

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/119

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 «Буинск-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 - 2023 годы приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019 - 2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/119, 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

Экспертное заключение 5.1

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «Буинск-Водоканал» на 2019-2023 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Имущество находится в собственности организации АО «Буинск-Водоканал». Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Буинск-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Буинска.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 20.11.2015 № 10-31/кс, от 09.12.2016 №10-32/кс, от 08.12.2017 №10-110/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Однотарифный 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 «Буинск-Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,08	30,41	30,41	31,61	31,61	32,79
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,64	25,77	25,77	26,79	26,79	27,79

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения города Буинска являются подземные воды. Водоснабжение осуществляется от четырех водозаборов, расположенных в черте города: Западный, Центральный, Плодосовхоз, Юго-Западный. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 24 единиц. Глубина артезианских скважин колеблется от 36 до 80 метров.

Экспертное заключение 5.1

В системе водоснабжения имеется подкачивающая насосная станция, которая создает дополнительный напор в районе высотных зданий, расположенных в поселке «Мелиораторов».

Общая протяженность наружных водопроводных сетей, по которым осуществляется водоснабжение города, составляет 86 км. Водопроводные сети состоят из асбестовых, чугунных, стальных и полиэтиленовых труб. Диаметр труб составляет от 63 мм до 250 мм. На долю асбестовых, чугунных, стальных труб приходится 39% от общей протяженности водопровода. Износ этих труб составляет 100%. Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 120 единиц.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 2285,82 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 11%, амортизация – на 4%.

Перерасход выявлен по статьям: оплата труда и отчисления – на 2% ремонт – на 190%, общеэксплуатационные расходы – на 6%, цеховые расходы – на 24%, прочие – на 22%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	971 823,00	914 210,59	94%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	971 823,00	914 210,59	94%			
5	Потери воды в сети	м3	157 730,00	151 125,09	96%			
		%	16%	17%				
6	Расход воды на технологические нуж.	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	814 093,00	763 085,50	94%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	814 093,00	763 085,50	94%			
10.1	население	м3	675 683,00	604 433,00	89%			
10.2	бюджетные потребители	м3	82 910,00	74 858,00	90%			
10.3	прочие потребители	м3	55 500,00	83 794,50	151%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	4 396,69	3 645,28	83%	5,40	4,78	0,62
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 309,98	3 174,74	96%	4,07	4,16	-0,09
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	999,61	957,16	96%	1,23	1,25	-0,03
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 621,10	1 452,76	90%	1,99	1,90	0,09
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	771,00	2 092,92	271%	0,95	2,74	-1,80
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		0,00				

Экспертное заключение 5.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	971 823,00	914 210,59	94%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	971 823,00	914 210,59	94%			
5	Потери воды в сети	м3	157 730,00	151 125,09	96%			
		%	16%	17%				
6	Расход воды на технологические нуж.	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	814 093,00	763 085,50	94%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	814 093,00	763 085,50	94%			
10.1	население	м3	675 683,00	604 433,00	89%			
10.2	бюджетные потребители	м3	82 910,00	74 858,00	90%			
10.3	прочие потребители	м3	55 500,00	83 794,50	151%			
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 656,99	5 412,30	116%	5,72	7,09	-1,37
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	4 580,86	4 573,56	100%	5,63	5,99	-0,37
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	183,01	208,70	114%	0,22	0,27	-0,05
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	20 519,25	21 517,42	105%	25,21	28,20	-2,99
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	20 519,25	19 231,60	94%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-2 285,82				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 1265,12 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 22%, амортизация – на 1%.

Перерасход выявлен по статьям: оплата труда и отчисления – на 21% ремонт – на 45%, общексплуатационные расходы – на 3%, цеховые расходы – на 19%, прочие – на 53%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	967 443,00	835 623,00	86%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3		1 749,00				
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	967 443,00	833 874,00	86%			
5	Потери воды в сети	м3	156 730,00	116 433,84	74%			
		%	16%	14%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	810 713,00	717 440,16	88%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						

Экспертное заключение 5.1

10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	810 713,00	717 440,16	88%			
10.1	население	м3	645 322,00	587 372,80	91%			
10.2	бюджетные потребители	м3	88 557,00	69 294,03	78%			
10.3	прочие потребители	м3	76 834,00	60 773,33	79%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	т. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	т. руб.	4 688,02	3 245,45	69%	5,78	4,52	1,26
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	т. руб.	3 430,89	3 686,40	107%	4,23	5,14	-0,91
4	Отчисления на социальные нужды	т. руб.	1 036,13	1 111,40	107%	1,28	1,55	-0,27
5	Амортизация основных средств	т. руб.	1 621,10	1 427,96	88%	2,00	1,99	0,01
6	Аренда основного оборудования	т. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	т. руб.	799,16	1 022,56	128%	0,99	1,43	-0,44
8	Оплата воды, полученной со стороны	т. руб.		0,00				
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	т. руб.						
10	Цеховые расходы	т. руб.	4 827,11	5 085,34	105%	5,95	7,09	-1,13
11	Общексплуатационные расходы	т. руб.	4 721,00	4 299,92	91%	5,82	5,99	-0,17
12	Прочие прямые расходы	т. руб.	181,78	246,57	136%	0,22	0,34	-0,12
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	21 305,19	20 125,60	94%	26,28	28,05	-1,77
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	21 305,19	18 860,47	89%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 265,12				

2018:

За 9 месяцев 2018 года получена прибыль 1194,10 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	943 296,00	658 205,26	70%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3		18,00				
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	943 296,00	658 187,26	70%			
5	Потери воды в сети	м3	152 795,00	91 998,59	60%			
		%	16%	14%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3		528,00	0%			
7	Объем реализации воды	м3	790 501,00	565 660,67	72%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	790 501,00	565 660,67	72%			
10.1	население	м3	631 849,00	467 896,56	74%			

Экспертное заключение 5.1

10.2	бюджетные потребители	м3	74 858,00	51 075,75	68%			
10.3	прочие потребители	м3	83 794,00	46 688,36	56%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	4 877,96	2 926,84	60%	6,17	5,17	1,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 532,45	2 502,42	71%	4,47	4,42	0,04
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 066,80	756,78	71%	1,35	1,34	0,01
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 478,50	657,91	44%	1,87	1,16	0,71
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00					
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	822,82	148,52	18%	1,04	0,26	0,78
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.	4 969,99	3 687,24	74%	6,29	6,52	-0,23
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	4 644,26	3 302,66	71%	5,88	5,84	0,04
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	181,78	177,96	98%	0,23	0,31	-0,08
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	21 574,55	14 160,33	66%	27,29	25,03	2,26
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	21 574,55	15 354,43	71%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	1 194,10				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утверж)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
1	Поднято воды	914,221	835,623	947,232	877,61	888,628	887,024	94%	887,024
1.1	потери воды	151,135 16,5%	116,434 14%	156,73 16,5%	122,665 14%	151,046 17%	124,10 14%	79%	124,10 14%
1.2	расход на хозяйст. нужды	0	0	0	0,024	0	0	0	0
1.3	расход на технолог. нужды	0	0	0	0,704	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	763,085	717,44	790,502	754,214	737,582	762,924	97%	762,924
2.1	собственные нужды	0	0	0	0	1,749	0		0
2.2	бюджетным организациям	74,858	69,294	74,858	68,108	76,20	76,20	102%	76,20
2.3	населению	604,433 79%	587,373 82%	631,849 80%	623,862 83%	596,771 81%	623,862 82%	99%	623,862 82%
2.4	прочим потребителям	83,795	60,773	83,795	62,251	62,862	62,862	75%	62,862

Объемные показатели на 2019-2023г.г по категориям потребителей приняты:

- бюджетным организациям и прочим потребителям - на уровне предложения организации;

- населению - на уровне ожидаемого 2018 года (фактические отчетные данные за 9 месяцев 2018 года и ожидаемое выполнение за 4 квартал 2018 года).

Потери воды приняты в размере 14% по факту 2017 года и ожидаемых потерь за 2018 год.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
факт	19231,60	18860,47						
утверждено			21574,55					
прогноз организации				21795,93	22133,41	22547,55	23287,23	23753,19
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	21795,93	27,79	0	31,31	113%
2020	22133,41	31,31	0	28,71	92%
2021	22547,55	28,71	0	32,43	113%
2022	23287,23	32,43	0	30,71	95%
2023	23753,19	30,71	0	33,69	110%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 20546,18 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 15853,66 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 10160,03 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты на уровне предложения организации в размере 938,90 тыс.руб. со снижением к уровню 2018 года на 8% (договор №27-12/17/3 от 27.12.2017г. на открытый конкурс на право заключения договора «Поставка бензина и дизельного топлива для нужд АО «Буинск-Водоканал».

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 4822,91 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3704,23 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1118,68 тыс.руб.

Численность ОПП принята по штатному расписанию, среднемесячная зарплата на уровне предложения организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	8	17,20	1651,05
Электрогазосварщик	1	23,98	287,76
Электромонтер	1	20,28	243,36
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	3	18,25	657,07
Ст.контролер	1	20,38	244,61
Контролер	2	16,22	389,38
Слесарь-сантехник	1	19,25	231,00
Итого	17		3704,23

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 4398,22 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -76,60 тыс.руб. Рост затрат по данной статье связан с увеличением договорных услуг (проведение анализов воды, переоценка запасов):

- численность и заработная плата приняты в соответствии со штатным расписанием и на уровне предложения организации;

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации:

Амортизация ОС цехового назначения	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Газ-3309 «Аварийная Водоканал»	1254,23	12,5	731,64	156,78

- затраты по охране труда в соответствии с договором №047/18-СОУТ с ООО «ВиКо» от 26.02.2018г. об оказании услуг по специальной оценке труда, договором №24 от 20.02.2017г. об оказании платных медицинских услуг;

- затраты на ремонт автотранспорта и электроэнергию приняты по фактическим затратам организации.

Экспертное заключение 5.1

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции	Расчет Госкомитет а	Отклонен ие от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала	1613,80	1613,80	100%
2	Отчисления на социальное страхование	487,37	487,37	100%
4	Амортизация ОС цехового назначения	156,78	156,78	100%
5	Затраты на ремонт автотранспорта	298,66	298,66	100%
6	Электроэнергия	513,32	478,04	93%
7	Охрана труда	208,51	208,51	100%
8	Договорные услуги	1125,83	1101,09	98%
9	Прочие цеховые (командировочные, хозрасходы)	70,54	53,97	76%
Итого		4474,82	4398,22	98%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	24,34	292,03
Мастер	1	20,28	243,36
Водитель	3	16,57	596,56
Механик	0,3	20,28	73,01
Экскаваторщик	1	16,22	194,69
Слесарь по ремонту автомобилей	1	16,22	194,69
Тракторист	0,1	16,22	19,47
Итого	7,4		1613,80

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Проведение химических и микробиологических анализов по договору №27-12/17 от 27.12.2017г. с ООО «АЛ Экомониторинг» (ежегодная конкурсная процедура)	466,52
2	Услуги вневедомственной охраны ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ», техническое обслуживание средств сигнализации дополнительное соглашение от 11.12.2017г. (ежегодное)	47,19
3	Испытание электрооборудования по договору №2/18 от 19.02.2018г. и №3/18 от 20.03.2018г.	95,211
4	Услуги связи	19,504
5	Переоценка запасов Буинского месторождения подземных вод по договору №26-02/18/1 от 26.02.2018г.	365,00
6	Аренда экскаватора по договору от 16.01.2018г., страхование в соответствии со страховым полисом, ремонт, техобслуживание автомобилей по договору от 09.01.2018г.,	107,664
Итого		1101,09

** **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.

2. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты на уровне предложения организации в размере 1191,93 тыс.руб. Организацией представлены дефектные ведомости и локально сметные расчеты на проведение следующих мероприятий:

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	Замена насоса на водозаборе «Западный» 4 шт., «Юго-Западный» 1 шт.	206,10
2	Ремонт задвижек по ул.К.Зыятдинова, ул.Р.Люксембург 11 шт.	20,47
3	Ремонт водопроводных колодцев по ул.Строительная 1 шт., ул.К.Зыятдинова, ул.Ефремова, ул.Паркова, ул.Мухамедова	41,985
4	Ремонт на водозаборах «Центральный», «Западный», «Юго-Западный»	54,00
5	Замена задвижек по ул.К.Зыятдинова, ул.8 Марта, ул.Хмельницкая, ул.Ефремова, ул.Р.Люксембург, уд.С.Садыковой 74 шт.	748,37
6	Замена пожарных гидрантов 8 шт.	121,71

3. **Административные расходы** приняты в размере 8147,88 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -338,50 тыс.руб.:

- численность и заработная плата АУП приняты в соответствии со штатным расписанием и на уровне предложения организации;
- амортизация принята в соответствии с амортизационной ведомостью;
- затраты на подготовку кадров приняты в соответствии с фактическими расходами организации (договор №7-ХИЭС от 14.03.2018г. Институт дополнительного профессионального образования КГАСУ);
- затраты на услуги связи, транспортные расхода, канц.товары приняты по фактическим расходам организации;
- затраты на аренду земли приняты по доп.соглашению от 09.01.2018г. к договору с МЗиИО РТ, уведомление №14 от 10.01.2018;
- затраты на аренду здания приняты по договору аренды №1 от 01.11.2017г.и платежным документам.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	3270,08	3270,08	100%
2	Отчисления на социальное страхование	987,56	987,56	100%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	49,68	49,68	100%
4	Транспортные расходы	41,58	41,58	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	140,76	140,76	100%
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	175,76	175,76	100%
7	Страхование	1,0	1,0	100%
8	Подготовка кадров	53,04	53,04	100%
9	Услуги договорные	1238,32	994,14	80%
10	Аренда земли:	224,26	242,45	108%

Экспертное заключение 5.1

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
11	Аренда зданий	2098,07	1985,55	95%
12	Прочие расходы (объявления, охрана труда, хозрасходы)	206,28	206,28	100%
Итого		8486,38	8147,88	96%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	54,08	324,48
Главный инженер	0,33	40,56	160,62
Главный бухгалтер	0,4	33,80	162,24
Бухгалтер по материалам	1	20,28	243,36
Бухгалтер по зарплате	0,5	12,48	74,88
Бухгалтер-кассир	0,5	16,22	97,34
Начальник абонентского отдела	1	24,34	292,03
Оператор сбыта	2	16,22	97,34
Экономист	0,3	22,98	82,74
Юрист	1	20,28	243,36
Программист	1	20,28	243,36
Инженер-энергетик	0,3	20,28	73,01
Инженер ПТО	1	20,28	243,36
Инженер ТО и ТБ	0,34	13,69	55,86
Инженер метролог-эколог	1	18,93	227,14
Инспектор ОК	1	16,22	194,69
Уборщица	1		
Кладовщик	1	13,52	162,24
Итого	13,17	20,69	3270,08

Договорные услуги:

№	Договорные услуги	тыс.руб.
1	Аудиторские услуги АО «2К» по договору №2510/2017-01 от 25.10.2017 (с пролонгацией)	72,80
2	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347 (с доп.соглашением)	21,84
3	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ» по договору №105 от 07.08.2017г.(с пролонгацией)	141,01
4	АО «УКСИС и РЭТ РТ» доп.соглашение №2 от 01.01.2018г.	202
5	Программное обеспечение по договорам №1 от 01.02.2017г., ООО «АЙТАТ» №3410 от 14.12.2017г.(с пролонгацией), ООО «НТЦ ЛАЙН» доп.соглашение №2 от 01.07.2018г., №1 от 01.02.2017г.(с пролонгацией)	413,43
6	Сервисное обслуживание оргтехники, компьютеров, ККМ ООО «Гомер»	143,05
	Итого	994,14

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	4501,70

Экспертное заключение 5.1

водоотведение	44,5%	3625,80
прочие	0,25%	20,37

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 4207,15 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 798,32 тыс.кВт. Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды принят на уровне ожидаемого расхода за 2018 год, со снижением к утвержденному удельному расходу на период 2016-2018г.г. на 9% (утв.0,99 кВт.ч./куб.м)

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,27 руб./кВт.ч. (без учета НДС).

Отклонение от прогноза организации -113,59 тыс.руб.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2018 года составило 13,8% в связи со снижением объема воды на 6% и снижением удельного расхода электроэнергии на 9%.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	773,80	798,32	103%
Тариф (руб./кВт.ч)	5,58	5,27	94%
Сумма затрат (тыс.руб.)	4320,74	4207,15	97%
% роста к уровню 2018 года	88,6	86,2	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,87	0,90	103%

Неподконтрольные расходы:

1) **Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов** на 2019 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* водный налог в размере 225,77 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 413,74 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	326,68
Транспортный налог	77,38
Плата за предельно допустимые выбросы	9,68

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	228,59
водоотведение	44,5%	184,11
прочие	0,25%	1,03

2) Расходы на арендную плату приняты в размере 31,00 тыс.руб.:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Наружные сети водопровода по адресу: г.Буинск,	1,05	12,59	№1 от 24.04.2017г.	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений"

Экспертное заключение 5.1

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
ул.Р.Люксембург				муниципального образования "Буинский муниципальный район"
Наружные сети водопровода по адресу: г.Буинск, ул.Жореса, ул.Бебеля	1,53	18,41	№2 от 24.04.2017г.	имущественных и земельных отношений муниципального образования "Буинский муниципальный район"

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 889,22 тыс.руб. со снижением к уровню 2018 года 40%.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				889,22
Водозабор "Центральный"	17 006,71	2,00	8 827,56	349,83
Водозабор "Западный"	12 931,90	3,96	8 177,45	511,99
Водозабор "Плодосовхоз"	441,39	0,30	15,57	1,33
Водозабор "Юго-Западный"	857,12	3,04	89,36	26,07

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Буинск-Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	15853,66	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.	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90

Показатель	Ед.	Долгосрочный период регулирования
------------	-----	-----------------------------------

Экспертное заключение 5.1

		изм.	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	15853,66	16228,76	16709,13	17203,72	17712,95

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	4207,15	4333,37	4464,10	4598,02	4744,52
Индекс, %	103	103	103	103	103

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	454,36	454,36	454,36	454,36	454,36
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%

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

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

где:

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

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

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

Экспертное заключение 5.1

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	20546,18	21047,49	21658,59	22287,10	22942,84
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	889,22	889,22	889,22	889,22	889,22
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	21435,40	21936,71	22547,81	23176,32	23832,06

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Буинск-Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
2019 год				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,35	101,7%*	34,08	102,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,79	100,0%	28,40	

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

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,08	34,96	102,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,40	29,11	
2021 год			

Экспертное заключение 5.1

Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,96	36,00	103,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,11	30,00	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,00	36,90	102,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,00	30,75	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,90	38,06	103,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,75	31,72	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Буинск-Водоканал» 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 «Буинск-Водоканал» на 2019-2023 года.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на очистку сточных вод
АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/121

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 «Буинск-Водоканал об установлении тарифа на очистку сточных вод на 2019 - 2023 годы приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019 - 2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/121, 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 очистку сточных на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на очистку сточных вод для АО «Буинск-Водоканал» на 2019-2023 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Имущество находится в собственности организации АО «Буинск-Водоканал». Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тарифы на очистку сточных вод на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 20.11.2015 № 10-31/кс, от 09.12.2016 №10-32/кс, от 08.12.2017 №10-110/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Буинск-Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,15	30,93	30,93	32,76	32,76	33,37
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,55	26,21	26,21	27,76	27,76	28,28

Описание схемы очистки сточных вод

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий города Буинска по самотечным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 2 канализационные насосные станции перекачиваются на биологические очистные сооружения, расположенные на окраине города.

БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песколовки, первичные и вторичные

отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1 этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17°C. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Очищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Экспертное заключение 5.2

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонен ие, %	2020-2023 (прогноз)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	355,454	363,887	378,678	370,909	365,048	375,542	99%	375,542
1.1	от бюджетных организаций	66,221	63,104	66,23	64,185	64,128	64,128	97%	64,128
1.2	населения	230,329 65%	223,049 61%	237,888 63%	234,649 63%	224,155 61%	234,649 62%	99%	234,649 62%
1.3	прочих потребителей	58,904	77,735	74,56	72,075	76,765	76,765	103%	76,765
2	Пропущено сточных вод	355,454	363,887	378,678	370,909	365,048	375,542	99%	375,542

Объемные показатели на 2019-2023г.г по категориям потребителей приняты:

- бюджетным организациям и прочим потребителям - на уровне предложения организации;

- населению - на уровне ожидаемого 2018 года (фактические отчетные данные за 9 месяцев 2018 года и ожидаемое выполнение за 4 квартал 2018 года).

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Экспертное заключение 5.2

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
факт	13254,73						
утверждено		10609,77					
прогноз организации			12961,82	13458,73	13857,38	14326,88	14822,81
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	12961,82	28,28	0	42,73	151%
2020	13458,73	42,73	0	31,00	73%
2021	13857,38	31,00	0	44,92	145%
2022	14326,88	44,92	0	33,57	75%
2023	14822,81	33,57	0	47,64	142%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 9510,64 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 8874,35тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 5654,42 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение реагентов (гипохлорит кальция) приняты в размере 15,04 тыс.руб. в соответствии с договором поставки №1452 от 18.11.2016г. (с пролонгацией) ООО «АКВАХИМ» и платежными документами;

1. 2. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в размере 459,19 тыс.руб. со снижением к уровню 2018 года на 11,6%. Отклонение от предложения организации составляет -63,75 тыс.руб. (договор №27-12/17/3 от 27.12.2017г. на открытый конкурс на право заключения договора «Поставка бензина и дизельного топлива для нужд АО «Буинск-Водоканал».

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 2671,87 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2052,12 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 619,74 тыс.руб.

Численность ОПП принята на уровне утвержденного периода, среднемесячная зарплата принята по предложению организации. Отклонение от предложения организации составляет -1376,46 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	1	16,22	194,69
Оператор на биофильтрах	3	17,20	619,15
Оператор на решетке	3	17,20	619,15

Оператор глубинной очистки	3	17,20	619,15
Итого	10		2052,12

1.3. Общехозяйственные расходы* удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, общехозяйственные расходы приняты в размере 2395,50 тыс.руб. (3471,74 тыс.руб. х 69%). Отклонение от прогноза организации составило -649,26 тыс.руб.

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

1.4. Прочие производственные расходы удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, прочие производственные расходы приняты в размере 112,82 тыс.руб. на уровне предложения организации (163,50 тыс.руб.х 69%).

2. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ на 2019 год Госкомитетом приняты на уровне предложения организации в размере 718,12 тыс.руб. Организацией представлены акты обследования, дефектные ведомости и локальные сметные расчеты:

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Очистка стоков		
1	Очистка иловых полей БОС	302,089
2	Ремонт электрооборудования на КНС-2	62,169
3	Ремонт запорной арматуры	19,40
4	Ремонт канализационных колодцев	334,46

3. Административные расходы удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, административные расходы приняты в размере 2501,81 тыс.руб. (3625,80 тыс.руб. х 69%) .

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 509,26 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 97,37 тыс.кВт. Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м стоков принят на уровне фактического расхода за 2017 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,23 руб./кВт.ч. (без учета НДС).

Отклонение от прогноза организации -216,93 тыс.руб.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2018 года составило 27,4%.

Экспертное заключение 5.2

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	126,50	97,37	77%
Тариф (руб./кВт.ч)	5,74	5,23	91%
Сумма затрат (тыс.руб.)	726,19	509,26	70%
% роста к уровню 2018 года	103,6%	72,6%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,35	0,26	74%

Неподконтрольные расходы:

1. **Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов** на 2019 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* организацией не заявлены.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 413,74 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	326,68
Транспортный налог	77,38
Плата за предельно допустимые выбросы	9,68

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	228,59
водоотведение	44,5%	184,11
прочие	0,25%	1,03

Удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в размере 127,04 тыс.руб. (184,11 тыс.руб. x 69%) .

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений Госкомитетом принята на уровне предложения организации в размере 1192,51 тыс.руб. в соответствии с ведомостью амортизации:

(тыс.руб.)				
наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации %	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Очистка стоков				1192,51
БОС	25 948,56	2,61	15 454,44	678,49
КНС 2	11 108,90	4,63	7 053,62	514,02

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

**Расчет необходимой валовой выручки АО «Буинск-Водоканал»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8874,35	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.	0,26	0,26	0,26	0,26	0,26

	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	8874,35	9084,31	9353,21	9630,06	9915,1152 4,53

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	509,26	524,53	540,27	556,48	573,17
Индекс, %	103	103	103	103	103

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	127,04	127,04	127,04	127,04	127,04
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	0	0	0	0	0
Индекс промышленных	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

производителей, %					
-------------------	--	--	--	--	--

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	9510,64	9735,89	10020,52	10313,58	10615,33
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1192,51	1192,51	1192,51	1192,51	1192,51
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	10703,15	10928,40	11213,03	11506,09	11807,84

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку сточных вод для АО «Буинск-Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на очистку сточных вод , руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
2019 год				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,94	101,7%*	34,46	101,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,28	100,0%	28,72	

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

	Одноставочный тариф на очистку сточных вод (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,46	35,38	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,72	29,48	
2021 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,38	36,29	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,48	30,24	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,29	37,25	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,24	31,04	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,25	38,21	102,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,04	31,84	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на очистку сточных вод АО «Буинск-Водоканал» 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 «Буинск-Водоканал» на 2019-2023 года.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района
на 2019-2023 год**

№ тарифного дела:

26/120

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 «Буинск-Водоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2019 - 2023 годы приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019 - 2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/120, 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 тарифов на водоотведение для АО «Буинск-Водоканал» на 2019-2023 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Имущество находится в собственности организации АО «Буинск-Водоканал». Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 20.11.2015 № 10-31/кс, от 09.12.2016 №10-32/кс, от 08.12.2017 №10-110/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Буинск-Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,03	42,87	42,87	44,53	44,53	46,23
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,77	36,33	36,33	37,74	37,74	39,18

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 25,57 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,07 км, безнапорных сетей - 20,5 км. Нуждающиеся в замене 8,5 км сетей с износом 97%, состоят из асбоцементных, керамических, чугунных труб.

Сточные воды поступают на канализационные насосные станции, а затем переливаются на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. БОС представляют собой комплекс сложных технических

сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1 этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17°C. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Очищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 3356,55 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 9%, прочие расходы– на 7%.

Перерасход выявлен по статьям: оплата труда и отчисления – на 14%, амортизация – 16%, ремонт – на 53%, общеэксплуатационные расходы – на 24%, цеховые расходы – на 38%.

№ 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	388 686,00	355 450,00	91%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	388 686,00	355 450,00	91%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	388 686,00	355 450,00	91%			
3.2.1	население	м3	237 888,00	230 329,00	97%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	76 238,00	66 217,00	87%			
3.2.3	прочие потребители	м3	74 560,00	58 904,00	79%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	854,15	709,78	83%	2,20	2,00	0,20
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 751,68	2 865,11	104%	7,08	8,06	-0,98
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	831,01	863,01	104%	2,14	2,43	-0,29
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 122,70	1 191,86	106%	2,89	3,35	-0,46
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	672,90	944,27	140%	1,73	2,66	-0,93
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.		0,00				
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 497,22	4 404,70	126%	9,00	12,39	-3,39
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3 902,22	4 429,67	114%	10,04	12,46	-2,42
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	185,25	157,24	85%	0,48	0,44	0,03
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	13 817,12	15 565,65	113%	35,55	43,79	-8,24
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	13 817,12	12 209,10				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-3 356,55				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 3018,96 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 18%.

Перерасход выявлен по всем статьям: оплата труда и отчисления – на 19%, амортизация – на 13%, ремонт – на 4%, цеховые – на 52%, общеэксплуатационные расходы – на 1%, прочие расходы – 6%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	387 200,00	363 887,67	94%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	387 200,00	363 887,67	94%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	387 200,00	363 887,67	94%			
3.2.1	население	м3	237 890,00	223 049,32	94%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	74 750,00	63 103,82	84%			
3.2.3	прочие потребители	м3	74 560,00	77 734,53	104%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		13,87		0,00	0,04	-0,04
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	910,45	698,28	77%	2,35	1,92	0,43
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 852,19	3 189,29	112%	7,37	8,76	-1,40
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	861,36	962,08	112%	2,22	2,64	-0,42
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 180,66	1 256,61	106%	3,05	3,45	-0,40
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	697,48	682,05	98%	1,80	1,87	-0,07
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.		0,00				
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 624,97	5 194,45	143%	9,36	14,27	-4,91
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	4 021,59	3 803,95	95%	10,39	10,45	-0,07
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	192,02	191,47	100%	0,50	0,53	-0,03
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	14 340,72	15 992,04	112%	37,04	43,95	-6,91
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	14 340,72	12 973,08				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-3 018,96				

2018:

За 9 месяцев 2018 года получен убыток в размере 2365,27 тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	378 678,00	278 182,19	73%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	378 678,00	278 182,19	73%			

Экспертное заключение 5.3

3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	378 678,00	278 182,19	73%			
3.2.1	население	м3	237 888,00	175 987,24	74%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	66 230,00	48 138,72	73%			
3.2.3	прочие потребители	м3	74 560,00	54 056,23	73%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		14,02		0,00	0,05	-0,05
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	955,75	1 015,15	106%	2,52	3,65	-1,13
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 936,62	2 640,60	90%	7,75	9,49	-1,74
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	886,86	800,88	90%	2,34	2,88	-0,54
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 180,66	912,48	77%	3,12	3,28	-0,16
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00					
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	718,12	529,63	74%	1,90	1,90	-0,01
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 732,27	3 344,68	90%	9,86	12,02	-2,17
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	3 956,22	3 302,54	83%	10,45	11,87	-1,42
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	197,70	101,41	51%	0,52	0,36	0,16
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	14 564,19	12 661,39	87%	38,46	45,51	-7,05
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	14 564,19	10 296,12				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-2 365,27				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	355,454	363,887	378,678	370,909	365,048	375,542	99%	375,542
1.1	от бюджетных организаций	66,221	63,104	66,23	64,185	64,128	64,128	97%	64,128
1.2	населения	230,329	223,049	237,888	234,649	224,155	234,649	99%	234,649
		65%	61%	63%	63%	61%	62%		62%
1.3	прочих потребителей	58,904	77,735	74,56	72,075	76,765	76,765	103%	76,765
2	Пропущено сточных вод	355,454	363,887	378,678	370,909	365,048	375,542	99%	375,542

Объемные показатели на 2019-2023г.г по категориям потребителей приняты:

- бюджетным организациям и прочим потребителям - на уровне предложения организации;

- населению - на уровне ожидаемого 2018 года (фактические отчетные данные за 9 месяцев 2018 года и ожидаемое выполнение за 4 квартал 2018 года).

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

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

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

В соответствии с 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	12209,10	12973,08						
утверждено			14564,19					
прогноз организации				19252,51	20087,86	20691,23	21450,93	22190,73
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	19252,51	39,18	0	66,30	169%
2020	20087,86	66,30	0	43,81	66%
2021	20691,23	43,81	0	69,55	159%
2022	21450,93	69,55	0	47,97	69%
2023	22190,73	47,97	0	73,61	153%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 13730,80 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 12740,83 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 8396,90 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение реагентов (гипохлорит кальция) приняты в размере 15,04 тыс.руб. в соответствии с договором поставки №1452 от 18.11.2016г. (с пролонгацией) ООО «АКВАХИМ» и платежными документами;

1. 2. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в размере 665,50 тыс.руб. со снижением к уровню 2018 года на 11,6%. Отклонение от предложения организации составляет -92,38 тыс.руб. (договор №27-12/17/3 от 27.12.2017г. на открытый конкурс на право заключения договора «Поставка бензина и дизельного топлива для нужд АО «Буинск-Водоканал».

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 4081,12 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3134,50 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 946,62 тыс.руб.

Численность ОПП принята на уровне утвержденного периода, среднемесячная зарплата принята по предложению организации. Отклонение от предложения организации составляет -2153,51 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	1	16,22	194,69
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	19,25	693,00
Контролер	1	16,22	194,69
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	1	16,22	194,69
Оператор на биофильтрах	3	17,20	619,15
Оператор на решетке	3	17,20	619,15
Оператор глубинной очистки	3	17,20	619,15
Итого	15		3134,50

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3471,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -940,96 тыс.руб., в т.ч. :

- численность и заработная плата приняты в соответствии со штатным расписанием и на уровне предложения организации;

- амортизация не принята в связи с отсутствием в ведомости начисления амортизации;

- затраты на электроэнергию и охрану труда проиндексированы в соответствии с прогнозом

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомите та	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала	1820,83	1820,83	100%
2	Отчисления на социальное страхование	546,25	549,89	100%
4	Амортизация ОС цехового назначения	70,00	0	0
5	Затраты на ремонт автотранспорта	450,00	214,34	48%
6	Электроэнергия	576,92	151,67	26%
7	Охрана труда	192,19	108,21	56%

Экспертное заключение 5.3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомите та	Отклонение от прогноза %
8	Договорные услуги	710,07	580,36	82%
9	Прочие цеховые (хозрасходы)	46,44	46,44	100%
Итого		4412,70	3471,74	79%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник БОС	1	31,20	374,40
Мастер участка водоотведения	1	24,34	292,03
Водитель	3	16,22	584,06
Экскаваторщик	1	24,54	294,53
Тракторист	1	22,98	275,81
Итого	7		1820,83

Договорные услуги:

№	Наименование	тыс.руб.
1	Проведение химических и микробиологических анализов по договору №27-12/17 от 27.12.2017г. с ООО «АЛ Экомониторинг» (ежегодная конкурсная процедура)	283,83
2	Услуги вневедомственной охраны ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ», техническое обслуживание средств сигнализации дополнительное соглашение от 11.12.2017г. (ежегодное)	23,59
	Вывоз и складирование ТБО по договору №105 от 07.08.2017г.	82,55
3	Испытание электрооборудования по договору №2/18 от 19.02.2018г. и №3/18 от 20.03.2018г..	7,70
4	Услуги связи	17,99
5	Ремонт, тех.осмотр, тех.обслуживание автотранспорта по договорам с АО «Таттехконтроль», №31, №33 ООО «АВТОДЖОЙ»	163,72
Итого		580,36

** **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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

1.4. Прочие производственные расходы приняты в размере 163,50 тыс.руб. на газоснабжение БОС со снижением к уровню 2018 года на 17,3%. Затраты приняты на уровне предложения организации в соответствии с фактическими в базовом периоде с учетом индекса-дефлятора (платежные документы с АО «Газпром межрегионгаз Казань»).

2. Ремонтные расходы

Экспертное заключение 5.3

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 682,05 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 697,48 тыс.руб. Недоремонт составил 15,43 тыс.руб.

