Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода).

Необходимая валовая выручка и прогнозные тарифы по предложению организации на 2019-2023 годы составили (в соответствии с предложением направленным письмом от 27.04.2018 №101-06/1465)

№ п/п	**Наименование**	**2019г.**	**2020г.**	**2021г.**	**2022г.**	**2023г.**
1	1	2	3	4	5	6
2	Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	37 928,46	38 194,76	37 860,95	37 968,97	39 031,65
3	Средний годовой тариф на производство теплоносителя в виде воды, руб./куб.м.	67,51	67,98	67,39	67,58	69,47

Смета расходов на производство теплоносителя в виде воды представлена в приложении 1.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды на 2019 год составили:

№ п/п	Наименование показателей	ед. имз.	2017 г. утверж-дено	2017 г. факт	2018 г. утверж-дено	2019 г. предложение ООО "НкТЭЦ"	2019 г. предложение ГКРТТ	*Отклонение, %, к 2018 г. (утв.)*
1	Годовая производительность	тыс $м^3$	561,86	448,39	561,86	561,86	561,86	*100%*
2	Потери воды в процессе очистки (% к очищенной воде)	%	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	*100%*
3	Потери воды в процессе очистки	тыс $м^3$	14,05	11,21	14,05	14,05	14,05	*100%*
4	Годовой расход исходной воды	тыс $м^3$	575,91	459,60	575,91	575,91	575,91	*100%*

Основные производственные показатели приняты на основании баланса воды, представленного организацией.

При расчете **долгосрочных тарифов** в качестве объемов выработки теплоносителя на каждый год долгосрочного периода регулирования применяется объем, учтенный на первый год долгосрочного периода регулирования.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2020 - 2023 годы приняты на уровне 2019 года.

В соответствии с действующим законодательством расходы организаций на первый год долгосрочного периода регулирования определяются методом экономически обоснованных расходов.

Принятые значения по статьям затрат представлены таблицей (приложение 1).

1. **Стоимость исходной воды** на 2019 год заявлена организацией в сумме 6 076,85 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2018 года на 2,0%.

Госкомитетом расходы на исходную воду приняты в сумме 6 094,28 тыс.руб. с ростом к утвержденному уровню 2018 года –на 2,3%.

Поставщиком воды является АО «Танеко». Тарифы первого полугодия 2019 года приняты на уровне тарифов 2 полугодия 2018 года, тарифы 2 полугодия 2019 года – с применением индексов - дефляторов.

2. **Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке**, заявлена организацией в сумме 937,54 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2018 года на 15 %. Госкомитетом стоимость реагентов и фильтрующих материалов определена в размере 937,54 тыс.руб. При определении затрат Госкомитетом цены на реагенты и химические материалы приняты исходя из фактических цен 2017 года в

соответствии с представленными организацией счетами – фактурами с применением индексов – дефляторов для приведения к уровню 2019 года. Расход реагентов приняты по предложению организации.

3. Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом, используемых при водоподготовке организацией не заявлены.

4. Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке организацией не заявлены.

5. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки заявлена организацией в размере 172,27 тыс.руб. – рост к уровню 2018 года на 2%. Госкомитетом затраты по статье определены в размере 172,77 тыс.руб. При определении затрат Госкомитетом объем стоков принят в размере 14,05 тыс.куб.м (потери воды в процессе водоподготовки), цена транспортировки – на 1 полугодие 2019 года – на уровне тарифа, установленного для АО «Нижнекамскнефтехим» на 2 полугодие 2018 года, на 2 полугодие 2019 года – с применением индекса-дефлятора.

6. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки (с отчислениями на социальные нужды) заявлены организацией в размере 15 344,47 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2018 года – на 333,1 %. При этом фактические затраты по статье за 2017 год составили 3 898,03 тыс.руб. Организацией не представлено обоснований (рост численности персонала, прочие факторы) увеличения расходов на оплату труда на 333,1%.

Госкомитетом затраты приняты с применением индекса-дефлятора 1,046 к уровню затрат, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2018 год, в сумме 3 737,61 тыс. руб., в том числе:

6.1. Фонд оплаты труда – приняты в размере 2 871,86 тыс.руб.

6.2. Отчисления на социальные нужды – приняты в 865,75 тыс.руб.

7. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки заявлены организацией в размере 2 169,60 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2018 году на 13%.

Организацией не представлены обосновывающие документы, подтверждающие рост амортизационных отчислений на 2019 год (акты вводов основных средств, акты о приеме – передаче на 2018 год и т.д.). Госкомитетом расходы на амортизацию основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки приняты в сумме 1 586,21 тыс.руб. - на уровне 2017 года(в соответствии данными, дополнительно представленными организацией письмом от 29.11.2018 №101-06/3424) .

8. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки (расходы на ремонт и общехозяйственные расходы) заявлены организацией в сумме 13 227,74 тыс. руб., с увеличением к утверждённому уровню 2018 года - на 341%.

Значительный рост обусловлен переходом организации с 01.01.2018 г. на формирование себестоимости теплоносителя исходя из фактической калькуляции, (о чем свидетельствует представленная Методика формирования себестоимости ООО «Нижнекамская ТЭЦ»).

Ранее фактические затраты на производство теплоносителя отражались организацией исходя из плановой калькуляции и, соответственно, представленные организацией в рамках направления заявления об установлении тарифов сведения по фактическим затратам на производство теплоносителя в виде воды за 2017 год составлены исходя из плановой калькуляции себестоимости.

Организацией письмом от 29.11.2018 №101-06/3424 представлена информация по себестоимости теплоносителя в виде воды за 2017 год, определённого исходя из фактической калькуляции

Прочие расходы определены на основе фактических затрат за 2017 год, определенных по фактической калькуляции, с приведением к уровню цен 2019 года.

Прочие расходы приняты Госкомитетом в сумме 6 159,72 тыс.руб. с ростом на 105,4 % , к уровню 2018 года, и включают в себя:

8.1. Расходы на ремонт основных средств заявлены организацией в размере 1 852,97 тыс.руб., с увеличением к уровню 2018 года на 73%.

Госкомитетом расходы приняты в размере 514,97 тыс.руб.

8.2. Общехозяйственные расходы (затраты на содержание оборудования, прочие общехозяйственные расходы) заявлены организацией в размере 11 374,77 тыс.руб., с ростом к уровню 2018 года на 490%.

Госкомитетом расходы приняты в размере 5 644,75 тыс.руб.

Таким образом, **экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации** на первый год долгосрочного периода регулирования составит 18 688,13 тыс.руб. с ростом к утвержденному уровню 2018 года – на 121%.