Затраты на проведение ремонтных работ на 2019 год Госкомитетом приняты на уровне предложения организации в размере 718,12 тыс.руб. Организацией представлены акты обследования, дефектные ведомости и локальные сметные расчеты:

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Очистка стоков		
1	Очистка иловых полей БОС	302,089
2	Ремонт электрооборудования на КНС-2	62,169
3	Ремонт запорной арматуры	19,40
4	Ремонт канализационных колодцев	334,46

3. Административные расходы приняты в размере 8147,88 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -338,50 тыс.руб.:

- численность и заработная плата АУП приняты в соответствии со штатным расписанием и на уровне предложения организации;
- амортизация принята в соответствии с амортизационной ведомостью;
- затраты на подготовку кадров приняты в соответствии с фактическими расходами организации (договор №7-ХИЭС от 14.03.2018г. Институт дополнительного профессионального образования КГАСУ);
- затраты на услуги связи, транспортные расхода, канц.товары приняты по фактическим расходам организации;
- затраты на аренду земли приняты по доп.соглашению от 09.01.2018г. к договору с МЗиИО РТ, уведомление №14 от 10.01.2018;
- затраты на аренду здания приняты по договору аренды №1 от 01.11.2017г.и платежным документам.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	3270,08	3270,08	100%
2	Отчисления на социальное страхование	987,56	987,56	100%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	49,68	49,68	100%
4	Транспортные расходы	41,58	41,58	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	140,76	140,76	100%
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	175,76	175,76	100%
7	Страхование	1,0	1,0	100%
8	Подготовка кадров	53,04	53,04	100%
9	Услуги договорные	1238,32	994,14	80%
10	Аренда земли:	224,26	242,45	108%
11	Аренда зданий	2098,07	1985,55	95%
12	Прочие расходы (объявления, охрана труда, хозрасходы)	206,28	206,28	100%
Итого		8486,38	8147,88	96%

Заработная плата АУП:

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

Экспертное заключение 5.3

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,5	54,08	324,48
Главный инженер	0,33	40,56	160,62
Главный бухгалтер	0,4	33,80	162,24
Бухгалтер по материалам	1	20,28	243,36
Бухгалтер по зарплате	0,5	12,48	74,88
Бухгалтер-кассир	0,5	16,22	97,34
Начальник абонентского отдела	1	24,34	292,03
Оператор сбыта	2	16,22	97,34
Экономист	0,3	22,98	82,74
Юрист	1	20,28	243,36
Программист	1	20,28	243,36
Инженер-энергетик	0,3	20,28	73,01
Инженер ПТО	1	20,28	243,36
Инженер ТО и ТБ	0,34	13,69	55,86
Инженер метролог-эколог	1	18,93	227,14
Инспектор ОК	1	16,22	194,69
Уборщица	1		
Кладовщик	1	13,52	162,24
Итого	13,17	20,69	3270,08

Договорные услуги:

№	Договорные услуги	тыс.руб.
1	Аудиторские услуги АО «2К» по договору №2510/2017-01 от 25.10.2017 (с пролонгацией)	72,80
2	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347 (с доп.соглашением)	21,84
3	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ» по договору №105 от 07.08.2017г.(с пролонгацией)	141,01
4	АО «УКСИС и РЭТ РТ» доп.соглашение №2 от 01.01.2018г.	202
5	Программное обеспечение по договорам №1 от 01.02.2017г., ООО «АЙТАТ» №3410 от 14.12.2017г.(с пролонгацией), ООО «НТЦ ЛАЙН» доп.соглашение №2 от 01.07.2018г., №1 от 01.02.2017г.(с пролонгацией)	413,43
6	Сервисное обслуживание оргтехники, компьютеров, ККМ ООО «Гомер»	143,05
	Итого	994,14

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	4501,70
водоотведение	44,5%	3625,80
прочие	0,25%	20,37

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 748,90 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 143,19 тыс.кВт. Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м стоков принят на уровне фактического расхода за 2017 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,23 руб./кВт.ч. (без учета НДС).

Отклонение от прогноза организации -236,01 тыс.руб.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2018 года составило 21,6%.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	171,57	143,19	83%
Тариф (руб./кВт.ч)	5,74	5,23	91%
Сумма затрат (тыс.руб.)	984,91	748,90	76%
% роста к уровню 2018 года	103%	78,4%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,47	0,38	81%

Неподконтрольные расходы:

1. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* организацией не заявлены.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 413,74 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	326,68
Транспортный налог	77,38
Плата за предельно допустимые выбросы	9,68

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	228,59
водоотведение	44,5%	184,11
прочие	0,25%	1,03

2) Расходы на арендную плату приняты в размере 56,95 тыс.руб.:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
наружные канализационные сети по адресу: г.Буинск, ул.Космовского	3,71	44,50	№4 от 24.04.2017г.	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования "Буинский муниципальный район"
наружные канализационные сети по адресу: г.Буинск, ул.Люксембург	1,04	12,46	№3 от 24.04.2017г.	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования "Буинский муниципальный район"

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений Госкомитетом принята на уровне предложения организации в размере 1192,51 тыс.руб. в соответствии с ведомостью амортизации:

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации %	Остаточная стоимость	(тыс.руб.) Годовая сумма амортизации
Очистка стоков				1192,51

БОС	25 948,56	2,61	15 454,44	678,49
КНС 2	11 108,90	4,63	7 053,62	514,02

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

**Расчет необходимой валовой выручки АО «Буинск-Водоканал»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12740,83	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.	0,38	0,38	0,38	0,38	0,38

	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	12740,83	13042,27	13428,32	13825,80	14235,05

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
-----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Затраты, тыс.руб.	748,90	771,37	794,51	818,35	842,90
Индекс, %	103	103	103	103	103

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	184,11	184,11	184,11	184,11	184,11
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%

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	13730,80				
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1192,51	1192,51	1192,51	1192,51	1192,51
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	14923,31	15247,23	15656,42	16077,73	16511,53

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Буинск-Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
2019 год				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	47,02	101,7%*	48,36	102,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,18	100,0%	40,30	

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

	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,36	49,08	101,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,30	40,90	
2021 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,08	50,98	103,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,90	42,48	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,98	51,78	101,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,48	43,15	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,78	53,75	102,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,15	44,79	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Буинск-Водоканал» 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 «Буинск-Водоканал» на 2019-2023 года.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Муниципальное унитарное предприятие «Нурлатское многоотраслевое
производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»
Зеленодольского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/36

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 «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (далее – МУП «Нурлатское МПП ЖКХ») об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/36, 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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Имущество предприятия принадлежит на праве договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием от 20.02.2009 года № 08-007-0005.

Потребителями питьевой воды МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Русско-Азеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» эксплуатирует 34 артезианских башни. Источником водоснабжения являются подземные воды. В качестве водоподъемного оборудования установлены скваженные насосы марки ЭЦВ с погружными электродвигателями.

Протяженность водопроводных сетей составляет 111 км, в том числе нуждающихся в замене 70 км., 24 артезианских скважин, 24 насосов марки ЭЦВ. В основном водопроводные сети построены из стальных труб (в д.Косяково стальные водопроводные сети введены в эксплуатацию еще в 1965 г, износ составляет 95%). Ряд участков водопроводных линий построены из полиэтиленовых труб диаметром 50, 63 и 110 мм, а также чугунных труб диаметром 100 мм (д.Молвино и Тавлино).

По данным, представленным предприятием, износ трубопроводов и других недоступных для осмотра сооружений на 2019 год составит 45,83%, удельный вес сетей нуждающихся в замене на 2019 год составит 63,06%

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 01.12.2017 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему	27,18	30,21	30,21	31,39	31,39	32,35

налогообложения						
-----------------	--	--	--	--	--	--

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016 год

За отчетный период получен убыток в размере **409,51** тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на **28%**;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 13%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 13%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 17%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» - 59%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Цеховые расходы» на 1%;

«Общексплуатационные расходы» на 26%;

«Прочие прямые расходы» на 34%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм	МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 648,62	1 920,00	72%	8 729,80	8 423,08	306,71
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 366,18	2 070,00	87%	7 798,88	9 081,14	-1 282,26
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	714,59	625,00	87%	2 355,27	2 741,89	-386,62
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	96,00	80,00	83%	316,41	350,96	-34,55
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 502,36	623,00	41%	4 951,75	2 733,12	2 218,63
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.	630,83	640,00	101%	2 079,20	2 807,69	-728,49
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	682,52	859,00	126%	2 249,57	3 768,45	-1 518,88
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	161,00	216,00	134%	530,65	947,60	-416,94
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	8 802,10	7 033,00	80%	29 011,54	30 853,93	-1 842,40
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	8 802,10	6 623,49	75%			

21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-409,51			
----	--	-----------	------	---------	--	--	--

2017 год

За отчетный период получен убыток в размере 724,91 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 26%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 5%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 5%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» - 81%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Цеховые расходы» на 59%;

«Общексплуатационные расходы» на 16%;

«Прочие прямые расходы» на 34%.

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 19%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ММУП «Нурлатское МПП ЖКХ»					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017-факт 2017) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	310,51	229,84	74%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	310,51	229,84	74%			
5	Потери воды в сети	м3	14,55	10,95	75%			
		%	5%	5%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	295,94	218,89	74%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	295,94	218,89	74%			
10.1	население	м3	273,77	202,56	74%			
10.2	бюджетные потребители	м3	12,65	10,13	80%			
10.3	прочие потребители	м3	9,52	6,20	65%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 763,51	2 040,92	74%	9 338,08	9 323,95	14,12
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 452,62	2 330,00	95%	8 287,56	10 644,62	-2 357,06
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	740,69	704,00	95%	2 502,84	3 216,23	-713,39
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	80,00	95,00	119%	270,33	434,01	-163,68
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						

Экспертное заключение 7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ММУП «Нурлатское МПП ЖКХ»					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2017-факт 2017) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план	факт	
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 557,24	291,00	19%	5 262,01	1 329,43	3 932,58
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	654,65	1 040,45	159%	2 212,10	4 753,30	-2 541,20
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	654,43	757,02	116%	2 211,36	3 458,45	-1 247,09
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	161,87	217,00	134%	546,97	991,37	-444,40
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	9 065,01	7 475,39	82%	30 631,24	34 151,35	-3 520,11
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	9 065,01	6 750,48	74%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-724,91				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2016	Факт 2017	2018 (утв)	2019 год (прогноз предприятия)	2020 год (прогноз предприятия)	2021 год (прогноз предприятия)	2022-23 гг (прогноз предприятия)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)
Поднято воды	239,43	229,84	295,58	291,24	277,81	272,56	272,46	291,24
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия								
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	239,34	229,84	295,58	291,24	277,81	272,56	272,46	291,24
Потери воды	11,397	10,945	13,862	13,657	13,229	12,979	12,86	13,01
	4,76%	4,76%	4,69%	4,69	4,76%	4,76%	4,73%	4,69%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	227,95	218,89	281,71	277,58	264,58	259,58	259,58	277,24
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	11,56	10,131	13,451	13,910	13,91	13,91	13,91	13,91
По группе потребителей «Население»	208,41	202,56	258,74	258,73	245,74	240,74	240,74	258,74
	91,43%	92,54%	87,54%	93,21%	92,88%	92,74%	92,74	93,33%
По группе потребителей «Прочие»	7,971	6,202	9,527	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2019-2013 годы определен исходя из предложения организации с учетом технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ ГКРТТ.

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
факт	8802,10							
утверждено	8802,10	9065,01	8978,68					
прогноз организации	9021,84	9460,41	9924,75	9588,68	10089,88	10531,52	10925,74	11342,76
прогноз ГКРТТ				9113,88	9355,85	9648,16	10664,35	10974,28

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	9588,68	32,35	0	36,74	113,57
2020	10089,88	35,63	0	35,63	100%
2021	10531,52	35,63	0	38,35	107,63
2022	10925,74	38,16	0	38,16	100%
2023	11342,76	38,16	0	40,63	106,47

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 9113,88 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 7263,68 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 4894,45 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 230,04 тыс.руб., что ниже прогноза предприятия на 4,1 тыс.руб. Объем ГСМ принят на уровне фактического объема в базовом периоде (анализ счета 25), стоимость с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3714,07 тыс.руб., в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2852,58 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +294,72 тыс.руб. Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации, заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Среднемесячная зарплата машиниста насосной установки доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 861,48 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 17 единицы:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	6		861,54
Машинист насосной установки	5	11,57	693,95
Слесарь-водитель	1	13,97	167,58
Транспортирование воды	11		1 991,05
Слесарь АВР	3	13,37	481,30
Контролеры	3	13,36	481,12
Экскаваторщик	1	15,27	183,25
Электрогазосварщик	1	13,94	167,33
Начальник абон.отдела	1	20,88	250,50
Слесарь-водитель	1	13,30	159,63
Мастер участка	1	22,33	267,91
Итого	17	13,98	2852,58

1.3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 513,61 тыс.руб. что ниже предложения организации на 113,47 тыс.руб. Затраты на лабораторные исследования, топосъемки, услуги почты включены в соответствии с представленными обосновывающими документами.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Амортизация ОС цехового назначения	251,00	104,29	41,55%
Затраты на ремонт цеховые	100,05	100,05	100,00%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие	18,94	19,00	100,32%

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
средства			
Услуги Почты России		105,00	
подготовка кадров	11,95	11,90	99,62%
исследование воды	234,14	157,37	67,21%
топосъемка		5,00	
Страхование	11,00	11,00	100,00%
Итого	627,08	513,61	81,90%

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

1.4 Прочие производственные расходы приняты в сумме 436,73 тыс.руб.

- затраты на услуги ЕРЦ – 436,73 тыс.руб.

услуги ЕРЦ приняты в соответствии с агентским договором №2017/Д101/67А от 28.08.2017г.

Ремонтные расходы на 2019 год заявлены организацией в сумме **4226,39 тыс. руб.** согласно представленными дефектными ведомостями и локальным сметным расчетом. Однако, ввиду не полного исполнения ремонтных обязательств в период 2016-2018 гг. Госкомитет считает не целесообразным учитывать полную сумму затрат на текущий ремонт. В связи с чем затраты на ремонт на 2019 год приняты в сумме 1661,06 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Административные расходы приняты в размере 3423,98 тыс.руб., что выше прогноза организации на 43,89 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Среднемесячная зарплата доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018.

2. Численность АУП принята по предложению организации. Объем электроэнергии принят на уровне утвержденного, стоимость – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1918,14	2 080,63	108,47%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	579,28	628,35	108,47%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	221,55	12,28	5,54%

Экспертное заключение 7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	20,00	20,00	100,00%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	88,68	95,89	108,13%
6	Транспортные расходы	402,98	402,98	100,00%
7	Услуги банка	20,80	20,80	100,00%
8	Подготовка кадров	33,31	33,18	99,62%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	149,16	149,16	100,00%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	61,33	61,09	99,61%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	36,62	36,52	99,73%
12	Страхование имущества	27,76	27,66	99,64%
13	Прочие общеэксплуатационные расходы	8,86	8,86	100,00%
Итого		3441,67	3 540,89	102,88%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	24,95	299,36
Бухгалтер	2	23,13	277,58
Зам.директора с возлож.обязанностей гл.механика	1	21,55	258,59
Начальник ПТО с возложением обязанностей экономиста	1	21,88	262,56
Гл.инженер	1	23,14	277,69
ОК-секретарь	1	11,57	138,79
Зав.складом с возложением обязанностей диспетчера	1	11,57	138,79
Уборщица	1	11,57	138,79
Водитель л/а	1	12,47	149,68
Инженер ПТО	1	11,57	138,79
Итого	11	15,762	2 080,63

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,0% - 708,17 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2337,12 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 351,45 тыс.кВт. Объем электрической энергии и удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды приняты на основании технического заключения. Отклонение от прогноза организации составляет -170,42 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора, объем – по предложению организации (с учетом снижения объема воды).

Предприятие 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. (с учетом НДС).

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2016 год приняты в сумме 255 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 250,0 тыс.руб.;
- транспортный налог – 15,0 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 61,00 тыс.руб.

Также учтен водный налог в сумме 89,69 тыс.руб

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2019-2021 гг. исключены:

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2016-2017 гг.) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на текущий ремонт размере 2145,60 тыс.руб.

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 3 года и составит **715,20 тыс. руб. в год.**

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 77,58 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена стальных труб на п/эт диам.63 мм с.Бузаево и с.Б.Ачасрыры	Транспортировка воды	77,575
Итого		77,575

Расчет необходимой валовой выручки МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» 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.	7263,68	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	4,69	4,69	4,69	4,69	4,69

Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	1,21	1,21	1,21	1,21	1,21
---------------------------------------	--------------	------	------	------	------	------

	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	7263,68	7435,54	7655,63	7882,24	8115,55

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

2.

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	2337,12	2407,24	2479,45	2553,84	2630,45
Индекс, %	103	103	103	103	103

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

Экспертное заключение 7

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	9036,30	9278,27	9570,58	10586,77	10896,70
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	77,58	77,58	77,58	77,58	77,58
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	9113,88	9355,85	9648,16	10664,35	10974,28

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижеураспутинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азеевского, Утяшкского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	32,35	33,31	102,97%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижеураспутинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азеевского, Утяшкского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	33,31	34,10	102,37%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижеураспутинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азеевского, Утяшкского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
	34,10	35,42	103,87%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижеураспутинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азеевского, Утяшкского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
	35,42	41,42	116,94%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижеураспутинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азеевского, Утяшкского сельских поселений Зеленодольского муниципального района	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
	39,54	39,54	95,45%

(организация применяет упрощенную систему налогообложения)			
--	--	--	--

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» 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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» 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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 2019-2023 года.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Фирма «Никос и Мария»
муниципального образования г. Казань
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/229

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 «Фирма «Никос и Мария» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. 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 № 26/229, 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

Экспертное заключение 8.1

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

В собственности организации находятся водозаборные скважины.

ООО «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги, в том числе по водоснабжению и транспортировке сточных вод, бюджетным организациям и прочим потребителям.

Добыча воды осуществляется из подземного источника глубиной от 55 м. до 70 м. в междуречье рек Казанка и Нокса в северо-восточной части г. Казани. Подъем воды из водозаборов осуществляется насосами марки ЭЦВ -8-40 в количестве 3 штук, из приемной емкости вода сетевыми насосами ЗКМ-6 подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2016-2018 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Фирма «Никос и Мария»	52,15	55,47	55,47	56,83	49,51	49,51

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период у организации образовался убыток в размере 54,14 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям «цеховые расходы» - 10,0%, «общеексплуатационные расходы» - 13,0%, «прочие прямые расходы» -220,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	313,19	309,87	99%	11,89	9,63	2,26
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	397,47	397,47	100%	15,10	12,36	2,74

Экспертное заключение 8.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	120,43	120,43	100%	4,57	3,74	0,83
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	30,00	30,00	100%	1,14	0,93	0,21
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	201,37	222,22	110%	7,65	6,91	0,74
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	207,23	234,36	113%	7,87	7,29	0,59
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	147,09	470,68	320%	5,59	14,63	-9,04
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 416,78	1 785,03	126%	53,81	55,49	-1,68
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		1 730,89	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-54,14				

2017

За отчетный период у организации образовалась прибыль в размере 403,35 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье «затраты на электрическую энергию» в размере 35,0%.