Госкомитетом определены долгосрочные параметры регулирования на каждый год долгосрочного периода регулирования:

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб.	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли
		тыс.руб.	%	%
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	2019	9 969,12	1	0,00
	2020	-	1	0,00
	2021	-	1	0,00
	2022	-	1	0,00
	2023	-	1	0,00

Госкомитетом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, определена необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

№	Наименование расхода	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	9 969,12	10 204,99	10 507,06	10 818,07	11 138,28
2.	Неподконтрольные расходы	2 451,96	2 439,94	2 465,21	2 491,22	2 518,01
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	6 267,05	6 480,13	6 739,33	7 008,91	7 289,26
4	Прибыль	0	0	0	0	0
5	Итого необходимая валовая выручка	18 688,13	19 125,05	19 711,60	20 318,20	20 945,56

Предлагается установить тариф на теплоноситель в виде воды, поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ», владеющим источником тепловой энергии – Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1), на котором производится теплоноситель, в следующих размерах:

с 01 января 2019 г. в размере **28,08 руб./м^3** (без учета НДС) – на уровне тарифа 2 полугодия 2018 года,

с 01 июля 2019 г. в размере **38,71 руб./м^3** (без учета НДС) – рост на 37,8% к уровню тарифа 1 полугодия 2019 года.

с 01 января 2020 г. в размере **33,71 руб./м^3** (без учета НДС) – со снижением на 12,9% к уровню тарифа 2 полугодия 2019 года,

с 01 июля 2020 г. в размере **34,39 руб./м^3** (без учета НДС) – рост на 2,0 % к уровню тарифа 1 полугодия 2020 года.

с 01 января 2021 г. в размере **34,39 руб./м^3** (без учета НДС) – на уровне тарифа 2 полугодия 2020 года,

с 01 июля 2021 г. в размере **35,81 руб./м^3** (без учета НДС) – рост на 4,1% к уровню тарифа 1 полугодия 2021 года.

с 01 января 2022 г. в размере **35,81 руб./м^3** (без учета НДС) – на уровне тарифа 2 полугодия 2021 года,

с 01 июля 2022 г. в размере **36,53 руб./м^3** (без учета НДС) – рост на 2,0% к уровню тарифа 1 полугодия 2022 года.

с 01 января 2023 г. в размере **36,53 руб./м^3** (без учета НДС) – на уровне тарифа 2 полугодия 2022 года,

с 01 июля 2023 г. в размере **38,07 руб./м^3** (без учета НДС) – рост на 4,2% к уровню тарифа 1 полугодия 2023 года.

Приложение 1

Расчет тарифов на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды), поставляемый ООО «Нижнекамская ТЭЦ», владеющим источником тепловой энергии, на котором производится теплоноситель, на 2019 год

N п/п	Показатели	Единицы измерения	2017 г.факт.	2018 г. утвержд.	2019 год предложение ООО "Нижнекамская ТЭЦ"		2019 год принято Госкомитетом			
			год	год	год	*Отклонение 2019/2018*	год	1 полугодие	2 полугодие	*Отклонение 2019/2018*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:**	**тыс. руб.**	**15 746,18**	**15 395,00**	**37 928,46**	***246,37%***	**18 688,13**	**9 352,39**	**9 335,74**	***121,39%***
1.1	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	4 752,25	5 957,68	6 076,85	*102,00%*	6 094,28	3 055,24	3 039,05	*102,29%*
1.2	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	633,57	811,84	937,54	*115,48%*	937,54	468,77	468,77	*115,48%*
1.4	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс. руб.								
1.5	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	129,71	168,62	172,27	*102,17%*	172,77	86,61	86,15	*102,46%*
1.6	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки	тыс. руб.	5 073,14	3 542,88	15 344,47	*433,11%*	3 737,61	1 868,81	1 868,81	*105,50%*
	Фонд оплаты труда		3 898,03	2 745,56	11 784,40	*429,22%*	2 871,86	1 435,93	1 435,93	*104,60%*
	Отчисления на социальные нужды.		1 175,11	797,32	3 560,07	*446,50%*	865,76	432,88	432,88	*108,58%*

N п/п	Показатели	Единицы измерения	2017 г.факт.	2018 г. утвержд.	2019 год предложение ООО "Нижнекамская ТЭЦ"		2019 год принято Госкомитетом			
			год	год	год	*Отклонение 2019/2018*	год	1 полугодие	2 полугодие	*Отклонение 2019/2018*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.7	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	1 461,46	1 915,68	2 169,59	*113,25%*	1 586,21	793,10	793,10	*82,80%*
1.8	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	3 696,04	2 998,30	13 227,74	*441,17%*	6 159,72	3 079,86	3 079,86	*205,44%*
1.8.1.	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	649,24	1 071,97	1 852,97	*172,86%*	514,97	257,48	257,48	*48,04%*
1.8.3.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3 046,80	1 926,33	11 374,77	*590,49%*	5 644,75	2 822,38	2 822,38	*293,03%*
2	**Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках**	**тыс. куб. м**	**448,39**	**561,86**	**561,86**	***100,00%***	**561,86**	**287,99**	**273,87**	***100,00%***
3	Потери	%	2,50%	2,50%	2,50%	*100,00%*	2,50%	2,50%	2,50%	*100,00%*
4	Потери воды в процессе водоподготовки	тыс. куб. м	11,21	14,05	14,05	*100,00%*	14,05	7,20	6,85	*100,00%*
5	Расход исходной воды	тыс. куб. м	459,60	575,91	575,91	*100,00%*	575,91	295,19	280,71	*100,00%*
6	**Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя**	**тыс. руб.**	**15 746,18**	**15 395,00**	**37 928,46**	***246,37%***	**18 688,13**	**8 086,82**	**10 601,32**	***121,39%***
7	Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб. м	35,12	27,40	67,51	*246,37%*	33,26	28,08	38,71	***121,39%***
8	**Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель**	**руб./куб. м**	**35,12**	**27,40**	**67,51**	***246,37%***	**33,26**	**28,08**	**38,71**	***121,39%***

Экспертное заключение
к предложению об установлению тарифов на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источника тепловой энергии – котельный цех филиала АО «Татэнерго» - Набережночелнинской ТЭЦ, на 2019-2023 годы

тарифное дело **№ 29-4/тэ**

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Татэнерго» с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии АО «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019 – 2023 гг. (письмо от 27.04.2017 №101-39/2697, вх№ 2412 от 27.04.2017).

На основании заявления АО «Татэнерго» **приказом Госкомитета от 03 мая 2018 года №125 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источников тепловой энергии Акционерного общества «Татэнерго» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019 – 2023 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-4/тк,** о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Татэнерго» расположено по адресу: Казань, ул. М.Салимжанова, д.1.

Руководитель организации – генеральный директор Хазиев Раузил Магсумянович.

Постановлением Госкомитета от 27.11.2015 №5-40/тэ (в редакции постановлений Госкомитета от 09.12.2016 № 5-32/тэ, от 01.12.2017 № 5-48/тэ) установлены тарифы на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источника тепловой энергии – филиала АО «Татэнерго» котельного цеха Набережночелнинской ТЭЦ потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы.

руб. Гкал (без НДС)

Источник	Период	Вода	Отборный пар давлением от 2,5 до 7 кг/см^2
Источник – филиал АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ, котельный цех	с 01.01.2016 по 30.06.2016	980,00	1 100,00
	с 01.07.2016 по 31.12.2016	1 022,46	1 155,48
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	1 015,46	1 152,48
	с 01.07.2017 по 31.12.2017	1 042,04	1 177,65
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1 042,04	1 177,65
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	2 191,61	2 323,85

В соответствии с п.5 (5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 **тарифы на тепловую энергию** (мощность), производимую и

(или) поставляемую с использованием теплоносителя **в виде пара** теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, **с 1 января 2019 года не подлежат регулированию и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения**

Госкомитетом на 2019 - 2023 годы для источника тепловой энергии – котельный цех филиала АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ будут установлены только тарифы на производство тепловой энергии в горячей воде.

Расчет тарифов, представленный АО «Татэнерго», соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;
- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов АО «Татэнерго», можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации **и прогнозные тарифы** на 2019-2023 годы составили (в соответствии с предложением, направленным письмом от 27.04.2017 №101-39/2697) :

Источник	Год	НВВ, тыс.руб.	Отклонение к НВВ прошлого года,%	Вид тарифа	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к тарифу 2 полугодия предыдущего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к тарифу 1 полугодия, %
Источник - котельный цех филиала АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ	2019	103 106,81		Вода	1 660,71	76%	1 660,71	100%
	2020	96 981,85	94,06%	Вода	1 562,06	94,1%	1 562,06	100%
	2021	99 887,04	103%	Вода	1 562,06	100%	1 673,04	107,1%
	2022	102 819,89	102,9%	Вода	1 656,09	99,0%	1 656,09	100%
	2023	105 376,64	102,5%	Вода	1 656,09	102,5%	1 753,76	105,9%

При расчете тарифов на 2019 - 2023 гг. год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 75,321 тыс. Гкал;

- отпуск теплоэнергии на собственные нужды – 0,72тыс. Гкал;
- отпуск теплоэнергии в сеть – 74,602 тыс. Гкал, снижение к уровню 2018 года на 9,1%, в т. ч.:
- горячая вода – 36,196 тыс. Гкал,
- пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см^2) – 38,406 тыс.Гкал.

Объемы отпуска тепловой энергии на 2019 год приняты по скорректированному предложению организации.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные АО «Татэнерго» расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 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 г. № 760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2019-2023 годы применен **метод индексации установленных тарифов.**

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы в соответствии с основными параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации до 2024 года (далее – Прогноз):

Наименование	Период	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	101,4	103,0	103,0	103,0	103,0
Индекс потребительских цен	с 1 января	104,6	103,4	103,0	103,0	103,0

Тарифы на тепловую энергию, производимую источником тепловой энергии – котельный цех филиала АО «Татэнерго» – Набережночелнинская ТЭЦ рассчитаны на основании необходимой валовой выручки организации, определенной на каждый год долгосрочного периода регулирования и объема полезного отпуска тепловой энергии на 2019 год.

Значения по статьям затрат источника тепловой энергии - котельный цех филиала АО «Татэнерго» - Набережночелнинской ТЭЦ на 2019 год, представлены в *Приложении 1.*

В соответствии с п. 35 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э, до начала долгосрочного периода регулирования рассчитывается необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Определение необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования методом индексации установленных тарифов:

Базовый уровень операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования представлен в *Приложении 2*.

1. Расходы на сырье, основные материалы (расходы на ГСМ, расходные и комплектующие материалы, расходы на спецодежду, моющие средства и прочие) заявлены организацией в размере 1 443,36 тыс.руб., рост к уровню 2018 года – на 23,5%. Организацией затраты определены исходя из фактических затрат 2017 года. Госкомитетом затраты определены исходя из проанализированных фактических затрат 2017 года с применением индексов – дефляторов (102,7 и 104,6) для доведения до уровня 2019 года и составили 1 437,69 тыс.руб. – рост на 23,0% к уровню 2018 года.

2. Затраты на оплату труда (с учетом оплаты труда ремонтного персонала) заявлены АО «Татэнерго» в размере 29 809,48 тыс.руб., с ростом к уровню 2018 года – на 4%.

Госкомитетом затраты на оплату труда определены исходя из численности 67,83 ед. (с учетом ремонтного персонала) и средней заработной платы, учитываемой для Набережночелнинской ТЭЦ (48 458,83 руб.). По расчету Госкомитета фонд оплаты труда АО «Татэнерго» на 2019 год составит 39 443,55 тыс.руб., с ростом 37,6% к уровню 2018 года.

Справочно: фактические затраты на оплату труда за 2017 год составили 36 290,52 тыс.руб.

3. Расходы на ремонт основных средств заявлены организацией в размере 2 327,75 тыс.руб, снижение на 73,5% к уровню 2018 года. Организацией были представлены в качестве подтверждающих документов графики ремонтных работ на 2019 год, планы ремонтных работ, графики и отчеты о выполнении работ за предыдущие годы, сметы на планируемые работы, дефектные ведомости, заключения экспертиз промышленной безопасности, акты частичного осмотра, перспективные и линейные графики выполнения работ до 2023 года. При этом организацией не подтверждена необходимость выполнения работ в 2019 году.

Госкомитетом были проанализированы фактические затраты на выполнение ремонтных работ за 2015 – 2017 годы:

Показатель	ФАКТ				2019 год (предложение организации)	2019 год (заключение Госкомитета)	*Отклонение, заключение Госкомитета / среднее за 3 года, %*
	2015 год	2016 год	2017 год	Среднее за 2 года (с приведением к уровню 2019 года)			
Затраты на ремонт, выполняемый подрядным способом, тыс.руб.	13 026,29	2 963,13	2 158,36	2 809,75	2 327,75	2 327,75	*25,6%*

Фактические данные 2015 года отображены организацией с учетом затрат на выполнение работ хозяйственным способом.

Анализ фактических затрат на выполнение ремонтных работ за 2016 – 2017 годы подтверждает необходимость заявленных организацией затрат на 2019 год (средние затраты за 2 года с учетом приведения к уровню 2019 года составляют 2 809,75 тыс.руб.).

Госкомитетом затраты по статье приняты в размере 2 327,75 тыс.руб. – снижение к утвержденному уровню 2018 год на 73,5%.