Перерасход выявлен по статьям «общексплуатационные расходы» в размере 65,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	550,64	356,28	65%	20,91	9,49	11,42
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	411,99	411,99	100%	15,65	10,98	4,67
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	124,83	124,83	100%	4,74	3,33	1,42
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	30,00	30,00	100%	1,14	0,80	0,34
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.		96,25	0%	0,00	2,56	-2,56
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.		9,40	0%	0,00	0,25	-0,25
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	213,86	242,50	165%	5,59	6,46	-0,87
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	147,09	434,34	0%	0,00	11,57	-11,57
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 478,41	1 705,59	115%	56,15	45,44	10,71
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	2 108,94	0%			

Экспертное заключение 8.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	403,35				

Согласно выписке из Учетной политики (п.17) списание общехозяйственных расходов на себестоимость продукции производится пропорционально выручке от реализации услуг.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРТТ)	%
Поднято воды	32,934	35,362	43,021	35,36	41,27	41,27	116,7%
потери воды	5,744	3,065	5,355	3,6	3,6	3,6	100,0%
	17,58%	8,70%	12,48%	10,064%	8,75%	8,75%	
расход воды на хозяйственные нужды	0,1	0,127	0,128	0,1	0,13	0,13	130,0%
расход воды на технологические нужды							
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	27,060	32,17	37,54	32,17	37,54	37,54	116,7%
другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	
бюджетным организациям		0,61	0,49	0,61	0,49	0,49	81,1%
населению		0	0	0	0	0	
прочим потребителям	0	31,56	37,04	31,56	37,04	37,04	117,4%

Объем реализации воды на 2019 год принят по предложению организации. На 2020-2023гг. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

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

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

Экспертное заключение 8.1

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
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

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт			1785,03	2108,94		
утверждено			1416,78	1478,41	1592,85	
прогноз организации						
прогноз ГКРТТ						1869,89

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	2337,17	49,51	100,0	69,98	141,3%
2020	2300,67	52,90	75,6%	52,90	100,0%
2021	2366,45	52,90	100,0%	73,19	138,4%
2022	2435,85	56,59	77,3%	56,59	100,0%
2023	2506,81	56,59	100,0%	76,97	136,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1869,89 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 1057,47 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 708,19 тыс.руб., в том числе:

1.1. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 697,99 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 535,68 тыс.руб. (утвержденная на 2018 год заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор 104,6% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ). Рост составил 126,3% в связи с доведением уровня заработной платы до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018 (на 2018 год размер среднемесячной заработной платы составил -8,84 тыс.руб.);

– отчисления на социальные нужды (30,3%) – 162,31 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 единиц на уровне предложения организации:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь водозабора	4	11,16	535,68

1.2. общехозяйственные расходы * приняты в сумме 10,20 тыс.руб. на охрану труда с учетом фактических затрат за 2017 год:

* **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 на 2019 год приняты в размере 126,50 тыс.руб., в том числе 100,00 на ремонтные работы по замене участков трубопровода и 26,50 тыс.руб. на материалы с учетом фактических затрат организации за 2017 год.

3. Административные расходы приняты в размере 222,79 тыс.руб., в том числе на уровне предложения организации. Заработная плата АУП проиндексирована от утвержденного периода регулирования

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1023,24	1029,04	100,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	310,04	311,80	100,6
3	Услуги банка	27,50	27,50	0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	34,50	34,50	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	35,50	35,50	100,0
6	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	10,00	10,0	100,0
7	Прочие эксплуатационные расходы (оргтехника, ТБО, обслуживание)	143,00	143,00	100,0
Итого		1583,78	1591,34	100,5
Водоснабжение 14%*		221,73	222,79	100,5

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	61,75	741,03
Бухгалтер	1,00	24,00	288,01

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля административных расходов по водоотведению учтена в размере 40%.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 662,41 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН в сумме 250,00 тыс.руб
- прочие налоги и сборы в сумме 2,50 тыс.руб.
- земельный налог в сумме в сумме 353,24
- водный налог в сумме 56,67

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля расходов по водоснабжению составляет 14%, размер неподконтрольных расходов – 445,26 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 367,16 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 97,91 тыс.кВт.ч. в соответствии с техническим заключением. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,75 руб./кВт.ч. с учетом фактической стоимости электрической энергии за 9 месяцев 2018 года. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии.

Общество потребляет электрическую энергию по НН уровню напряжения.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

II. Расходы на амортизационные отчисления на 2019 год не приняты в виду отсутствия подтверждающих документов в материалах дела.

**Расчет необходимой валовой выручки ООО «Фирма Никос и Мария»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:**

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1057,47	1082,50	1114,56	1147,56	1181,54
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Уровень потерь воды	%	8,75	8,75	8,75	8,75	8,75
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход	кВт/ч/	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38

Экспертное заключение 8.1

Наименование	Ед.изм.	Долгосрчный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
электрической энергии	куб.м.					

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрчный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	1,046	1,034	1,040	1,040	1,040
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1057,47	1082,50	1114,56	1147,56	1181,54

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	367,16	378,17	389,52	401,20	413,24
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

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

где:

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

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

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в

году i , тыс. руб.;

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1869,89	1905,92	1949,31	1993,98	2039,99
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1869,89	1905,92	1949,31	1993,98	2039,99

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Фирма «Никос и Мария» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	49,51	50,11	101,2%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	50,11	51,43	102,6%

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

Экспертное заключение 8.1

	по 30.06.2021	по 31.12.2021	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	51,43	52,42	101,9

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	52,42	53,81	102,7%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	53,81	54,88	101,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Фирма «Никос и Мария». Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2019-2023 года.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду 2019-2023 года
ООО «Фирма «Никос и Мария»**

№ 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		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	26,330	37,538	142,6%	16,085	16,085	32,170	85,7%	37,538	18,769	18,769	37,538	116,7%
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	26,330	37,538	142,6%	16,085	16,085	32,170	85,7%	37,538	18,769	18,769	37,538	116,7%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,400	0,495	123,8%	0,305	0,305	0,610	123,2%	0,495	0,248	0,248	0,495	81,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	25,930	37,043	142,9%	15,780	15,780	31,560	85,2%	37,043	18,522	18,522	37,043	117,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	142,6%					0,00	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 452,64	1 670,68	115,0%	783,54	783,54	1 567,08	93,8%	2 201,82	911,82	923,07	1 834,89	117,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 452,64	1 670,68	115,0%	783,54	783,54	1 387,37	83,0%	2 201,82	911,82	923,07	1 834,89	132,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 117,46	1 053,18	94,2%	596,86	596,86	1 193,71	113,3%	1 570,19	588,66	613,18	1 201,84	100,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	550,64	356,28	64,7%	305,50	305,50	611,01	171,5%	653,05	180,87	186,29	367,16	60,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	411,99	411,99	100,0%	212,09	212,09	424,18	103,0%	557,28	261,82	273,86	535,68	126,3%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	124,83	124,83	100,0%	64,27	64,27	128,53	103,0%	168,86	79,07	83,24	162,31	126,3%

Экспертное заключение 8.1

[illegible]

Экспертное заключение 8.1

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		403,05										
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации													
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	25,77	35,21	136,6%	12,88	12,89	25,77	73,2%	35,35	17,50	17,50	35,00	135,8%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	25,23	34,91	138,4%	12,61	12,62	25,23	72,3%	35,00	17,50	17,50	35,00	138,7%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,54	0,30	55,8%	0,27	0,27	0,54	178,5%	0,35				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.												
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.												
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	1 478,41	2 108,94	142,6%	796,42	796,43	1 592,85	75,5%	2 237,17	929,32	940,57	1 869,89	117,4%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	30,00			15,00	15,00	30,00		130,00	48,95	51,05		
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	56,15	56,18	100,1%	49,51	49,51	49,51	88,1%	59,60	49,51	50,11	49,81	100,6%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016-2018 года

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «Фирма «Никос и Мария»
муниципального образования г. Казань
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/230

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 «Фирма «Никос и Мария» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2023 гг. 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 № 26/230, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

В собственности организации находится КНС протяженностью 2,2 км.

ООО «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги, в том числе по водоснабжению и транспортировке сточных вод, бюджетным организациям и прочим потребителям.

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 2,2км. После первичной обработки сточные воды из емкости канализационно-насосной станции сбрасываются в канализационные сети МУП «Водоканал».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2016-2018 год установлен постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Фирма «Никос и Мария»	17,22	17,22	14,69	14,69	13,37	13,37

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования**2016**

За отчетный период у организации образовалась прибыль в размере 909,09 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье «затраты на электрическую энергию» в размере 17,0%.

Перерасход выявлен по статьям «ремонт и техническое обслуживание» в размере 34,0%, «цеховые расходы» - 534,0%, «общеексплуатационные расходы» - 14,0%, «прочие прямые расходы» -124,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							

Экспертное заключение 8.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	507,75	421,48	83%	3,79	2,13	1,66
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	708,31	708,31	100%	5,29	3,58	1,71
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	214,62	214,62	100%	1,60	1,08	0,52
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	223,02	299,94	134%	1,66	1,52	0,15
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	10,62	67,29	634%	0,08	0,34	-0,26
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	592,10	676,04	114%	4,42	3,42	1,00
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,00	111,96	224%	0,37	0,57	-0,19
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 306,42	2 499,64	108%	17,22	12,63	4,59
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		3 408,73				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		909,09				

2017

За отчетный период у организации образовалась прибыль в размере 382,68 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье «затраты на электрическую энергию» в размере 17,0%.

Перерасход выявлен по статьям «ремонт и техническое обслуживание» в размере 28,0%, «цеховые расходы» - 417,0%, «общексплуатационные расходы» - 14,0%, «прочие прямые расходы» -77,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	709,73	362,00	51%	4,05	1,87	2,18
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	734,19	734,19	100%	4,19	3,80	0,40
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	222,46	222,46	100%	1,27	1,15	0,12
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	231,17	296,91	128%	1,32	1,54	-0,21
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11,01	56,91	517%	0,06	0,29	-0,23
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	611,04	693,55	114%	3,49	3,59	-0,10

Экспертное заключение 8.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Фирма "Никос и Мария"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	51,83	91,75	177%	0,30	0,47	-0,18
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 571,43	2 457,77	96%	14,69	12,71	1,98
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		2 840,44				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		382,68				

Согласно выписке из Учетной политики (п.17) списание общехозяйственных расходов на себестоимость продукции производится пропорционально выручке от реализации услуг.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРТТ)
Пропущено сточных вод	194,021	197,95	193,36	197,95	197,95	197,95
Хозяйственные нужды						
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	194,021	197,95	193,36	197,95	197,95	197,95
бюджетных потребителей						
населения						
прочих потребителей	194,021	197,95	193,36	197,95	197,95	197,95

Объем пропуска сточных вод на 2019 год принят по предложению организации на уровне утвержденного периода регулирования. На 2020-2023гг. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

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

Правительством Российской Федерации 01.10.2018 одобрен «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года», которым руководствуется Госкомитет при расчете тарифов:

Экспертное заключение 8.2

	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

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	2350,81		2499,64	2 571,43		
утверждено		2101,30	2306,42	2 457,77	2646,51	
прогноз организации						3009,46
прогноз ГКРТТ						2618,46

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	3009,46	13,37	100,0%	17,04	127,4%
2020	3103,30	14,32	84,0%	14,32	100,0%
2021	3185,45	14,32	100,0%	17,87	124,8%
2022	3287,84	15,35	85,9%	15,35	100,0%
2023	3392,61	15,35	100,0%	18,93	123,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 2618,46тыс.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 2128,06 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 1092,00 тыс.руб., в том числе:

1.1. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1030,27 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 790,69 тыс.руб. (утвержденная на 2018 год заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор 104,6% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ);

– отчисления на социальные нужды (30,3%) – 239,58 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 единиц на уровне предложения организации:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
-----------------------------	-----------------------	---	--

Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	18,49	221,88
Оператор	4	11,85	568,81
Итого	5	11,80	790,69

1.2. общехозяйственные расходы* приняты в сумме 61,73 тыс.руб. с учетом фактических затрат за 2017 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	27,40	24,85	90,7%
2	Договорные услуги	40,00	36,88	92,2%
Итого		67,40	61,73	91,6%

* **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 на 2019 год приняты в размере 399,52 тыс.руб. на ремонт трубопроводов, замену задвижек в сумме 300,00 тыс.руб. на уровне предложения организации и с учетом фактических затрат организации за 2017 год, а также материалы (задвижки, электротовары) в сумме 99,52 тыс.руб.

3. Административные расходы приняты в размере 636,53 тыс.руб., в том числе на уровне предложения организации. Заработная плата АУП проиндексирована от утвержденного периода регулирования

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1023,24	1029,04	100,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	310,04	311,80	100,6
3	Услуги банка	27,50	27,50	0
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	34,50	34,50	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	35,50	35,50	100,0
6	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	10,00	10,0	100,0
7	Прочие эксплуатационные расходы (оргтехника, ТБО, обслуживание)	143,00	143,00	100,0
Итого		1583,78	1591,34	100,5
Водоотведение 40%*		633,51	636,53	100,5

Экспертное заключение 8.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	61,75	741,03
Бухгалтер	1,00	24,00	288,01

Организация оказывает услуги водоснабжения и прочие. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля административных расходов по водоотведению учтена в размере 40%.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 184,10 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 250,00 тыс.руб
- прочие налоги и сборы – 2,50 тыс.руб.

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг. Доля расходов по водоотведению составляет 40%, размер неподконтрольных расходов – 101,00 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 389,40 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в объеме 103,61 тыс.кВт.ч. в соответствии с техническим заключением. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,75 руб./кВт.ч. с учетом фактических данных за 9 месяцев 2018 года. Отклонение от прогноза организации составляет -392,84 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии.

Общество потребляет электрическую энергию по НН уровню напряжения.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Фирма Никос и Мария» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2128,05	2178,40	2242,88	2309,27	2377,63
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1

Экспертное заключение 8.2

Наименование	Ед.изм.	Долгосрчный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрчный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	1,046	1,034	1,040	1,040	1,040
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2128,05	2178,40	2242,88	2309,27	2377,63

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	389,40	400,19	412,19	424,56	437,29
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2618,46	2679,59	2756,08	2834,83	2915,92
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	2618,46	2679,59	2756,08	2834,83	2915,92

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «Фирма «Никос и Мария» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, 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 «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,23	13,23	98,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	

Экспертное заключение 8.2

ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,23	13,85	104,7%
--	-------	-------	--------

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,85	14,00	101,2%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,00	14,64	104,6%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,64	14,82	101,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Фирма «Никос и Мария». Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2019-2023 года.

Экспертное заключение 8.2

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод 2019-2023 года
ООО «Фирма «Никос и Мария»

[illegible]

Экспертное заключение 8.2

[illegible]

Экспертное заключение 8.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	% роста к предыд ущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году		2019 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	73,64	100,62	136,6%	36,81	36,83	73,64	73,2%	101,00	50,00	50,00	100,00	135,8%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.												
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	72,09	99,75	138,4%	36,04	36,05	72,09	72,3%	100,00	50,00	50,00	100,00	138,7%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	1,55	0,87	55,9%	0,77	0,78	1,55	179,0%	1,00				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.												
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.												
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	2 571,43	2 840,44	110,5%	1 323,24	1 323,26	2 646,50	93,2%	3 009,46	1 309,23	1 309,23	2 618,46	98,9%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	231,17			119,00	119,01	238,01		300,00	150,00	150,00	300,00	126,0%
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	14,69	14,69	100,0%	13,37	13,37	13,37	91,0%	15,20	13,23	13,23	13,23	98,9%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2016-2018 года

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
Филиала ОА «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1
муниципального образования г. Казань
на 2019-2023гг.**

№ тарифного дела 26/132

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 Филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанская Теплоэлектроцентраль 1 (далее – Казанская ТЭЦ – 1) об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 №118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/132, 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

Экспертное заключение 9.1

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку питьевой воды для Казанская ТЭЦ-1 в г. Казани на **2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности Казанская ТЭЦ-1 является производство электрической и тепловой энергии.

Казанская ТЭЦ-1 осуществляет транспортировку воды от МУП «Водоканал» до потребителей и собственных сетей водоснабжения КТЭЦ-1. Потребителями питьевой воды являются прочие организации города Казани. Протяженность водопроводных сетей составляет 2км.

Тарифы на транспортировку питьевой воды на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс с календарной разбивкой:
(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Казанская ТЭЦ-1	0,12	0,12	0,12	0,12	0,12	0,13

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 118,29 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье «цеховые расходы» в размере 31,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-1					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00

Экспертное заключение 9.1

3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,93	31,92	100%	0,05	0,08	-0,03
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9,64	9,64	100%	0,02	0,02	-0,01
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		53,83	0%	0,00	0,14	-0,14
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12,41	8,62	69%	0,02	0,02	0,00
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	15,60	15,60	100%	0,03	0,04	-0,01
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	69,58	119,60	172%	0,12	0,30	-0,19
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		1,31	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-118,29				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 390,14 тыс.руб.

Перерасход образовался по статьям:

- «заработная плата основного производственного персонала» на 4%
- «цеховые расходы» на 740,0%
- «общексплуатационные расходы» на более чем 1000% .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-1					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	33,10	34,49	104%	0,06	0,09	-0,03
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9,99	10,39	104%	0,02	0,03	-0,01
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						

Экспертное заключение 9.1

7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		5,97	0%	0,00	0,02	-0,02
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12,87	108,13	840%	0,02	0,27	-0,25
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	16,06	233,11	1452%	0,00	0,59	-0,59
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	72,02	392,08	544%	0,12	0,99	-0,87
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	1,93	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-390,14				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРТТ)	%
1	Получено воды со стороны	615,862	482,448	392,89	395,861	555,04	412,350	396,705	68,1%
2	Объем реализации воды	615,862	482,448	392,89	395,861	555,04	412,350	396,705	68,1%
2.1	потери воды	0	0	0	0	0	0	0	
2.2	расход воды на собственные нужды	588,317	470,542	381,94	379,744	543,66	402,614	379,744	66,5%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	27,545	11,906	10,96	16,117	11,38	9,736	16,961	149,0%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0		
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0		
2.3	населению	0	0	0	0	0	0		
2.4	прочим потребителям	16,529	11,906	10,96	16,117	11,38	9736	16,961	149,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят по техническому заключению. На 2020-2023г.г. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

Экспертное заключение 9.1

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	354,05			392,08		
утверждено	86,34	71,35		72,02	72,44	
прогноз организации						
прогноз ГКРТТ			69,59			

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	443,58	0,13	100,0	2,03	1561,5%
2020	460,29	0,21	10,3%	0,21	100,0%
2021	480,54	0,21	100,0%	2,12	1009,5%
2022	504,69	0,32	15,1%	0,32	100,0%
2023	526,91	0,32	100,0%	2,23	696,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 52,05 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 52,05 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 52,05 тыс.руб., в том числе:

1.1 расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 12,65 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 9,72 тыс.руб. Размер заработной платы принят на уровне штатного расписания;
- отчисления на социальные нужды (30,17%) – 2,93 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала снижена до 0,05 ед. в связи с уменьшением объемов реализации воды:

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	0,05	16,20	9,72
Слесарь-сантехник 4 разряда	0,02	19,17	4,60
Слесарь-сантехник 5 разряда	0,03	17,07	5,12

1.2. общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9,26 тыс.руб. на услуги лаборатории и заработную плату и отчисления (30,17%) цехового персонала.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	93,38	5,04	5,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	28,17	1,52	5,4%
3	Услуги гос. лаборатории	2,70	2,70	100,0%
	Итого	124,25	9,26	7,4%

Численность персонала принята в количестве 0,01 ед. с отклонением от предложения организации в связи со снижением объемов реализации воды:

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер 10 разряда	0,01	38,72	2,32
Зам начальника ЦТО	0,01	45,35	2,72
Итого	0,01	42,00	5,04

** 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. Административные расходы приняты в размере 30,14 тыс.руб. на заработную плату и отчисления АУП. Затраты приняты впервые с учетом фактических данных организации за 2017 год. Численность принята с отклонением от прогноза организации в виду снижения объемов реализации воды.

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер ПТО 7 разряд	0,002	25,78	5,88
Экономист 8 разряд	0,03	28,79	8,64
бухгалтер 8 разряд	0,03	28,79	8,64
Итого	0,07	27,56	23,15

Расчет необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-1 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.	52,05	53,28	54,86	56,49	58,16
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	52,05	53,28	54,86	56,49	58,16

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	52,05	53,28	54,86	56,49	58,16
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	52,05	53,28	54,86	56,49	58,16

Заклучение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для Казанская ТЭЦ-1 на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,13	0,14	108,7%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,13	0,13	98,3%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,13	0,14	105,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,14	0,14	100,2%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,14	0,15	105,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю Казанская ТЭЦ-1. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды Казанская ТЭЦ-1 на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-1 на 2019-2023 года.

Экспертное заключение 9.1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019-2023 года
Казанская ТЭЦ-1

[illegible]

Экспертное заключение 9.1

[illegible]

Экспертное заключение 9.1

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22	23
15	Товарная продукция	тыс. руб.	72,02	392,08	544,4%	35,83	36,61	72,44	18,5%	443,58	24,94	27,11	52,05	71,9%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	0,12	0,99	801,5%	0,12	0,13	0,12	12,6%	1,08	0,13	0,14	0,13	105,5%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
Филиала ОА «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1
муниципального образования г. Казань
на 2019-2023гг.**

№ тарифного дела 26/133

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 Филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанская Теплоэлектроцентраль 1 (далее – Казанская ТЭЦ – 1) об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/133, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для Казанская ТЭЦ-1 в г. Казани на **2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности Казанская ТЭЦ-1 является производство электрической и тепловой энергии.

Казанская ТЭЦ-1 осуществляет транспортировку сточных вод в сети МУП «Водоканал» для последующего их сброса в очистные сооружения. На территории Казанской ТЭЦ-1 имеются два выпуска стоков в городской коллектор МУП «Водоканал» (по ул. Тимер Юл и ул. Лебедева).

Тарифы на транспортировку сточных вод на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс с календарной разбивкой:
(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Казанская ТЭЦ-1	0,23	0,24	0,24	0,25	0,25	0,28

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 49,65 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-1					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						

Экспертное заключение 9.2

2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	29,63	29,63	100%	0,13	0,19	-0,06
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8,95	8,94	100%	0,04	0,06	-0,02
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	13,39	13,39	100%	0,06	0,09	-0,03
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	51,97	51,96	100%	0,24	0,34	-0,10
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		2,31				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-49,65				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 352,28 тыс.руб.

Перерасход образовался по заработной плате основного производственного персонала, цехового персонала и административно-управленческого.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-1					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	30,71	43,53	142%	0,14	0,26	-0,12
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9,27	13,12	141%	0,04	0,08	-0,04

Экспертное заключение 9.2

5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		68,62	0%	0,00	0,42	-0,42
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.		74,05	0%	0,00	0,45	-0,45
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	13,79	156,70	1136 %	0,06	0,95	-0,89
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	53,77	356,01	662%	0,24	2,15	-1,91
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		3,73				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-352,28				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 (прогноз орг)	2019-2023 (прогноз ГКРТТ)	%
1	Пропущено сточных вод, в т.ч.	177,457	167,66	154,651	165,210	209,89	402,547	166,804	79,5%
1.1	хозяйственные нужды организации	161,092	155,815	144,820	149,658	200,21	392,811	149,658	74,8%
1.2	Объем реализации сточных вод, в т.ч.	16,365	11,846	9,831	15,551	9,68	9,736	17,146	177,1%
1.2.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.2	от населения	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.3	от прочих потребителей	16,365	11,846	9,831	15,551	9,68	9,736	17,146	177,1%
1.3	передано сточных вод другим канализациям	193,823	167,66	154,651	165,210	209,89	402,547	166,804	79,5%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2019 год принят по техническому заключению расчетным путем по показателю «объем реализации» и на основании фактических данных по показателю «хозяйственные нужды».

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

Экспертное заключение 9.2

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	87,86		51,96	356,01		
утверждено	81,24	51,34	51,97	53,77	55,29	
прогноз организации						324,58
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	324,58	0,28	100,0	1,34	478,5
2020	338,86	0,35	26,1	0,35	100,0
2021	353,77	0,35	100,0	1,41	402,8
2022	369,33	0,43	30,5	0,43	100,0
2023	385,58	0,43	100,0	1,49	346,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 79,21 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 49,21 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 20,69 тыс.руб., в том числе:

1.1 расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 11,49 тыс.руб., в том числе:

Экспертное заключение 9.2

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 8,82 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом штатного расписания.

– отчисления на социальные нужды (30,17%) – 2,66 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,04 ед. со снижением к утвержденному периоду регулирования по причине снижения объемов принятых сточных вод (численность утвержденного периода – 0,08 ед.):

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	0,04	18,38	8,82
Слесарь-сантехник 4 разряда	0,01	19,17	3,69
Слесарь-сантехник 5 разряда	0,03	17,02	5,14

1.2. общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9,20 тыс.руб. на заработную плату и отчисления (30,17%) цехового персонала. Численность персонала принята ниже предложения организации (0,72 ед.) в виду снижения объемов принятых сточных вод. Затраты приняты впервые.

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер 10 разряда	0,01	38,72	2,52
Зам начальника ЦТО	0,01	45,35	4,55
Итого	0,01	58,91	7,07

* *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. Административные расходы приняты в размере 28,53 тыс.руб. на заработную плату и отчисления АУП. Численность АУП принята со снижением от прогноза организации (0,19 ед.). Затраты приняты впервые.

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер ПТО 7 разряд	0,02	25,78	4,64
Экономист 8 разряд	0,03	28,79	8,64
бухгалтер 8 разряд	0,03	28,79	8,64
Итого	0,07	26,08	21,91

Расчет необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-1 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.	49,21	50,38	51,87	53,40	54,98
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	49,21	50,38	51,87	53,40	54,98

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

Экспертное заключение 9.2

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	49,21	50,38	51,87	53,40	54,98
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	49,21	50,38	51,87	53,40	54,98

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для Казанская ТЭЦ-1 на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,28	0,31	112,6%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,30	0,30	96,6%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,30	0,32	105,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,32	0,32	100,2%

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

Экспертное заключение 9.2

	транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,32	0,34	105,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю Казанская ТЭЦ-1. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод Казанская ТЭЦ-1 на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-1 на 2019-2023 года.

Экспертное заключение 9.2

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2023 года
Казанская ТЭЦ-1

[illegible]

Экспертное заключение 9.2

[illegible]

Экспертное заключение 9.2

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22	23
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	53,77	356,01	662,0%	26,17	29,12	55,29	15,5%	324,58	23,14	26,07	49,21	89,0%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	0,24	2,15	883,1%	0,25	0,28	0,26	12,2%	0,81	0,28	0,31	0,30	112,0%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
Филиала ОА «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2
муниципального образования г. Казань
на 2019-2023гг.**

№ тарифного дела 26/135

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 Филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанская Теплоэлектроцентраль 2 (далее – Казанская ТЭЦ – 2) об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 №118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/135, 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

Экспертное заключение 10.1

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку питьевой воды для Казанская ТЭЦ-2 в г. Казани на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности Казанская ТЭЦ-2 является производство электрической и тепловой энергии.

Казанская ТЭЦ-2 осуществляет транспортировку воды от МУП «Водоканал» собственникам помещений жилых домов по ул. Тэцевская и прочим потребителям города Казани. Протяженность водопроводных сетей составляет 3,88км.

Тарифы на транспортировку питьевой воды на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Казанская ТЭЦ-2	0,10	0,14	0,12	0,12	0,12	0,14

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 83,79 тыс.руб.

Перерасход образовался по статьям «заработная плата основного производственного персонала» на 64% и «цеховые расходы» в размере 173,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-2					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						

Экспертное заключение 10.1

3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	21,45	35,19	164%	0,06	0,21	-0,15
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6,48	10,63	164%	0,02	0,06	-0,05
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	14,85	40,48	273%	0,04	0,25	-0,20
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	42,78	86,30	202%	0,12	0,52	-0,40
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		2,51	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-83,79				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 93,06 тыс.руб.

Перерасход образовался по статьям:

- «заработная плата основного производственного персонала» на 69,0% и «цеховые расходы» на 202,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-2					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22,23	37,60	169%	0,06	0,25	-0,19
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6,71	11,35	169%	0,02	0,08	-0,06
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						

Экспертное заключение 10.1

7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,40	46,57	302%	0,04	0,31	-0,27
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	44,34	95,52	215%	0,12	0,64	-0,52
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	2,47	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-93,06				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019- 2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРТТ)	%
1	Получено воды со стороны	215,929	207,023	165,140	149,431	359,787	174,157	153,531	44,8%
2	Объем реализации воды	215,929	207,023	165,140	149,431	359,787	174,157	153,531	44,8%
2.1	потери воды	0	0	0	0	0	0	0	
2.2	расход воды на собственные нужды	183,157	174,814	144,008	128,869	324,632	149,495	128,869	41,7%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	32,772	32,208	21,132	20,562	35,155	24,662	24,662	73,7%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0	0	
2.3	населению	0	0	20,708	20,353	0	24,302	24,302	74,2%
2.4	прочим потребителям	32,772	32,208	0,42	0,208	35,155	0,360	0,360	50,7%

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят по техническому заключению. На 20120-2023г.г. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

Экспертное заключение 10.1

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	66,81	62,92	86,30	95,52		
утверждено				44,34	45,66	
прогноз организации						
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	93,10	0,14	100,0%	0,93	664,3%
2020	96,83	0,19	20,4%	0,19	100,0%
2021	100,70	0,19	100,0%	0,97	510,5%
2022	104,73	0,23	23,7%	0,23	100,0%
2023	108,92	0,23	100,0%	1,02	443,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 23,84 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 23,84 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 23,84тыс.руб., в том числе:

1.1 расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 15,59 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 11,97 тыс.руб. с ростом на 104,6% к уровню 2018 года;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3,62 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята со снижением на 2 единицы в виду снижения объемов реализации воды:

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Монтажник санитарно-технических систем и оборудования 4 разряда	0,5	0,58	3,51
Монтажник санитарно-технических систем и оборудования 5 разряда	0,5	0,69	4,12
Машинист-обходчик КЦ	0,5	0,36	2,13
Машинист-обходчик ТЦ	0,5	0,37	2,21
Итого	2	0,49	11,97

1.2. общехозяйственные расходы * приняты в сумме 8,25 тыс.руб. Расходы на заработную плату цехового персонала приняты с ростом 104,6% к уровню 2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	33,57	5,67	16,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	10,14	1,71	16,9%
3	Охрана труда	0,87	0,87	100,0%
3	Материалы	0,08	-	-
	Итого	44,65	8,25	18,6%

Численность цехового персонала принята со снижением на 2 единицы в виду снижения объемов реализации воды:

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер 10 разряда	0,5	0,17	1,0
Инженер ПТО	0,5	0,14	0,87
Главный метролог	0,5	0,29	1,77
Зам. начальника по эксплуатации ЦАСУТП	0,5	0,34	2,04
Итого	2	0,24	5,67

** 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.*

Расчет необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-2 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.	23,84	24,41	25,13	25,88	26,64
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	23,84	24,41	25,13	25,88	26,64

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

Экспертное заключение 10.1

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).

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	23,84	24,41	25,13	25,88	26,64
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	23,84	24,41	25,13	25,88	26,64

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для Казанская ТЭЦ-2 на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,14	0,17	116,8%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,16	0,16	95,0%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,16	0,17	105,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022	с 01.07.2022	

Экспертное заключение 10.1

	по 30.06.2022	по 31.12.2022	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,17	0,17	100,2%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	0,17	0,18	105,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю Казанская ТЭЦ-2. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды Казанская ТЭЦ-2 на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-2 на 2019-2023 года.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2016-2018 года
ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2**

[illegible]

Экспертное заключение 10.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2019 год		2019 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2019 год	С 1 января по 30 июня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.											
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.	15,40	46,57	302,3%	6,51	9,35	15,86	34,1%	44,65	3,38	4,88	8,25
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 (общеексплуатационные 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	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.											
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
15	Товарная продукция	тыс. руб.	44,34	95,52	215,4%	21,12	24,54	45,66	47,8%	93,10	11,00	12,85	23,84

Экспертное заключение 10.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
						Утверждено					2019 год		2019 год
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2019 год	С 1 января по 30 июня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.											
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.											
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	0,12	0,64	518,6%	0,12	0,14	0,13	20,8%	0,53	0,14	0,17	0,16

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
Филиала ОА «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-2
муниципального образования г. Казань
на 2019-2023гг.**

№ тарифного дела 26/136

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 Филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанская Теплоэлектроцентраль 2 (далее – Казанская ТЭЦ – 2) об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/136, 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

Экспертное заключение 10.2

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для Казанская ТЭЦ-2 в г. Казани на **2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности Казанская ТЭЦ-2 является производство электрической и тепловой энергии.

Казанская ТЭЦ-2 осуществляет транспортировку сточных вод от жилых домов по ул. Тэцевская города Казани в сети МУП «Водоканал» для последующего их сброса в очистные сооружения. Протяженность сетей водоотведения составляет 4,1км.

Тарифы на транспортировку сточных вод на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Казанская ТЭЦ-2	0,64	1,18	1,15	1,15	1,15	1,34

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 653,05 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье «заработная плата основного производственного персонала» на 18,0%

Перерасход образовался по статьям «цеховые расходы» на 45% и «прочие прямые расходы» в размере 947,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-2					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						

Экспертное заключение 10.2

2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	104,39	85,66	82%	0,43	0,85	-0,41
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	31,53	25,87	82%	0,13	0,26	-0,12
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	32,87	47,68	145%	0,14	0,47	-0,33
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	49,15	514,56	1047%	0,20	5,08	-4,88
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	217,94	673,78	309%	0,91	6,65	-5,75
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		20,73				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-653,05				

2017

Экономия образовалась по статье «зарплата основного производственного персонала» на 12,0%.

Перерасход образовался по статьям «цеховые расходы» на 65,0% и «прочие прямые расходы» на 132,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанская ТЭЦ-2					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,20	95,19	88%	0,45	2,02	-1,57

Экспертное заключение 10.2

4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	32,68	28,75	88%	0,14	0,61	-0,47
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	34,07	56,10	165%	0,14	1,19	-1,05
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	102,60	237,52	232%	0,43	5,04	-4,61
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	277,55	417,56	150%	1,15	8,86	-7,70
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.						
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		417,56				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	201-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРТТ)	%
Принято сточных вод, в т.ч.	205,425	129,593	101,263	47,154	229,19	93,681	93,681	40,9%
хозяйственные нужды организации	175,055	97,824	78,099	23,113	196,42	67,356	67,356	34,3%
Объем реализации сточных вод, в т.ч.	30,369	31,768	23,164	24,041	32,77	26,325	26,325	80,3%
от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0	0	
от населения	0	0	0	0	0	0	0	
от прочих потребителей	30,369	31,768	23,164	24,041	32,77	26,325	26,325	80,3%
передано сточных вод другим канализациям	205,425	129,593	101,263	47,154	229,19	93,681	93,681	40,9%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2019 год принят по техническому заключению. На 2020-2023г.г. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с

Экспертное заключение 10.2

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	301,91	902,78	673,77	417,56		
утверждено	166,23	257,19	217,94	277,55	285,77	
прогноз организации						559,33
прогноз ГКРТТ						130,76

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	559,33	1,34	100,0%	10,06	750,7%
2020	581,70	1,82	18,1%	1,82	100,0%
2021	604,97	1,82	100,0%	11,10	609,9%
2022	629,17	2,33	128,0%	2,33	100,0%
2023	654,33	2,33	100,0%	11,63	499,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 130,76 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 130,76 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 130,76 тыс.руб., в том числе:

1.1 расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 75,86 тыс.руб., в том числе:

Экспертное заключение 10.2

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 58,27 тыс.руб. Заработная плата принята с ростом на 104,6% к уровню 2018 года;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 17,60 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята со снижением на 2 единицы в виду снижения объемов принятых сточных вод:

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Машинист насосной установки	0,5	3,71	22,28
Монтажник санитарно-технических систем и оборудования 4 разряда	0,5	2,01	12,05
Монтажник санитарно-технических систем и оборудования 5 разряда	0,5	2,79	16,76
Электрослесарь по обслуживанию автоматики и средств измерений электростанций	0,5	1,20	7,18
Итого	2,00	2,43	58,27

1.2. общехозяйственные расходы* приняты в сумме 19,90 тыс.руб. Расходы на заработную плату цехового персонала приняты с ростом 104,6% к уровню 2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	38,53	12,68	32,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,63	3,83	32,9%
3	Охрана труда	2,32	2,34	100,8%
3	Материалы	1,05	1,05	100,0%
	Итого	53,54	19,90	37,2%

Численность цехового персонала принята со снижением на 2 единицы в виду снижения объемов реализации воды:

Наименование специальностей	Утверждено Госкомитетом		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	0,59	3,51
Инженер ПТО	0,5	0,21	1,26
Главный метролог	0,5	0,64	3,83
Зам. начальника по эксплуатации ЦАСУТП	0,5	0,68	4,08
Итого	2,0	0,53	12,68

** 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. Прочие прямые расходы приняты в размере 35,00 тыс.руб. на очистку хозфекальной канализации со снижением к предложению организации на 350,74тыс.руб. в виду уменьшения объемов принятых сточных вод.