4. Расходы по статье «Работы и услуги производственного характера» (расходы на пуско-наладочные работы, услуги механизмов, услуги по захоронению отходов, услуги по дератизации и дезинфекции) заявлены организацией в размере 4 096,72 тыс. руб., рост на 729,9% к уровню 2018 года. Организацией представлены договоры с организациями на представление услуг производственного характера с приложением графиков работ, планируемых к выполнению, акты и счета-фактуры, подтверждающие фактическое выполнение работ.

Госкомитетом затраты по статье приняты исходя из проанализированных фактических затрат организации за 2017 год с применением индекса 1,027 и 1,046 для приведения к уровню 2018 года (согласно Прогнозу социально-экономического развития России). Затраты по статье составили 3 855,95 тыс.руб., снижение к уровню 2018 года на 681,1%.

5. Расходы на оплату иных работ и услуг (расходы на услуги по содержанию оборудования, расходы на услуги связи, информационное обслуживание, консультационные, нотариальные и юридические услуги и т.д.), заявлены организацией в сумме 12 527,08 тыс.руб., с ростом к уровню 2018 года на 1,2%. Организацией представлены договоры с организациями на представление услуг, затраты определены АО «Татэнерго» исходя из фактических затрат 2017 года.

Госкомитетом затраты по данной статье учтены исходя из анализа фактических затрат организации с применением индекса-дефлятора 1,027 и 1,046 для приведения к уровню 2019 года (согласно Прогнозу социально-экономического развития России) за исключением затрат на выплату за рационализаторские предложения и представительских расходов. Затраты приняты в размере 12 453,36 тыс.руб., рост к уровню 2018 года – на 0,6%.

6. Расходы по статье «Служебные командировки» заявлены организацией в размере 7,34 тыс.руб. Госкомитетом затраты учтены исходя из фактических затрат 2017 года с применением индексов – дефляторов для приведения к уровню 2019 года и составили 7,31 тыс.руб.

7. Расходы по статье «Обучение персонала» заявлены организацией в размере 121,52 тыс.руб. Госкомитетом затраты учтены исходя из фактических затрат 2017 года с применением индексов – дефляторов для приведения к уровню 2019 года и составили 121,04 тыс.руб.

Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле в соответствии с п. 36 Методических указаний. Расчет операционных расходов по станциям приведен в *Приложении 3.*

2. В соответствии с п. 39 Методических указаний на каждый год долгосрочного периода регулирования методом экономически обоснованных расходов определяются неподконтрольные расходы.

Реестр неподконтрольных расходов на 2019 – 2023 годы представлен в *Приложении 4.*

Неподконтрольные расходы определены Госкомитетом на 2019 год в размере 18 984,67 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2018 года – на 28%. Неподконтрольные расходы включают в себя:

2.1. отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 9 002,46 тыс.руб., или 30,2% от фонда оплаты труда, с ростом к утвержденному уровню 2018 года – на 12,7%.

Госкомитетом отчисления на социальные нужды приняты в размере 28% от фонда оплаты труда в сумме 11 044,19 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2018 года – на 37,6%.

2.2. расходы на арендную плату (аренда котельной ОАО «Набережночелнинское предприятие тепловых сетей») заявлены организацией в сумме 9 366,50 тыс.руб., рост к 2018 году – на 37,9%. Госкомитетом в соответствии с п.45 ППРФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», а также в соответствии с информационным письмом ФСТ России от 29.11.2013 №СН-12435/13 арендная плата определена в сумме 7 648,63 тыс. руб. – рост к утвержденному уровню 2018 года на 12,7% - и включает в себя:

2.2.1. расходы на амортизацию заявлены организацией в размере 7 875,00 тыс.руб., с ростом к 2018 году – на 43,0 %. Госкомитетом сумма амортизационных отчислений на 2019 год определена на основании фактически сложившейся амортизации за 2017 год с учетом вводов 2018 года в размере 6 898,99 тыс.руб., рост к уровню 2018 года на 25,3%. Рост обусловлен вводом в ноябре 2017 года – сентябре 2018 года системы пожаротушения распыленной водой кабельных сооружений главного корпуса, приобретением металлодетектора, радиостанций аналоговых, дыхательных аппаратов.

2.2.2. налог на имущество завялен организацией в размере 1 488,00 тыс.руб. Госкомитетом налог на имущество на 2019 год определен в размере 746,14 тыс.руб.

2.2.3. транспортный налог заявлен организацией в размере 3,5 тыс.руб. – на уровне 2017 года. Госкомитетом транспортный налог определен в соответствии с дополнительным соглашением к договору аренды от 26.12.2013 № Д370/1379/Д314/697 в размере 3,5 тыс.руб.

2.3. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду заявлена организацией в размере 25,96 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 25,96 тыс.руб. Объем выбросов сбросов соответствует:

- разрешению на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух № В.Г7.12.17.60;
- документу об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (от 29.12.2016 рег. № Л.10.236.16).

Ставки платы соответствуют размеру ставок, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 (в редакции постановления от 29.06.2018 № 758) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах».

3. На каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитываются расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя. Реестр расходов представлен в *Приложении 5.*

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2019 год приняты Госкомитетом в размере 67 316,00 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2018 года – на 17,9%, и включают в себя:

3.1. расходы на топливо на технологические цели заявлены организацией в размере 85 767,66 тыс.руб., рост к уровню 2018 года – на 14,5%.

Госкомитетом затраты на топливо определены исходя из удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его доставку и расчетного объема отпуска тепловой энергии.

Удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии

В соответствии с п. 5 правил распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, орган регулирования не вправе применять или учитывать для целей тарифного регулирования значения нормативов удельного расхода условного топлива, отличающиеся от утвержденных нормативов. Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию источником тепловой энергии – котельный цех филиала АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ – на 2019 год утвержден приказом Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 25.07.2018 № 179-ОД в размере 182,3 кг у.т./Гкал.

Госкомитетом норматив удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии котельным цехом филиала АО «Татэнерго» принят в размере 182,3 кг у.т./Гкал

Структура топлива определена Госкомитетом с учетом предложения организации. В структуре топлива доля лимитного газа составляет 100%.

Оптовая цена на газ с 1 июля 2018 года утверждена приказом ФАС России от 03.08.2018 № 1087/18 в размере 4 141 руб./тыс. куб.м. Госкомитетом оптовая цена на газ на 1 полугодие 2019 года определена в размере 4 141 руб./тыс. куб.м., с 1 июля 2019 года – с ростом на 1,4% согласно Прогнозу.

Тариф на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром трансгаз Казань» принят на 1 полугодие 2019 года в соответствии

с приказом ФСТ России от 19.02.2014 №25-э/2 в размере 738,14 руб./тыс. куб.м., с 1 июля 2019 года – с ростом 1,4% по Прогнозу.