Расчет необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-2 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.	130,76	133,86	137,82	141,90	146,10
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	130,76	133,86	137,82	141,90	146,10

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

Экспертное заключение 10.2

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	130,76	133,86	137,82	141,90	146,10
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	130,76	133,86	137,82	141,90	146,10

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для Казанская ТЭЦ-2 на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	1,34	1,45	108,3%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	1,43	1,43	98,5%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	1,43	1,51	105,9%

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

Экспертное заключение 10.2

	транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	1,51	1,52	100,2%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Казанская ТЭЦ-2 (организация применяет общую систему налогообложения)	1,52	1,60	105,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю Казанская ТЭЦ-2. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод Казанская ТЭЦ-2 на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки Казанская ТЭЦ-2 на 2019-2023 года.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2023 гг.
Казанская ТЭЦ-2**

[illegible]

Экспертное заключение 10.2

№ 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	15	20	21	22	23
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.												
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.	34,07	56,10	164,7%	9,29	25,80	35,09	62,5%	53,54	9,74	10,16	19,90	56,7%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	102,60	237,52	231,5%	51,78	53,85	105,63	44,5%	35,00	17,13	17,87	35,00	33,1%
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.												
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.	102,60	237,52	231,5%			105,64	44,5%	35,00	17,13	17,87	35,00	33,1%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные 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	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.												
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.												
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	277,55	417,56	150,4%	132,17	153,61	285,78	68,4%	559,33	62,79	67,97	130,76	45,8%

Экспертное заключение 10.2

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22	23
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
18	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	1,15	8,86	767,8%	1,15	1,34	1,25	14,1%	5,97	1,34	1,45	1,40	111,9%

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

№ тарифного дела:

26/41

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 «Сетевая компания «Энерготехника» об установлении тарифов на транспортировку воды на 2019-2023гг приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/41, 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 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 воды на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку воды для АО «Сетевая компания «Энерготехника» в г. Казань на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Сетевая компания «Энерготехника» осуществляет транспортировку воды от МУП «Водоканал» до потребителей. Потребителями питьевой воды являются бюджетные и прочие организации города Казани. Протяженность водопроводных сетей составляет 3,9 км.

Тарифы на транспортировку воды на 2016-2018 установлены постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Сетевая компания «Энерготехника»	7,57	7,89	7,89	8,07	8,07	9,17

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования**2016**

За отчетный период получен убыток в размере 442,13 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «ремонт» на 3,0% и «цеховые расходы» на 89%.

Перерасход выявлен по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 19,0% и на «общексплуатационные расходы» на 12,0%.

Экспертное заключение 11.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Энерготехника"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	396,60	473,26	119%	3,11	5,61	-2,50
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	123,98	147,94	119%	0,97	1,75	-0,78
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	87,04	88,40	102%	0,68	1,05	-0,37
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	102,25	98,69	97%	0,80	1,17	-0,37
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	22,01	2,45	11%	0,17	0,03	0,14
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	255,40	284,79	112%	2,00	3,37	-1,37
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	987,27	1 095,53	111%	7,73	12,98	-5,25
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		653,40	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-442,13				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 539,01 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «ремонт» на 62,0% и «цеховые расходы» на 45,0%.

Перерасход выявлен по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 35,0% и на «общеэксплуатационные расходы» на 40,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Энерготехника"				
			план	факт	%	руб./куб.м	разница

Экспертное заключение 11.1

						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	411,08	555,15	135%	3,22	6,33	-3,11
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,50	173,54	135%	1,01	1,98	-0,97
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	87,04	88,41	102%	0,68	1,01	-0,33
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	105,99	40,67	38%	0,83	0,46	0,37
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	22,88	12,67	55%	0,18	0,14	0,03
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	263,70	368,76	140%	2,06	4,21	-2,14
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 019,18	1 239,21	122%	7,98	14,14	-6,16
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		700,20	0%			
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-539,01				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРПТ)	%
Поднято воды	0	0	0	0	0	0	0	
Транспортировка воды	177,86	118,36	84,41	96,21	133,68	117,89	117,89	88,2%
потери воды	3,265							
	2%							
расход воды на хозяйственные нужды	13,19	0	0	8,54	12,35	8,55	8,55	69,2%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	161,41	118,358	84,41	87,66	121,33	109,35	109,35	90,1%
по группе потребителей	0,46	0,286	0,376	0,40	0,38	0,45	0,45	119,7%

Экспертное заключение 11.1

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРТТ)	%
«финансируемых из бюджета всех уровней»								
по группе потребителей «Население»								
по группе потребителей «Прочие»	160,95	118,072	84,04	87,260	120,96	108,90	108,90	90,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят по предложению организации. На 2020-2023г.г. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт			1095,53	700,20		
утверждено	1154,78	1184,34	987,42	1019,19	1045,88	
прогноз организации			1891,27			1085,17
прогноз ГКРТТ						944,18

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
-----	------------------	---	--	---	---------------------------------------

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	1085,17	8,91	100,0%	10,93	122,7
2020	1124,89	9,64	88,2%	9,64	100,0%
2021	1166,32	9,64	100,0%	11,69	121,3
2022	1209,55	10,43	89,2%	10,43	100,0%
2023	1254,65	10,43	100,0%	12,52	120,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 921,09 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 894,35 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 600,92 тыс.руб., в том числе:

1.1 расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 576,42 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 442,72 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 104,6%;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 133,70 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования в количестве 2 единиц:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь сантехник	2,0	18,45	442,72

1.2. общехозяйственные расходы * приняты в сумме 24,50 тыс.руб. на охрану труда

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

2. Ремонтные расходы приняты в сумме 52,00 тыс.руб. на уровне предложения организации. Запланированы работы по замене арматуры на водопроводных сетях, замене люков. По итогам 2017 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 65,32 тыс.руб

3. Административные расходы приняты в размере 241,43 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята в сумме 110,79 тыс.руб. (утвержденная на 2018 год заработная плата АУП проиндексирована на индекс-дефлятор 104,6% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2019-2023гг.).

Расходы приняты по предложению организации с учетом фактических затрат организации за 2017 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	149,32	110,79	74,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	44,15	33,46	75,8%
3	Транспортные расходы	19,95	19,95	100,0%
4	Услуги банка	1,38	1,38	100,0%
5	Подготовка кадров	0,67	0,67	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	6,21	6,21	100,0%
7	Канц. товары и почтово-телеграфные расходы	6,32	6,32	100,0%
8	Услуги договорные 1. договор на ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг № 687/2014/136-BBP от 09.07.2014 (заключен на неопределенный срок)	55,35	55,35	100,0%
9	Аренда зданий	7,31	7,31	100,0%
10	Прочие эксплуатационные расходы	23,73	-	
Итого		314,39	241,43	76,8%

Заработная плата АУП (численность АУП принята по предложению организации):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
генеральный директор	1	2,19	26,27
исполнительный директор	1	2,12	25,39
заместитель исполнительного директора	1	0,95	11,43
главный инженер	1	1,92	23,10
главный энергетик	1	0,81	9,72
инженер	1	0,57	6,80
инженер контроля энергоресурсов	1	0,67	8,08
Итого	7	1,32	110,79

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 26,74 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог в сумме 0,26 тыс.руб.;
- налог на имущество в сумме 26,48 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчет амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учета. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2019 году составит 88,41 тыс.руб., данные средства организация планирует направить на замену запорной арматуры на водопроводных сетях, замену водопроводных колодцев, замену люков.

III. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки 2019 года на сумму 65,32 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Сетевая компания «Энерготехника» 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.	894,35	915,52	942,62	970,52	999,24
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	894,35	915,52	942,62	970,52	999,24

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	921,09	942,25	969,35	997,26	1025,98
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	88,41	88,41	88,41	88,41	88,41
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
4	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	65,32				
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	944,18	1030,66	1057,76	1085,66	1114,39

Заклучение

Предлагается установить тарифы на транспортировку воды для АО «СК «Энерготехника» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	8,63	8,63	96,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	8,63	10,22	118,3%

Экспертное заключение 11.1

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	9,67	9,67	94,7%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	9,67	10,18	105,3%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,18	10,20	100,2%

Указанные тарифы направлены на согласование АО «СК «Энерготехника». Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «СК «Энерготехника» на 2019-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку воды на 2019-2020 гг.

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

№ 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		
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	тыс. руб.	105,99	40,67	38,4%	29,23	79,89	109,12	268,3%	52,00	26,00	26,00	52,00	47,7%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	105,99	40,67	38,4%					52,00	26,00	26,00	52,00	
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.	22,88	12,67	55,4%	11,55	12,01	23,56	185,9%	24,50	12,25	12,25	24,50	104,0%
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 (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	233,07	344,11	147,6%	117,90	122,07	239,98	69,7%	314,39	120,72	120,72	241,43	100,6%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	30,63	24,65	80,5%					25,32	13,37	13,37	26,74	
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	30,63	24,65	80,5%					25,32	13,37	13,37	26,74	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		539,01										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									32,66	32,66	65,32	
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.												
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.												
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	1 019,19	700,20	68,7%	474,53	540,72	1 015,26	145,0%	1 085,17	472,09	472,09	944,18	93,0%

Экспертное заключение 11.1

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	193,03			72,75	123,41	196,16		140,41	70,20	70,20	139,04	70,9%
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	7,98	7,99	100,1%	7,82	8,91	8,37	104,8%	9,92	8,63	8,63	8,63	103,2%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2016-2018 года

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1

5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации																	
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		539,01						65,32									
10	Итого НБВ	1 019,19	700,20	68,7%	1 045,88	149,4%	1 085,17	103,8%	944,18	90,3%	1 030,66	109,2%	1 057,76	102,6%	1 085,66	102,6%	1 114,39	102,6%

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

№ тарифного дела:

26/42

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 «Сетевая компания «Энерготехника» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2023гг приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/42, 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 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 сточных вод на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для АО «Сетевая компания «Энерготехника» в г. Казань на **2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Сетевая компания «Энерготехника» осуществляет транспортировку сточных вод, принятых от потребителей на очистные сооружения МУП «Водоканал». Потребителями являются бюджетные и прочие организации города Казани. Протяженность сетей (чугун) составляет 5,97 км.

Тарифы на транспортировку сточных вод на 2016-2018 установлены постановлением Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Сетевая компания «Энерготехника»	10,23	10,66	10,66	10,83	10,83	12,25

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования**2016**

За отчетный период получен убыток в размере 326,35 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «ремонт» на 38,0%, «цеховые расходы» на 95,0% и «общеексплуатационные расходы» на 14,0%.

Перерасход выявлен по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 20,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Энерготехника"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	

Экспертное заключение 11.2.

	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общезаказные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	396,69	474,57	120%	3,11	9,50	-6,39
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	124,01	148,35	120%	0,97	2,97	-2,00
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	201,71	197,28	98%	1,58	3,95	-2,37
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	167,35	104,15	62%	1,31	2,08	-0,77
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	54,85	2,77	5%	0,43	0,06	0,37
10	Общезаказные расходы	тыс. руб.	389,40	335,52	86%	3,05	6,72	-3,67
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 334,01	1 262,64	95%	10,44	25,28	-14,83
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		936,29				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-326,35				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 160,64 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «ремонт» на 82,0%, «цеховые расходы» на 96,0% и «общезаказные расходы» на 11,0%

Перерасход выявлен по статьям «расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 3,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Энерготехника"					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						

Экспертное заключение 11.2.

2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	411,18	421,74	103%	3,22	4,63	-1,41
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,54	131,84	103%	1,01	1,45	-0,44
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	201,71	197,28	98%	1,58	2,17	-0,59
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	173,46	30,40	18%	1,36	0,33	1,02
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	56,85	2,43	4%	0,45	0,03	0,42
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	400,48	355,77	89%	3,14	3,91	-0,77
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	1 372,22	1 139,46	83%	10,74	12,52	-1,77
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		978,82				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-160,64				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (план ГКРПТ)	%
Пропущено сточных вод, в т.ч:	169,316	118,919	89,423	91,033	133,678	120,90	120,90	90,4%
Технологические нужды предприятия	6,922		0	0	12,345	8,546	8,546	69,2%
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в т.ч.:	162,934	118,99	89,423	91,033	121,33	112,35	112,35	92,6%
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,847	0,286	0,376	0,402	0,376	0,450	0,450	119,7%
по группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	
по группе потребителей «Прочие»	161,547	118,633	89,047	90,63	120,958	111,903	111,903	92,5%

Расчетный объем принятых сточных вод на 2019 год принят по предложению организации. На 2020-2023г.г. объемы приняты на уровне 2019 года.

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт			1262,64	1139,46		
утверждено	1575,1	1618,89	1334,00	1372,22	1399,89	
прогноз организации						1400,37
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	1400,37	12,25	100,0%	12,68	103,5%
2020	1448,06	12,68	100,0%	13,09	103,2%
2021	1497,79	13,09	100,0%	13,57	103,7%
2022	1549,64	13,57	100,0%	14,02	103,3%
2023	1603,71	14,02	100,0%	14,53	103,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1104,43 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 263,36 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 577,01 тыс.руб., в том числе:

1.1 расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 574,37 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 441,14 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 104,6%;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 133,23 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования в количестве 2 единиц:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	15,34	184,13
Слесарь-сантехник	0,5	16,51	99,07
Монтажник санитарно- технических систем и оборудования	0,5	26,32	157,94
Итого	2	18,38	441,14

1.2. общехозяйственные расходы * приняты в сумме 2,64 тыс.руб. на охрану труда

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

2. Ремонтные расходы приняты в сумме 185,74 тыс.руб. на уровне предложения организации.

По итогам 2017 года выявлено фактическое неисполнение плана ремонта в сумме 143,06 тыс.руб.

3. Административные расходы приняты в размере 263,36 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята в сумме 128,71 тыс.руб. (утвержденная на 2018 год заработная плата АУП проиндексирована на индекс-дефлятор 104,6% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2019-2023гг.).

Расходы приняты по предложению организации с учетом фактических затрат организации за 2017 год:

Экспертное заключение 11.2.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	128,59	128,71	100,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	40,20	38,87	96,7%
3	Транспортные расходы	20,80	20,80	100,0%
4	Услуги банка	9,35	9,35	100,0%
5	Подготовка кадров	0,75	0,75	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	9,37	9,37	100,0%
7	Канц. товары и почтово-телеграфные расходы	4,58	4,58	100,0%
8	Услуги договорные 1. договор на ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг № 687/2014/136-BBP от 09.07.2014 (заключен на неопределенный срок)	43,62	43,62	100,0%
9	Аренда зданий	7,30	7,30	100,0%
10	Прочие эксплуатационные расходы	35,10	-	
Итого		299,65	263,36	87,9%

Заработная плата АУП (численность АУП принята по предложению организации):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
генеральный директор	1	4,17	50,00
исполнительный директор	1	2,17	26,01
заместитель исполнительного директора	1	0,98	11,71
главный инженер	1	1,31	15,78
главный энергетик	1	0,83	9,96
инженер	1	0,58	6,98
инженер контроля энергоресурсов	1	0,69	8,28
Итого	7	1,53	128,71

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 78,32 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог в сумме 0,36 тыс.руб.;
- налог на имущество в сумме 70,61 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 7,35 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчет амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учета. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2019 году составит 197,28 тыс.руб.

III. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки 2019 года на сумму 143,06 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Сетевая компания «Энерготехника» 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.	1026,11	1050,38	1081,47	1113,49	1146,45
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	1026,11	1050,38	1081,47	1113,49	1146,45

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

Экспертное заключение 11.2.

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1104,43	1128,70	1159,79	1191,81	1224,77
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	197,28	197,28	197,28	197,28	197,28
3	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования, тыс.руб.	143,06				
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1301,71	1325,99	1357,08	1389,09	1422,05

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «СК «Энерготехника» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,31	10,31	84,2%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,31	13,29	128,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	

Экспертное заключение 11.2.

АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,08	12,08	90,9%
--	-------	-------	-------

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,08	12,65	104,7%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «СК «Энерготехника» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,65	12,67	100,1%

Указанные тарифы направлены на согласование АО «СК «Энерготехника». Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «СК «Энерготехника» на 2019-2023 года.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2020 гг.
АО «СК «Энерготехника»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприяти я на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	%
			Утверждено	Факт	%.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2019 год	С 1 января по 30 июня		
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	127,720	91,033	71,3%	60,667	60,667	121,334	133,3%	112,353	56,177	56,177	112,353	92,6%
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	127,720	91,033	71,3%	60,667	60,667	121,334	133,3%	112,353	56,177	56,177	112,353	92,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,270	0,402	148,9%	0,188	0,188	0,376	93,6%	0,450	0,225	0,225	0,450	119,7%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	127,450	90,631	71,1%	60,479	60,479	120,958	133,5%	111,903	55,952	55,952	111,903	92,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	71,3%					0,01	0,01	0,01	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 372,22	1 139,46	83,0%	657,02	742,87	1 399,89	122,9%	1 400,37	650,85	650,85	1 301,71	93,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 372,22	1 139,46	83,0%	657,02	742,87	1 313,77	115,3%	1 400,37	650,85	650,85	1 301,71	99,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	971,74	783,69	80,6%	487,28	502,83	990,11	126,3%	1 022,40	480,02	480,02	960,03	97,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	411,18	421,74	102,6%	207,53	215,83	423,36	100,4%	440,72	220,57	220,57	441,14	104,2%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,54	131,84	102,6%	64,87	67,47	132,34	100,4%	137,77	66,61	66,61	133,23	100,7%
4.1.4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	201,71	197,28	97,8%	98,64	98,64	197,28	100,0%	197,28	98,64	98,64	197,28	100,0%

Экспертное заключение 11.2.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприяти я на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	%
			Утверждено	Факт	%.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2019 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	производственного назначения													
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	173,46	30,40	17,5%	87,55	91,05	178,60	587,5%	185,74	92,87	92,87	185,74	104,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	173,46							185,74	92,87	92,87	185,74	
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	127,72	91,03	71,3%	60,67	60,67	121,33	133,3%	112,35	56,18	56,18	112,35	92,6%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	56,85	2,43	4,3%	28,69	29,84	58,53	2408,6%	60,88	1,32	1,32	2,64	4,5%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	307,97	277,64	90,1%	126,68	196,98	323,66	116,6%	299,65	131,68	131,68	263,36	81,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	92,51	78,14	84,5%	43,06	43,06			78,32	39,16	39,16	78,32	
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	92,51	78,14	84,5%	43,06	43,06			78,32	39,16	39,16	78,32	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 372,22	1 139,46	83,0%	657,02	742,87	1 313,77	115,3%	1 400,37	650,85	650,85	1 301,71	99,1%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	971,74	783,69	80,6%	487,28	502,83	990,11	126,3%	1 022,40	480,02	480,02	960,03	97,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	411,18	421,74	102,6%	207,53	215,83	423,36	100,4%	440,72	220,57	220,57	441,14	104,2%

Экспертное заключение 11.2.

[illegible]

Экспертное заключение 11.2.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприяти я на регулируем ый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2019 год		2019 год	%
			Утверждено	Факт	%.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%		2019 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	10,74	10,75	100,1%	10,83	12,25	11,54	107,3%	12,46	10,31	10,31	11,59	100,4%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов
санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»
Менделеевского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/225

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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» об установлении тарифов 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 № 26/225, 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы». Основные направления деятельности:

- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- горячее водоснабжение.

Потребителями питьевой воды ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы Ижевского сельского поселения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 13.11.2015 № 10-28/кс, от 09.12.2016 №10-31/кс, от 01.12.2017 №10-59/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,89	13,46	13,46	13,89	13,89	14,47
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,92	11,41	11,41	11,77	11,77	12,26

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется тремя насосами марки ЭЦВ6-10-110 из трех подземных скважин глубиной 85-90м. Поднятая вода набирается в резервуар объемом 500 куб.м., из него тремя насосами марки ЦНС-6066 вода автоматически подается потребителям: в котельную санатория, корпуса санатория, в поселок Ижевка.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,0 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 40,73 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 7%, ремонт – на 21%, прочие прямые затраты – на 80%.

Перерасход выявлен по статьям: оплата труда и отчисления – на 47%, амортизация – на 6%, цеховые расходы – на 91%.

Общексплуатационные расходы фактически составили 101,26 тыс.руб. Госкомитетом не запланированы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	232 250,00	167 584,00	72%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	232 250,00	167 584,00	72%			
5	Потери воды в сети	м3	8 500,00	7 507,70	88%			
		%	4%	4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	223 750,00	160 076,30	72%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	205 900,00	147 478,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	17 850,00	12 598,30	71%			
10.1	население	м3	16 000,00	12 598,30	79%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 700,00		0%			
10.3	прочие потребители	м3	150,00		0%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	736,13	487,65	66%	3,29	3,05	0,24
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	504,89	530,95	105%	2,26	3,32	-1,06
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	152,48	160,35	105%	0,68	1,00	-0,32
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	67,88	77,53	114%	0,30	0,48	-0,18
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	438,00	246,60	56%	1,96	1,54	0,42
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		0,00				
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	502,55	686,95	137%	2,25	4,29	-2,05
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.		101,26	0%	0,00	0,63	-0,63
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	95,82	13,49	14%	0,43	0,08	0,34
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 497,75	2 304,78	92%	11,16	14,40	-3,23
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	2 497,75	140,66	6%			

Экспертное заключение 12.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	232 250,00	167 584,00	72%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	232 250,00	167 584,00	72%			
5	Потери воды в сети	м3	8 500,00	7 507,70	88%			
		%	4%	4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	223 750,00	160 076,30	72%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	205 900,00	147 478,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	17 850,00	12 598,30	71%			
10.1	население	м3	16 000,00	12 598,30	79%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 700,00		0%			
10.3	прочие потребители	м3	150,00		0%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-40,73				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 32,80 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье ремонт на 74%.

Перерасход выявлен по статьям: электроэнергия – на 10%, оплата труда и отчисления – на 70%, амортизация – на 181%, цеховые расходы – на 24%. Общеэксплуатационные расходы фактически составили 154 тыс.руб. Госкомитетом не запланированы.

Запланированные прочие прямые расходы в размере 96,82 тыс.руб. организацией не использованы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	232 250,00	152 058,80	65%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	232 250,00	152 058,80	65%			
5	Потери воды в сети	м3	8 500,00	6 812,00	80%			
		%	4%	4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	223 750,00	145 246,80	65%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	205 900,00	132 509,90				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	17 850,00	12 736,90	71%			
10.1	население	м3	16 000,00	12 610,80	79%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 700,00		0%			
10.3	прочие потребители	м3	150,00	126,10	84%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							

Экспертное заключение 12.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	232 250,00	152 058,80	65%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	232 250,00	152 058,80	65%			
5	Потери воды в сети	м3	8 500,00	6 812,00	80%			
		%	4%	4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	223 750,00	145 246,80	65%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	205 900,00	132 509,90				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	17 850,00	12 736,90	71%			
10.1	население	м3	16 000,00	12 610,80	79%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 700,00		0%			
10.3	прочие потребители	м3	150,00	126,10	84%			
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	787,66	561,88	71%	3,52	3,87	-0,35
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	523,33	576,02	110%	2,34	3,97	-1,63
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	158,05	173,96	110%	0,71	1,20	-0,49
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	51,98	94,90	183%	0,23	0,65	-0,42
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	454,00	77,12	17%	2,03	0,53	1,50
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.		0,00				
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	520,91	419,45	81%	2,33	2,89	-0,56
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.		154,00	0%	0,00	1,06	-1,06
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	96,82		0%	0,43	0,00	0,43
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 592,75	2 057,32	79%	11,59	14,16	-2,58
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	2 592,75	147,61	6%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-32,80				

2018:

За 9 месяцев 2018 года получен убыток 9,5 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	227 260,00	125 281,98	55%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	227 260,00	125 281,98	55%			
5	Потери воды в сети	м3	8 400,00	5 612,60	67%			
		%	4%	4%				

Экспертное заключение 12.1

6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	218 860,00	119 669,38	55%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	201 860,00	108 880,30	54%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	17 000,00	10 789,08	63%			
10.1	население	м3	15 240,00	10 686,30	70%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 620,00	0,00	0%			
10.3	прочие потребители	м3	140,00	102,78	73%			
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	750,29	482,93	64%	3,43	4,04	-0,61
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	538,82	393,41	73%	2,46	3,29	-0,83
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	162,72	118,80	73%	0,74	0,99	-0,25
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	77,53	59,37	77%	0,35	0,50	-0,14
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	467,44	48,63	10%	2,14	0,41	1,73
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.	536,33	343,36	64%	2,45	2,87	-0,42
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.		76,29	0%	0,00	0,64	-0,64
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	96,16	0,00	0%	0,44	0,00	0,44
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	2 629,29	1 522,79	58%	12,01	12,72	-0,71
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	2 629,29	128,62	5%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-9,50				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
1	Поднято воды	167,584	152,059	227,272	167,042	223,364	167,042	73%	167,042
1.1	потери воды	7,508 4,5%	6,812 4,5%	8,409 3,7%	7,483 4,5%	8,264 3,7%	7,483 4,5%	89%	7,483 4,5%
1.2	расход воды на хозяйст. нужды	0	0	0	0	0	0		0
1.3	расход воды на технолог. нужды	0	0	0	0	0	0		0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	160,076	145,247	218,863	159,559	215,10	159,559	73%	159,559
2.1	собственные нужды	147,478	132,51	201,86	145,174	201,86	145,174	72%	145,174
2.2	бюджетным организациям	0	0	1,621	0	0	0	0	0

Экспертное заключение 12.1

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
2.3	населению	12,598	12,611	15,241	14,248	13,00	14,248	93%	14,248
		8%	9%	7%	9%	6%	9%		9%
2.4	прочим потребителям	0	0,126	0,141	0,137	0,24	0,137	97%	0,137

Объемные показатели на 2019-2023г.г. приняты на уровне ожидаемого исполнения за 2018 год (фактический объем по отчету за 9 месяцев 2018 года и ожидаемый объем за 4 квартал 2018 года).

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016	2017	2018	2019
факт	2264,05	2024,52		
утверждено			2629,30	
прогноз организации				2513,58
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	2513,58	12,26	0	11,11	91%
2020	2670,95	11,11	0	13,72	123%
2021	2722,28	13,72	0	11,59	84%
2022	2803,79	11,59	0	14,48	125%
2023	2891,60	14,48	0	12,41	86%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1920 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 1665,97 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 1279,18 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 733,81 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 563,60 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 170,21 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации. Среднемесячная зарплата проиндексирована в соответствии с прогнозом. Отклонение от предложения организации -117,24тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь АВР	2	23,48	563,60

1.2 Общехозяйственные расходы приняты в размере 545,36 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации +1,69 тыс.руб.:

- численность цехового персонала (0,5 единицы начальника БОС и ВКХ) принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора (37,85 руб./месяц);

- договорные услуги приняты на проведение лабораторно-инструментальных исследований воды по договору с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» №117/015/17-Д от 10.01.2017г.;

- услуги ЕРЦ приняты в соответствии с соглашением об информационном обмене от 08.12.2017г. №2017/ДЕ128/2/204/17-А.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	225,80	227,11	100,6%
2	Отчисления на социальное страхование	68,19	68,59	100,6%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,44	9,44	100%
4	Договорные услуги	234,92	234,92	100%
5	Услуги ЕРЦ	5,31	5,31	100%
Итого		543,67	545,36	100,3%

* **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

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 77,12 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 454,00 тыс.руб. Недоремонт составил 376,88 тыс.руб.

На 2019 год Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 386,79 тыс.руб. в соответствии с представленным планом проведения ремонта и дефектными ведомостями:

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
1	Ремонт здания скважины 1 подъема	55,00
2	Текущий ремонт здания 2-го подъема	120,00
3	Замена электродвигателя насосов ЦНС60-66 2 шт.	74,00
4	Приобретение насосов ЦНС60-66 2 шт.	137,80

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 554,21 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 177,06 тыс.кВт. (ВН). Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды принят на уровне утвержденного показателя на период 2016-2018г.г. При расчете ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии составляет 3,13 руб./кВт.ч.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2018 года составило 26,1% в связи со снижением объема воды на 27%. Отклонение от прогноза организации -70,46 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	188,6	177,06	94%
Тариф (руб./кВт.ч)	3,31	3,13	95%
Сумма затрат (тыс.руб.)	624,67	554,21	89%
% роста к 2018 году	83,3%	73,9%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,84	1,06	126%

Неподконтрольные расходы

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* водный налог в размере 76,70 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 65 тыс. руб.:

Экспертное заключение 12.1

Амортизация ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Подъем воды				15,44
Насос ЭЦВ 6-16-140	42,80	18,04	27,36	7,72
Насос ЭЦВ 6-16-140	42,80	18,04	27,36	7,72
Транспортировка воды				49,56
Цокольное помещение для счетчика воды	132,57	3,33	74,14	4,41
Блок питания к прибору VULKAN S100	60,00	19,67	21,65	11,80
Блок генерирующий VULKAN S100	98,50	19,68	35,52	19,38
Комплект импульсн.пров-в к прибору VULKAN S100	71,00	19,68	25,60	13,97

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования при установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ исключен объем средств, не освоенных организацией по текущему ремонту в размере 376,88 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки

ЛПЧУП санатория «Ижминводы» 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.	1665,97	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.	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06

	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	1665,97	1705,39	1755,86	1807,84	1861,35

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - \text{ИЭР}) \cdot (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \cdot (1 + \text{ИКА}_{i-1}),$$

где:

Экспертное заключение 12.1

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

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

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

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

1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	554,21	570,84	599,14	617,42	648,35
Индекс, %	103	103	103	103	103

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	76,70	76,70	76,70	76,70	76,70
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%

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1920,00	2352,92	2432,00	2501,96	2586,40
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов,	65	65	65	65	65

Экспертное заключение 12.1

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
	тыс.руб.					
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	1985,00	2417,92	2497,00	2566,96	2651,40

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
2019 год				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,71	101,7%*	15,14	103%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,26	100,0%	12,62	

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

	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,14	21,22	140,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,62	17,68	
2021 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,78	18,78	88,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,65	15,65	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,78	19,84	105,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,65	16,53	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,84	20,05	101,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,53	16,71	

учета НДС)			
------------	--	--	--

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» на 2019-2023 года.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов
санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»
Менделеевского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/226

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 Лечебно- профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» об установлении тарифов 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 № 26/226, 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы». Основные направления деятельности:

- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- горячее водоснабжение.

Потребителями услуги водоотведения ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы Ижевского сельского поселения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 13.11.2015 № 10-28/кс, от 09.12.2016 №10-31/кс, от 01.12.2017 №10-59/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,77	28,31	28,31	29,13	29,13	30,26
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,69	23,99	23,99	24,69	24,69	25,64

Описание схемы водоотведения

От санаторного комплекса «Шифалы Су - Ижминводы» стоки поступают самотеком по наклонному коллектору диаметром 225 мм в КНС санатория.

С КНС санатория «Шифалы Су - Ижминводы» стоки насосами марки СД-160-45 перекачиваются на БОС санатория по напорному коллектору диаметром 225 мм. На БОС санатория стоки проходят биологическую очистку и сбрасываются в реку Кама. Стоки села Ижевка поступают на КНС санатория по напорному коллектору диаметром 110 мм.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 1,5 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016:

За отчетный период получен убыток в размере 7,51 тыс.руб.

Перерасход выявлен по всем статьям: электроэнергия – на 37%, оплата труда и отчисления – на 99%, амортизация - 87%, ремонт – на 192%, цеховые расходы – на 66%. Общеэксплуатационные расходы фактически составили 342,58 тыс.руб. Госкомитетом не запланированы.

Запланированные средства на химреагенты в размере 46,71 тыс.руб. организацией 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	219 600,00	118 483,00	54%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	219 600,00	118 483,00	54%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	197 100,00	118 114,60	60%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	22 500,00	368,40	2%			
3.2.1	население	м3	16 000,00	368,40	2%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	1 700,00		0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	4 800,00		0%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	46,71					
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 081,83	800,44	74%	4,93	6,76	-1,83
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 415,10	2 600,95	108%	11,00	21,95	-10,95
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	729,36	785,49	108%	3,32	6,63	-3,31
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	110,00	111,15	101%	0,50	0,94	-0,44
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	188,00	296,00	157%	0,86	2,50	-1,64
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.		0,00				
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	554,16	495,56	89%	2,52	4,18	-1,66
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.		342,58	0%	0,00	2,89	-2,89
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	5 125,16	5 432,17	106%	23,34	45,85	-22,51

Экспертное заключение 12.2

№ 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	219 600,00	118 483,00	54%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	219 600,00	118 483,00	54%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	197 100,00	118 114,60	60%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	22 500,00	368,40	2%			
3.2.1	население	м3	16 000,00	368,40	2%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	1 700,00		0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	4 800,00		0%			
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	5 125,16	9,38				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-7,51				

2017:

За отчетный период получен убыток в размере 261,46 тыс.руб.

Перерасход выявлен по всем статьям: электроэнергия – на 69%, оплата труда и отчисления – на 105%, амортизация - 74%, цеховые расходы – на 49%. Общеэксплуатационные расходы фактически составили 56,4 тыс.руб. Госкомитетом не запланированы.

Экономия сложилась по статье ремонт – на 17%.

Запланированные средства на химреагенты в размере 48,42 тыс.руб. организацией не использовались.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	219 600,00	124 742,00	57%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	219 600,00	124 742,00	57%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	197 100,00	112 253,54	57%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	22 500,00	12 488,46	56%			
3.2.1	население	м3	16 000,00	10 932,76	68%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	1 700,00	1 453,01	85%			
3.2.3	прочие потребители	м3	4 800,00	102,69	2%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	48,42					
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 157,99	1 114,55	96%	5,27	8,93	-3,66
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 503,32	2 913,08	116%	11,40	23,35	-11,95
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	756,00	879,75	116%	3,44	7,05	-3,61
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	110,00	109,00	99%	0,50	0,87	-0,37

Экспертное заключение 12.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	219 600,00	124 742,00	57%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	219 600,00	124 742,00	57%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	197 100,00	112 253,54	57%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	22 500,00	12 488,46	56%			
3.2.1	население	м3	16 000,00	10 932,76	68%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	1 700,00	1 453,01	85%			
3.2.3	прочие потребители	м3	4 800,00	102,69	2%			
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	194,87	91,72	47%	0,89	0,74	0,15
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.		0,00				
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	574,40	485,15	84%	2,62	3,89	-1,27
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.		56,40	0%	0,00	0,45	-0,45
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	5 345,00	5 649,64	106%	24,34	45,29	-20,95
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	5 345,00	304,15				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-261,46				

2018:

За 9 месяцев 2018 года получен убыток 9,5 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	214 670,00	91 626,00	43%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	214 670,00	91 626,00	43%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	193 240,00	81 871,11				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	21 430,00	9 754,89	46%			
3.2.1	население	м3	15 240,00	8 506,74	56%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	1 620,00	1 178,34	73%			
3.2.3	прочие потребители	м3	4 570,00	69,81	2%			
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							

Экспертное заключение 12.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	214 670,00	91 626,00	43%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	214 670,00	91 626,00	43%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	193 240,00	81 871,11				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	21 430,00	9 754,89	46%			
3.2.1	население	м3	15 240,00	8 506,74	56%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	1 620,00	1 178,34	73%			
3.2.3	прочие потребители	м3	4 570,00	69,81	2%			
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	49,85	65,21	131%	0,23	0,71	-0,48
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 092,75	699,05	64%	5,09	7,63	-2,54
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 577,42	1 281,25	50%	12,01	13,98	-1,98
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	778,38	386,93	50%	3,63	4,22	-0,60
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	111,15	61,78	56%	0,52	0,67	-0,16
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	200,64	0,00	0%	0,93	0,00	0,93
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	591,41	359,15	61%	2,75	3,92	-1,16
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.		4,10	0%	0,00	0,04	-0,04
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		0,00	0%	0,00	0,00	0,00
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	5 401,59	2 857,47	53%	25,16	31,19	-6,02
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	5 401,59	244,12				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-63,03				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (ожд)	2019 (от орг-ции)	2019 (прогноз ГК)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	118,483	124,742	214,664	122,168	210,195	158,19	74%	158,19
1.1	собственные нужды	118,115	112,254	193,235	109,161	193,235	145,174	75%	145,174
1.2	от бюджетных организаций	0	1,453	1,619	1,571	1,619	1,571	97%	1,571
1.3	населения	0,368	10,933	15,238	11,342	15,238	11,342	74%	11,342
		0,3%	9%	7%	9%	7%	7%		7%
1.4	прочих потребителей	0	0,103	4,571	0,093	0,103	0,103	2%	0,103
2	Пропущено сточных вод	118,483	124,742	214,664	122,168	210,195	158,19	74%	158,19

Объемные показатели на 2019-2023г.г. по категориям потребителей:

- собственные нужды водоотведения приняты на уровне объема водопотребления;
- объем от населения и бюджетных организаций принят на уровне ожидаемого объема за 2018 год (фактический объем по отчету за 9 месяцев 2018 года и ожидаемый объем за 4 квартал 2018 года);
- объем от прочих потребителей принят на уровне фактического объема в базовом периоде.