Специальная надбавка на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром трансгаз Казань» принята на 1 полугодие 2019 года в размере 59,34 руб./тыс. куб.м. на 2 полугодие 2019 года – 61,18 руб./тыс. куб.м. согласно приказа Госкомитета от 05.10.2018 № 4-2/г.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на 1 полугодие 2019 года – в соответствии с приказом ФАС России от 22.04.2016 № 510/16 в размере 66,52 руб./тыс. куб.м., с 1 июля 2019 года – с ростом на 3,4% согласно Прогнозу.

Отпуск тепловой энергии принят Госкомитетом в размере 74,602 тыс.Гкал – снижение к уровню 2018 года на 28,02%.

Госкомитетом расходы на топливо приняты в сумме 60 889,42 тыс.руб., со снижением к уровню 2018 года на 28,7%. Подробный расчет затрат на топливо (в т.ч. на каждый год долгосрочного периода регулирования) приведен в *Приложении 6.*

3.2. расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы определены Госкомитетом в размере 6 141,40 тыс.руб., снижение к уровню 2018 года – на 10,2%. Поставщиком электрической энергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете объем приобретаемой электрической энергии принят исходя из фактических данных 2017 года с учетом снижения плановых объемов производства тепловой энергии относительно фактических на 26,8% (объем электроэнергии на 2019 год составил 1775,48 тыс.кВтч) , цены – с применением индексов-дефляторов Прогноза (среднегодовой одноставочный тариф составил 3,50 руб./кВтч) .

3.3. расходы на холодную воду на 2019 год заявлены организацией в размере 376,56 тыс.руб., с ростом к уровню 2018 года – на 55,2%. Госкомитетом затраты определены в размере 285,18 тыс.руб. исходя из объемов приобретаемой холодной воды по факту 2017 года с учетом снижения плановых объемов производства тепловой энергии относительно фактических на 26,8% (на 2019 год объем приобретаемой воды составил 15,737 тыс.куб.м), тарифы на питьевую воду на первое полугодие 2019 года для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» приняты на уровне тарифов, установленных Госкомитетом на второе полугодие 2018 года, на второе полугодие - на уровне тарифов, установленных для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 год в рамках долгосрочного периода регулирования (среднегодовой тариф на 2019 год составил 18,12 руб./куб.м).

4. На основании анализа представленных регулируемой организацией материалов, Госкомитетом выявлено неосвоение средств, учтенных при установлении тарифов, на выполнение ремонтных работ за 2016 – 2017 годы.

Так, затраты на выполнение ремонтных работ, учтенных при установлении тарифов на 2016 год, составили 8 257,93 тыс. руб., фактические затраты на выполнение ремонтных работ подрядным способом в 2016 году – 2 963,13 тыс. руб.; затраты на выполнение ремонтных работ, учтенных при установлении тарифов, на 2017 год составили 8 559,59 тыс. руб., фактические затраты на

выполнение ремонтных работ подрядным способом в 2017 году – 2 158,36 тыс. руб.

В соответствии с п. 50 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, из состава необходимой валовой выручки организации исключены излишне полученные доходы за 2016 – 2017 гг. в размере 5 494,32 тыс. руб., определенные как сумма отклонений фактических затрат на выполнение ремонтных работ подрядным способом и затрат на выполнение ремонтных работ, учтенных при установлении тарифов, в доле, отнесенной на втрое полугодие 2019 года (пропорционально объемам отпуска тепловой энергии).

5. В соответствии с п. 51 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э/1 необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по формуле. Размер корректировки необходимой валовой выручки 2019 года, учитывающий отклонение фактических значений параметров расчета тарифов на 2017 год от параметров, принятых при установлении тарифов, определяется как разница между фактической (расчетной) необходимой валовой выручкой 2017 года и товарной выручкой от реализации услуг за указанный период.

Госкомитетом размер корректировки необходимой валовой выручки на 2019 год определен в размере «+38 586,52 тыс.руб.».

При этом, в связи с тем, что в соответствии с требованиями действующего законодательства тарифы первого полугодия 2019 года устанавливаются на уровне, не превышающем уровень тарифов второго полугодия 2018 года, величина корректировки, рассчитанная исходя из годовых показателей 2017 года, в полном объеме будет отнесена на второе полугодие 2019 года, что может привести к значительному росту тарифов и, как следствие, превышению предельно допустимого роста индекса платы граждан за коммунальные услуги.

Госкомитетом было принято решение об отнесении на 2 полугодие 2019 года части корректировки необходимой валовой выручки пропорционально отпуску тепловой энергии, определенному на 2 полугодие 2019 года. Недополученная величина корректировки 2019 года (приходящаяся на 1 полугодие) будет получена организацией в 1 полугодии 2020 года (при установлении тарифов 1 полугодия 2020 года на уровне тарифов 2 полугодия 2019 года).

Таким образом, Госкомитетом величина корректировки необходимой валовой выручки, принимаемая к расчету при установлении тарифов на тепловую энергию на 2019 год, определена в размере «+ 18 126,38 тыс.руб.».

Таким образом, величина скорректированной **необходимой валовой выручки определена Госкомитетом на 2019 год в размере 158 579,39 тыс.руб**., снижение относительно утвержденного уровня 2018 года – на 4%.

Таким образом, тариф на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую с коллекторов источника тепловой энергии – филиала АО «Татэнерго» котельного цеха Набережночелнинской ТЭЦ составил на 1 полугодие 2019 года 2 021,61 руб./Гкал- снижение к уровню второго полугодия на 7,8%, на 2 полугодие 2019 года – 2 093,87 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодию 2019 года – на 3,6 %.

В соответствии с Методическими указаниями Госкомитетом определена необходимая валовая выручка на каждый год долгосрочного периода регулирования.

тыс.руб.

Наименование расхода	**2019 год**	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
	расчет ГКРТТ	расчет ГКРТТ	расчет ГКРТТ	расчет ГКРТТ	расчет ГКРТТ
Операционные (подконтрольные) расходы	59 646,65	61 668,47	64 128,79	66 687,28	69 347,83
Неподконтрольные расходы	18 984,67	19 340,28	19 806,91	20 292,20	20 796,90
Расходы на приобретение (произ-водство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	67 316,00	68 753,77	70 955,67	73 087,40	75 283,21
Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	18 126,38				
Излише полученный доход	-5 494,32				
ИТОГО необходимая валовая выручка	**158 579,39**	**149 762,52**	**154 891,37**	**160 066,88**	**165 427,95**

На основании изложенного, Госкомитетом **предлагается:**

Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источника тепловой энергии АО «Татэнерго» - котельного цеха Набережночелнинской ТЭЦ потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2019-2023 годы с календарной разбивкой в следующих размерах (без НДС):

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					
		Вода	Отборный пар давлением:				острый и редуциро-ванный пар
			от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13 кг/см^2	
Филиал АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2019 г.– 30.06.2019 г.	2 021,61	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2018		*92,2%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2019 г. – 31.12.2019 г.	2 093,87	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2019 года		*103,6%*	-	-	-	-	-

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					
		Вода	Отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
			от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13 кг/см^2	
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2020 г.– 30.06.2020 г.	1 913,87	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2019		*91,4%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2020 г. – 31.12.2020 г.	1 956,06	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2020 года		*102,2%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2021 г.– 30.06.2021 г.	1 956,06	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2020		*100%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2021 г. – 31.12.2021 г.	2 050,00	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2021 года		*104,8%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2022 г.– 30.06.2022 г.	2 050,00	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2021		*100%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2022 г. – 31.12.2022 г.	2 086,67	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2022 года		*101,8%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2023 г.– 30.06.2023 г.	2 086,67	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2022		*100%*	-	-	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2023 г. – 31.12.2023 г.	2 193,24	-	-	-	-	-
Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2023 года		*105,1%*	-	-	-	-	-

Смета затрат на производство тепловой энергии филиалом АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ на 2019 год

№ п/п	Показатели	2017 год ФАКТ	2018 год УТВЕРЖДЕНО	2019 год (ПРЕДЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ)	в т.ч.арендная плата	*Отклонение, %*	2019 год (ГКРТТ)	в т.ч. арендная плата	*Отклонение, %*
1	2	3	4	5	6	*7*	8	9	*10*
I.	**Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего**	**161 001,63**	**148 282,43**	**162 603,29**	**9 366,50**	***109,7%***	**132 297,85**	**7 648,63**	***89,2%***
1.1	Расходы на сырьё и материалы	1 338,33	1 168,44	1 443,36		*123,5%*	1 437,69		*123,0%*
1.2	Расходы на топливо	78 192,73	74 880,95	85 767,66		*114,5%*	60 889,42		*81,3%*
1.3	Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	6 074,86	6 838,50	7 464,90		*109,2%*	6 141,40		*89,8%*
1.4	Расходы на холодную воду	334,88	242,68	376,56		*155,2%*	285,18		*117,5%*
1.6	Амортизация основных средств и нематериальных активов	328,58		0,00	7 875,00			6 898,99	
1.7	Оплата труда	36 290,52	28 662,96	29 809,48	0,00	*104,0%*	39 443,55		*137,6%*
1.8	Отчисления на социальные нужды	10 981,73	8 025,63	9 002,46	0,00	*112,17%*	11 044,19		*137,6%*
1.9	Ремонт основных средств, выполняемых подрядным способом	2 158,36	8 787,53	2 327,75		*26,5%*	2 327,75		*26,5%*
	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность	26,05		28,09			27,98		
1.10	Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	3 798,61	493,63	4 096,72		*829,9%*	3 855,95		*781,14%*

№ п/п	Показатели	2017 год ФАКТ	2018 год УТВЕРЖДЕНО	2019 год (ПРЕДЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ)	в т.ч.арендная плата	*Отклонение, %*	2019 год (ГКРТТ)	в т.ч. арендная плата	*Отклонение, %*
1	2	3	4	5	6	*7*	8	9	*10*
1.11	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	11 615,49	12 379,94	12 527,08	0,00	*101,19%*	12 453,36		*100,59%*
1.12	Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	9,00	14,10	25,96			25,96		*184,2%*
1.13	Арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	6 941,80	6 788,06	9 366,50	0,00	*137,98%*	7 648,63		*112,7%*
1.14	Расходы на служебные командировки	6,80		7,34			7,31		
1.15	Расходы на обучение персонала	112,68		121,52			121,04		
1.16	Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	219,82		237,91			237,91		
1.17	Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	2 571,38	0,00	0,00	1 491,50		0,00	749,64	
1.17.1	Налог на имущество организаций	633,16		0,00	1 488,00			746,14	
1.17.2	Земельный налог (арендная плата за землю)	1 937,39		0,00	0,00				
1.17.3	Транспортный налог	0,83		0,00	3,50			3,50	

№ п/п	Показатели	2017 год ФАКТ	2018 год УТВЕРЖДЕНО	2019 год (ПРЕДЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ)	в т.ч.арендная плата	*Отклонение, %*	2019 год (ГКРТТ)	в т.ч. арендная плата	*Отклонение, %*
1	2	3	4	5	6	*7*	8	9	*10*
II.	**Внереализационные расходы, всего**	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
III.	**Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего**	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
IV.	**Налог на прибыль**	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
V.	**Расчётная предпринимательская прибыль**			0,00					
VI.	**Выпадающие доходы/экономия средств**			0,00			- 5 494,32		
VII.	**Необходимая валовая выручка**	**161 001,63**	**148 282,43**	**162 603,29**	**9 366,50**	***109,7%***	**140 453,01**	**7 648,63**	***94,7%***
	Корректировка за счет фактической НВВ		***16 854,39***	***15 879,70***			***18 126,38***		
VII.	**Необходимая валовая выручка С УЧЕТОМ КОРРЕКТИРОВКИ**		**165 136,82**	**178 482,99**		***108,1%***	**158 579,39**	**96%**	

Приложение 2

Операционные (подконтрольные) расходы на базовый период регулирования
По филиалу АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ

№ п/п	Наименование	2017 год КЦ НЧ ТЭЦ ФАКТ	2018 год УТВЕРЖДЕНО	2019 год (расчет ГКРТТ)
1	Расходы на приобретение сырья и материалов	1 338,33	1 168,44	1 437,69
2	Расходы на оплату труда	36 290,52	28 662,96	39 443,55
3	Расходы на ремонт основных средств	2 158,36	8 787,53	2 327,75
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	3 798,61	493,63	3 855,95
5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	11 615,49	12 379,94	12 453,36
6	Арендная плата	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на служебные командировки	6,80	0,00	7,31
8	Расходы на обучение персонала	112,68	0,00	121,04
ИТОГО базовый уровень операционных расходов		**55 320,80**	**51 492,51**	**59 646,65**

Приложение 3

Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования по филиалу АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
			АО "Татэнерго"	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	АО "Татэнерго"	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	АО "Татэнерго"	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	АО "Татэнерго"	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	АО "Татэнерго"	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		4,6%	4,6%	3,4%	3,4%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00	590,00
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эд}$)		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
5	**Операционные (подконтрольные) расходы ГКРТТ**	**тыс. руб.**	**59 646,65**	**59 646,65**	**61 668,47**	**61 668,47**	**64 128,79**	**64 128,79**	**66 687,28**	**66 687,28**	**69 347,83**	**69 347,83**

Приложение 4

Реестр неподконтрольных расходов филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ

№ п. п.	Нименование	2017 год (ФАКТ)	2018 год (УТВЕРЖДЕНО)	2019 год (расчет ГКРТТ)	2020 год (расчет ГКРТТ)	2021 год (расчет ГКРТТ)	2022 год (расчет ГКРТТ)	2023 год (расчет ГКРТТ)
		Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ	Котельный цех филиала АО "Татэнерго" - Набережночелнинская ТЭЦ
1	Амортизация основных средств и нематериальных активов	328,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Отчисления на социальные нужды	10 981,73	8 025,63	11 044,19	11 419,70	11 876,48	12 351,54	12 845,61
3	Арендная плата,лизинговый платеж	6 941,80	6 788,06	7 648,63	7 648,63	7 648,63	7 648,63	7 648,63
4	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность	26,05		27,98				
5	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	2 800,20	14,10	263,87	271,95	281,79	292,03	302,67
5.1	*плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов*	*9,00*	*14,10*	*25,96*	*25,96*	*25,96*	*25,96*	*25,96*
5.2	*расходы на обязательное страхование*	*219,82*	*0,00*	*237,91*	*245,99*	*255,83*	*266,07*	*276,71*
5.3	*иные расходы(налог на имущество, земельный, транспортный налог)*	*2 571,38*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	ИТОГО	**21 078,36**	**14 827,79**	**18 984,67**	**19 340,28**	**19 806,91**	**20 292,20**	**20 796,90**
6	Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Экономия (перерасход) , определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	**Итого неподконтрольных расходов**	**21 078,36**	**14 827,79**	**18 984,67**	**19 340,28**	**19 806,91**	**20 292,20**	**20 796,90**

Приложение 5

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя по филиалу АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ

№ п. п.	Наименование ресурса	**2017 год (ФАКТ)**	**2018 год (УТВЕРЖДЕНО)**	**2019 год (расчет ГКРТТ)**	**2020 год (расчет ГКРТТ)**	**2021 год (расчет ГКРТТ)**	**2022 год (расчет ГКРТТ)**	**2023 год (расчет ГКРТТ)**
		Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ	Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ	Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ	Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ	Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ	Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ	Филиал АО "Татэнерго" - Котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ
1	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1	Расходы на топливо	78 192,7	74 880,95	60 889,42	62 133,25	64 076,65	65 998,95	67 978,92
2	Расходы на электрическую энергию	6 074,86	6 838,50	6 141,40	6 325,65	6 572,35	6 769,52	6 972,60
3	Расходы на тепловую энергию							
4	Расходы на холодную воду	334,88	242,68	285,18	294,88	306,67	318,94	331,70
5	Расходы на теплоноситель	-	-					
ИТОГО		**84 602,5**	**81 962,14**	**67 316,00**	**68 753,77**	**70 955,67**	**73 087,40**	**75 283,21**

Приложение 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережноченинской ТЭЦ на 1 полугодие 2019 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	40,02	40,02
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,47	0,47
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	1,16	1,16
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	39,56	39,56
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	40,02	40,02
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	191,38	191,38
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	7,66	7,66
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	7,66	7,66
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	7,66	7,66
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	7,66	7,66
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	7,66	7,66
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	7,66	7,66
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	
19.2	мазут	%	0,00	
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	
20.2	мазут		0,00	
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	6,56	6,56
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	6,56	6,56
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 283,08	4 283,08
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 283,08	4 283,08
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	28 106,13	28 106,13
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	864,00	864,00
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	864,00	864,00
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	5 669,69	5 669,69
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**33 775,82**	**33 775,82**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	33 775,82	33 775,82
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	33 775,82	33 775,82
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**33 775,82**	**33 775,82**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 409,60	4 409,60
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 409,60	4 409,60
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 409,60	4 409,60
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 409,60	4 409,60
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 147,08	5 147,08
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 147,08	5 147,08
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	853,85	853,85

Продолжение приложения 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережноченинской ТЭЦ на 2 полугодие 2019 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	35,30	35,30
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,25	0,25
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,72	0,72
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	35,05	35,05
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	35,30	35,30
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	172,00	172,00
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	6,07	6,07
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	6,07	6,07
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	6,07	6,07
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
	Добавить разрез	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	6,07	6,07
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	6,07	6,07

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
	Добавить вид топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	6,07	6,07
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	
19.2	мазут	%	0,00	
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	
20.2	мазут		0,00	
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	5,20	5,20
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	5,20	5,20
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 343,04	4 343,04
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 343,04	4 343,04
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	22 590,24	22 590,24
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	869,63	869,63
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	869,63	869,63
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	4 523,36	4 523,36
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	4 523,36	4 523,36
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	4 523,36	4 523,36
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	4 523,36	4 523,36
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	4 523,36	4 523,36
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	4 523,36	4 523,36

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	4 523,36	4 523,36
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**27 113,60**	**27 113,60**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	27 113,60	27 113,60
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	27 113,60	27 113,60
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**27 113,60**	**27 113,60**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 465,79	4 465,79
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 465,79	4 465,79
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 465,79	4 465,79
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 465,79	4 465,79
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 212,67	5 212,67
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 212,67	5 212,67
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	773,68	773,68

Продолжение приложения 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ на 2019 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	0,00
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	0,00
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	0,00
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	75,32	75,32
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,72	0,72
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,95	0,95
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	74,60	74,60
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	0,00
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	75,32	75,32
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	182,30	182,30
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	13,73	13,73
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	13,73	13,73
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	13,73	13,73
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	13,73	13,73
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	0,00
19.2	мазут	%	0,00	0,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	0,00
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	0,00
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	0,00
20.2	мазут		0,00	0,00
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	0,00
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	0,00
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 309,59	4 309,59
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 309,59	4 309,59
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	50 696,37	50 696,37
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	866,49	866,49
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	866,49	866,49
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	10 193,05	10 193,05
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**60 889,42**	**60 889,42**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	60 889,42	60 889,42
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	60 889,42	60 889,42
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**60 889,42**	**60 889,42**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 434,44	4 434,44
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 434,44	4 434,44
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 434,44	4 434,44
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 434,44	4 434,44
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 176,08	5 176,08
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 176,08	5 176,08
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	816,19	816,19
32	К выработке 1 полугодия		0,53	0,53
33	К выработке 2 полугодия		0,47	0,47

Продолжение приложения 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	0,00
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	0,00
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	0,00
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	75,32	75,32
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,72	0,72
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,95	0,95
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	74,60	74,60
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	0,00
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	75,32	75,32
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	182,30	182,30
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	13,73	13,73
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	13,73	13,73
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	13,73	13,73
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	13,73	13,73
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	0,00
19.2	мазут	%	0,00	0,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	0,00
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	0,00
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	0,00
20.2	мазут		0,00	0,00
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	0,00
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	0,00
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 400,65	4 400,65
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 400,65	4 400,65
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	51 767,57	51 767,57
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	51 767,57	51 767,57

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	51 767,57	51 767,57
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	51 767,57	51 767,57
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	51 767,57	51 767,57
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	51 767,57	51 767,57
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	51 767,57	51 767,57
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	887,72	887,72
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	887,72	887,72
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	10 442,77	10 442,77
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**62 210,34**	**62 210,34**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	62 210,34	62 210,34
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	62 210,34	62 210,34
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**62 210,34**	**62 210,34**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 530,64	4 530,64
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 530,64	4 530,64
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 530,64	4 530,64
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 530,64	4 530,64
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 288,37	5 288,37
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 288,37	5 288,37
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	833,90	833,90
32	К выработке 1 полугодия		0,53	0,53
33	К выработке 2 полугодия		0,47	0,47

Продолжение приложения 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ на 2021 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	0,00
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	0,00
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	0,00
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	75,32	75,32
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,72	0,72
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,95	0,95
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	74,60	74,60
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	0,00
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	75,32	75,32
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	182,30	182,30
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	13,73	13,73
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	13,73	13,73
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	13,73	13,73
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	13,73	13,73
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	0,00
19.2	мазут	%	0,00	0,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	0,00
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	0,00
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	0,00
20.2	мазут		0,00	0,00
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	0,00
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	0,00
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 532,67	4 532,67
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 532,67	4 532,67
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	53 320,59	53 320,59
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	914,35	914,35
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	914,35	914,35
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	10 756,06	10 756,06
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**64 076,65**	**64 076,65**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	64 076,65	64 076,65
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	64 076,65	64 076,65
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**64 076,65**	**64 076,65**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 666,56	4 666,56
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 666,56	4 666,56
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 666,56	4 666,56
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 666,56	4 666,56
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 447,02	5 447,02
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 447,02	5 447,02
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	858,91	858,91
32	К выработке 1 полугодия		0,53	0,53
33	К выработке 2 полугодия		0,47	0,47

Продолжение приложения 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережночелнинской ТЭЦ на 2022 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	0,00
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	0,00
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	0,00
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	75,32	75,32
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,72	0,72
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,95	0,95
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	74,60	74,60
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	0,00
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	75,32	75,32
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	182,30	182,30
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	13,73	13,73
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	13,73	13,73
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	13,73	13,73
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
	Добавить разрез	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
	Добавить вид топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	13,73	13,73
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	0,00
19.2	мазут	%	0,00	0,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	0,00
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	0,00
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	0,00
20.2	мазут		0,00	0,00
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	0,00
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	0,00
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 668,65	4 668,65
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 668,65	4 668,65
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	54 920,21	54 920,21
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	941,78	941,78
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	941,78	941,78
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	11 078,74	11 078,74
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	11 078,74	11 078,74
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	11 078,74	11 078,74
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	11 078,74	11 078,74
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	11 078,74	11 078,74
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	11 078,74	11 078,74

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	11 078,74	11 078,74
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**65 998,95**	**65 998,95**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	65 998,95	65 998,95
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	65 998,95	65 998,95
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**65 998,95**	**65 998,95**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 806,56	4 806,56
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 806,56	4 806,56
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 806,56	4 806,56
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 806,56	4 806,56
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 610,43	5 610,43
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 610,43	5 610,43
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	884,68	884,68
32	К выработке 1 полугодия		0,53	0,53
33	К выработке 2 полугодия		0,47	0,47

Продолжение приложения 6

Расчет затрат на топливо филиала АО «Татэнерго» - котельный цех Набережноченинской ТЭЦ на 2023 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	0,00	0,00
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.1.1	то же в % к выработке электроэнергии	%	0,00	0,00
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	0,00	0,00
2.2.1	то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	0,00	0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,00	0,00
4.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	0,00	0,00
5.1	то же в % к отпуску с шин	%	0,00	0,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	0,00	0,00
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	75,32	75,32
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	0,72	0,72
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,95	0,95
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	74,60	74,60
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	0,00	0,00
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	0,00	0,00
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	0,00	0,00
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	75,32	75,32
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	182,30	182,30
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	13,73	13,73
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	13,73	13,73
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	100,00	100,00
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	13,73	13,73
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	0,00	0,00
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	13,73	13,73
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	0,00	0,00
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
18.4	др.виды топлива	тыс.тут	0,00	0,00
18.5	на производство т/э	тыс.тут	13,73	13,73
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,00	0,00
19.2	мазут	%	0,00	0,00
19.3	газ всего, в том числе:	%	100,00	100,00
19.3.1	Газ лимитный	%	100,00	100,00
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	0,00	0,00
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	0,00
19.4	др.виды топлива	%	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ			
20.1	уголь всего, в том числе:		0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,00	0,00
20.2	мазут		0,00	0,00
20.3	газ всего, в том числе:		1,17	1,17
20.3.1	Газ лимитный		1,17	1,17
20.3.2	Газ сверхлимитный		0,00	0,00
20.3.3	Газ коммерческий		0,00	0,00
20.4	др.виды топлива		0,00	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	0,00	0,00
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	11,76	11,76
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	0,00	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00
21.4	др.виды топлива	тыс. тнт	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА			
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
22.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 808,71	4 808,71
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 808,71	4 808,71
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
22.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	56 567,82	56 567,82
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	56 567,82	56 567,82
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	56 567,82	56 567,82

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
23.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
23.5	на производство т/э	тыс.руб	56 567,82	56 567,82
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	56 567,82	56 567,82
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	56 567,82	56 567,82
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	56 567,82	56 567,82
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
24.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ			
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	970,03	970,03
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	970,03	970,03
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
25.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
27.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	11 411,10	11 411,10
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
27.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	АО "Татэнерго"	
			Всего	КЦ НЧТЭЦ
28	**СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ**	**тыс.руб**	**67 978,92**	**67 978,92**
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	0,00	0,00
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	67 978,92	67 978,92
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	67 978,92	67 978,92
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	0,00	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00
28.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00
28.5	**на производство т/э**	**тыс.руб**	**67 978,92**	**67 978,92**
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	4 950,76	4 950,76
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	0,00	0,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	4 950,76	4 950,76
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	4 950,76	4 950,76
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	0,00	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00
29.4	др.виды топлива	руб/тут	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	4 950,76	4 950,76
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ			
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	0,00	0,00
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	5 778,74	5 778,74
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	5 778,74	5 778,74
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00
30.4	др.виды топлива	руб/тнт	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	911,22	911,22
32	К выработке 1 полугодия		0,53	0,53
33	К выработке 2 полугодия		0,47	0,47