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016	2017	2018	2019
факт	5424,66	5345,49		
утверждено			5401,59	
прогноз организации				5852,22
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	5852,22	25,64	0	30,05	117%
2020	5917,95	30,05	0	26,26	87%
2021	5986,32	26,26	0	30,70	117%
2022	6057,42	30,70	0	26,94	88%
2023	6131,36	26,94	0	31,40	117%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 4106,37 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 3386,93 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 3314,13 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 29,22 тыс.руб:

- на приобретение реагентов: в базовом периоде расходы по данной статье запланированы 48,42 тыс.руб., фактические затраты отсутствуют. Экономия составила 48,42 тыс.руб. На 2019 год затраты на приобретение реагентов организацией не заявлены;

- на приобретение горюче-смазочных материалов затраты приняты в размере 29,22 тыс.руб.- 85,8% к уровню 2018 года. Отклонение от предложения организации составило -2,72 тыс.руб. Объем потребления ГСМ принят в соответствии с фактическим объемом в базовом периоде.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 2794,62 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2146,41 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 648,21 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации и по предложению организации (со снижением на 2 единицы оператора дистанц.управления). Среднемесячная зарплата проиндексирована в соответствии с прогнозом. Отклонение от предложения организации -1053,22 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
оператор дистанционного пульта управления в канализационном хозяйстве	2	22,90	549,57
Очистка и утилизация сточной жидкости			
оператор очистных сооружений	4	22,61	1085,15
лаборант	1	15,48	185,75
слесарь аварийно-восстановительных работ	1	27,16	325,93
Итого	8		2146,41

1.3. Общехозяйственные расходы приняты в размере 490,28 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -38,31 тыс.руб.:

- численность цехового персонала (0,5 единицы начальника БОС и ВКХ) принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата принята с учетом индекса-дефлятора (37,85 руб./месяц);

- договорные услуги приняты на проведение анализов сточных вод по договорам:

с ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ» «Р/243/060/17А от 09.03.2017г.;

с ООО «АЛ «Экомониторинг» №494/2017 от 30.11.2017г., №114/2017/085/17-А от 24.03.2017г.;

с ООО «Аттестация-Плюс» «14/011/17-А от 10.01.2017г.

- затраты на охрану труда приняты в соответствии с фактическими затратами в базовом периоде с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение %
1	Заработная плата цехового персонала	225,81	227,11	100,6%
2	Отчисления на социальное страхование	68,19	68,59	100,6%
4	Охрана труда	21,24	21,24	100%
5	Договорные услуги	213,35	173,35	81%
	Итого	528,59	490,28	93%

* **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

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 91,72 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 194,87 тыс.руб. Недоремонт составил 103,15 тыс.руб.

На 2019 год затраты на замену электродвигателя АИР к насосу СД 160/45 приняты в размере 72,80 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 814,61 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 259,43 тыс.кВт. (ВН). Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды принят на уровне утвержденного показателя на период 2016-2018г.г. При расчете ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии составляет 3,14 руб./кВт.ч.

Снижение затрат по данной статье к уровню 2018 года составило 25,5% в связи со снижением объема стоков на 26%. Отклонение от прогноза организации -353,53 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	353,71	259,43	73%
Тариф (руб./кВт.ч)	3,30	3,14	95%

Экспертное заключение 12.2

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Сумма затрат (тыс.руб.)	1168,14	814,61	70%
% роста к 2018 году	106,9%	74,5%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	1,68	1,64	98%

Неподконтрольные расходы

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: плата за предельно допустимые выбросы в размере 56,4 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 10,64 тыс. руб.:

Амортизация ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Очистка стоков				
Комплект аэраторов (102п.м.)	320,22	3,32	229,25	10,64

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования при установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ исключен объем средств, не освоенных организацией по реагентам в размере 49,85 тыс.руб. и по текущему ремонту в размере 103,15 тыс.руб.

Расчет необходимой валовой выручки

ЛПЧУП санатория «Ижминводы» 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.	3386,93	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.	1,64	1,64	1,64	1,64	1,64

Показатель	Ед.	Долгосрочный период регулирования
------------	-----	-----------------------------------

Экспертное заключение 12.2

		изм.	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	3386,93	3467,06	3569,69	3675,35	3784,14

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - \text{ИЭР}) \cdot (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \cdot (1 + \text{ИКА}_{i-1}),$$

где:

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

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

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

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

1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	814,61	839,05	864,22	890,15	916,85
Индекс, %	103	103	103	103	103

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	56,40	56,4	56,4	56,4	56,4
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%

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

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

где:

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

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

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

Экспертное заключение 12.2

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	4106,37	4362,52	4490,31	4621,90	4757,40
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	10,64	10,64	10,64	10,64	10,64
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	4117,01	4373,16	4500,95	4632,54	4768,04

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
2019 год				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,77	101,7%*	31,69	102,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,64	100,0%	26,41	

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

	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,69	34,66	109,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,41	28,88	
2021 год			

Экспертное заключение 12.2

Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,14	34,14	98,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,45	28,45	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,14	36,14	105,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,45	30,12	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,14	36,20	100,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,12	30,17	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» на 2019-2023 года.

**Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»
для потребителей жилого поселка «Три медведя»
Елабужского муниципального района
на 2019-2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 №10-47/кс установлены тарифы на питьевую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» Елабужского 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				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	29,48	100,0	30,65	104,0
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,79	100,0	36,17	104,0
2019				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	30,65	100,0	32,89	107,3
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,17	100,0	38,81	107,3
2020				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (без учета НДС)	32,89	100,0	33,36	101,4
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,81	100,0	39,36	101,4

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с письмом от 14.05.2018 №15 на корректировку установленных тарифов на 2019 и 2020 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения в Елабужском муниципальном районе, а также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района (ООО «Газпром теплоэнерго Казань», ООО «Аммоний»).

Организация работает на общей системе налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома Елабужского муниципального района № 156 от 06.08.2014г.

Жилой поселок коттеджного типа «Три медведя» построен для специалистов АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и расположен на окраине города Елабуга. Имущество находится в собственности АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

Источником водоснабжения коттеджного поселка «Три медведя» являются подземные воды. В состав водозаборного узла входят: 4 водозаборные скважины (6 рабочих насосов, 1 резервный), резервуар чистой воды, фильтры-поглоители, установка УФ-обеззараживания, насосная станция 2-го подъема (2 рабочих насоса). Уровень загрузки производственных мощностей - 38,43%.

Общая протяженность сетей водоснабжения 5,68 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг **Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018 год (утвер)	2019 (утвер)	2019 (коррек)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
Поднято воды	18,2	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00
Получено воды со стороны						
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	13,50					
Потери воды	0					

Показатели	2017 год (факт)	2018 год (утвер)	2019 (утвер)	2019 (коррек)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
%						
Расход воды на технологические нужды	2,17	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Объем реализации воды	2,536	32,5	32,5	32,5	32,5	32,5
Расход воды на собственные нужды предприятия	2,51	9,1	9,1	9,1	9,1	9,1
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0,026	23,4	23,4	23,4	23,4	23,4
По группе потребителей «Прочие»	0,026	23,4	23,4	23,4	23,4	23,4

Расчетный объем питьевой воды на 2019-2020 годы по корректировке принят на уровне утвержденного на 2019-2020 гг.

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.	886,87	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,6	0,6	0,6

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 № 1746-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период и до 2020 года при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%
Индекс промышленных производителей	104,3%	104,4%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

OP_i^{ϕ} - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

HP_i^{ϕ} - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

PP_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$PЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 918,39 тыс. руб. (рост 103,6%);

на 2020 год в сумме 940,11 тыс. руб. (рост 102,4%).

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 58,59 тыс. руб. (снижение к 2018 году на 14,3% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2018 года и индекса-дефлятора);

на 2020 год в сумме 60,35 тыс. руб. (с ростом к 2019 году на 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$RT_i^{\Phi} = УП_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем питьевой 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.
2019	36,00	0,6	2,71	58,59
2020	36,00	0,6	2,79	60,35

3. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 21,92 тыс. руб. данные средства организация планирует направить на оплату водного налога.

4. Амортизация основного оборудования не принята в связи с отсутствием актов ввода оборудования.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 998,91 тыс. руб. (рост 102,2%);

на 2020 год в сумме 1 022,39 тыс. руб. (рост 102,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение с 01.01.2019, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	Отклонение с 01.07.2019, %
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» потребители в жилищном секторе (тарифы	36,78*	101,7	36,98*	100,6

указываются с учетом НДС)				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» (без учета НДС)	30,65	100,0	30,82	100,6
Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение с 01.01.2020, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение с 01.07.2020, %
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,98*	100,0	38,52*	104,2
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» (без учета НДС)	30,82	100,0	32,10	104,2

*тариф для потребителей в жилищном секторе указан с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и Исполнительному комитету Елабужского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2019-2020гг. 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 «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2019-2020 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к преды- дущему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета 2019 год корректировка		2019 год коррект- ировка	% роста к преды- дущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета 2020 год корректировка		2020 год коррект- ировка	% роста к предыд- ущему году
			Утвер- ждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб- ря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб- ря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб- ря			С 1 январ- я по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря					
				В среднем за год	В среднем за 6 месяцев															% роста факт/утв			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да											
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	32,500	2,536	7,80	16,250	16,250	32,500	100,00	16,250	16,250	32,500	16,250	16,250	32,500	100,00	16,250	16,250	32,500	16,250	16,250	32,500	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	9,100	2,510	27,58	4,550	4,550	9,100	100,00	4,5500	4,5500	9,100	4,550	4,550	9,100	100,00	4,550	4,550	9,100	4,550	4,550	9,100	100,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00			0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	23,400	0,026	0,11	11,700	11,700	23,400	100,00	11,700	11,700	23,400	11,700	11,700	23,400	100,00	11,700	11,700	23,400	11,700	11,700	23,400	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00			0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00			0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	23,400	0,026	0,11	11,700	11,700	23,400	100,00	11,700	11,700	23,400	11,700	11,700	23,400	100,00	11,700	11,700	23,400	11,700	11,700	23,400	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	7,80	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00			0,000	0,00	0,00	0,00	100,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	938,91	7 460,42	794,58	479,05	498,10	977,15	104,07	498,06	534,45	1 032,51	498,06	500,84	998,91	102,23	512,67	542,10	1 054,78	500,83	521,57	1 022,39	102,35
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	919,87	7 460,42	811,03	468,30	486,93	955,23	103,84	485,75	521,58	1 007,33	498,06	478,92	976,98	102,28	498,52	527,32	1 025,84	500,83	499,64	1 000,47	102,40
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11,65	608,64	5 223,31	5,94	6,18	12,12	104,01	6,16	6,44	12,60	6,13	6,42	12,55	103,55	6,41	6,69	13,11	6,32	6,53	12,85	102,37
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	48,73	0,00	0,00	33,56	34,80	68,36	140,28	28,32	44,76	73,08	34,41	24,18	58,59	85,72	44,47	31,53	76,00	38,62	21,73	60,35	103,00
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	342,00	1 526,68	446,40	174,35	181,33	355,68	104,00	181,33	188,58	369,91	180,02	188,30	368,32	103,55	188,58	196,12	384,70	185,37	191,67	377,03	102,37

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета 2019 год корректировка		2019 год корректировка	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета 2020 год корректировка		2020 год корректировка	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
				В среднем за год	В среднем за 6 месяцев	% роста факт/утв																	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	117,65	483,45	410,92	53,07	55,20	108,27	92,03	55,20	57,40	112,60	54,80	57,32	112,12	103,55	57,40	59,70	117,10	56,43	58,35	114,77	102,37
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	2 388,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	Аренда основного оборудования	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	173,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	399,84	2 279,01	569,98	201,37	209,43	410,80	102,74	214,74	224,40	439,14	222,70	202,70	425,40	103,55	201,65	233,27	434,92	214,09	221,37	435,46	102,37
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,16	14,78	28,94	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	19,04	0,00	0,00	10,75	11,18	21,92	115,12	12,31	12,87	25,18	0,00	21,92	21,92	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,92	21,92	100,00
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	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
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	19,04	0,00	0,00	10,75	11,18	21,92	115,12	12,31	12,87	25,18		21,92	21,92	100,00			0,00		21,92	21,92	100,00
8	Товарная продукция	тыс. руб.	938,91	7 460,42	794,58	479,05	498,10	977,15	104,07	498,06	534,45	1 032,51	498,06	500,84	998,91	102,23	512,67	542,10	1 054,78	500,83	521,57	1 022,39	102,35
9	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	28,89	2 941,81	10 182,91	29,48	30,65	30,07	104,07	30,65	32,89	31,77	30,65	30,82	30,74	102,23	31,55	33,36	32,45	30,82	32,10	31,46	102,35

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду на 2019-2020 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРГТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержде но ГКРГТ	% роста к предыдуше му году	Утвержде но ГКРГТ	% роста к предыдуше му году	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2019	% роста к предыдуше му году	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2020	% роста к предыдуше му году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	48,73	0,00	0,0%	68,36	140,3%	73,08	106,9%	58,59	85,7%	60,35	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	871,14	5 072,01	582,2%	886,87	101,8%	934,25	105,3%	918,39	103,6%	940,11	102,4%
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	871,14	5 072,01	582,2%	886,87	101,8%	934,25	105,3%	918,39	103,6%	940,12	102,4%
	Индекс эффективности расходов	%				1%		1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен	%				104,0%		104,0%		104,6%		103,4%	
	Индекс количества активов	%				0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	871,14	4 898,68	562,3%	886,87	101,8%	934,25	105,3%	918,39	103,6%	940,12	102,4%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	11,65	608,64	5223,3%	12,12	104,0%	12,60	104,0%	12,55	103,6%	12,85	102,4%
2.1.1 .1	Реагенты	тыс.руб.	11,65	608,64	5223,3%	12,12	104,0%	12,60	104,0%	12,55	103,6%	12,85	102,4%
2.1.1 .2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1 .3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемых организациями работ и (или) услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	459,65	2 010,12	437,3%	463,95	100,9%	482,51	104,0%	480,44	103,6%	491,81	102,4%
2.1.3 .1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	342,00	1 526,68	446,4%	355,68	104,0%	369,91	104,0%	368,32	103,6%	377,03	102,4%
2.1.3 .2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	117,65	483,45	410,9%	108,27	92,0%	112,60	104,0%	112,12	103,6%	114,77	102,4%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРПТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержде но ГКРПТ	% роста к предыдуше му году	Утвержде но ГКРПТ	% роста к предыдуше му году	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2019	% роста к предыдуше му году	Расчет Госкомитета (корректиров ка) 2020	% роста к предыдуше му году
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	399,84	2 279,01	570,0%	410,80	102,7%	439,14	106,9%	425,40	103,6%	435,46	102,4%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,91	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5 .1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5 .2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5 .3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5 .4	Прочие расходы	тыс.руб.		0,91	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	173,33	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	173,33	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	2 388,41	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	0,00	2 388,41	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	19,04	0,00	0,0%	21,92	115,1%	25,18	114,9%	21,92	100,0%	21,92	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	19,04	0,00	0,0%	21,92	115,1%	25,18	114,9%	21,92	100,0%	21,92	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		19,04	0,00	0,0%	21,92	115,1%	25,18	114,9%	21,92	100,0%	21,92	100,0%
7	Итого НВВ		938,91	7 460,42	794,6%	977,15	104,1%	1 032,51	105,7%	998,90	102,2%	1 022,39	102,4%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»
для потребителей Тукаевского муниципального района
на 2019 г.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2016 №10-49/кс и 8.12.2017 №10-106/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2017-2019 годы и проведена корректировка на 2018-2019 гг., 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				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	23,20	98,2	23,20	100,0
2018				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	22,67	97,7	22,67	100,0
2019				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	22,67	100,0	24,23	106,9

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2016-2018 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.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 25.04.2018 №31 на корректировку установленных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» являются объекты жилищно-социальной сферы Круглопольского сельского поселения.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» покупает воду у ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления». На обслуживании организации находятся водопроводные сети, протяженностью 58,4 км. Организация обслуживает потребителей в Круглопольском сельском поселении.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» эксплуатирует коммунальное имущество на основании Договора аренды коммунального имущества от 08.06.2016 № 1 с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на пять лет.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг **Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

Показатели	2016г. (факт)	2017 год (факт)	2018 (утвер)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Получено воды со стороны	218,40	171,805	210,0	210,0	210,0
Потери воды	68,07	45291,77	31,50	31,50	31,50
%	31,17%	26,36%	15,0	15,0	15,0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	150,33	126,513	178,50	178,50	178,50
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,67	2,142	2,50	2,50	2,50
По группе потребителей «Население»	98,25	96,825	108,18	108,18	108,18
	65,3%		60,7%	60,7%	60,7%
По группе потребителей «Прочие»	49,41	27,545	67,82	67,82	67,82

Расчетный объем питьевой воды на 2019 год по корректировке принят на уровне утвержденного периода.

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.	1925,75	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь вод	%	15,0	15,0	15,0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-

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 № 1746-э.

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 промышленных производителей	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{\Phi}$ - операционные расходы, определенные на i -й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{\Phi}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i -м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\Phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i -й год;

$\Delta Рез_i^{\Phi}$ - величина, определяемая на i -й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{\Phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i -м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 2 053,23 тыс. руб. (рост 103,6%).

2. Неподконтрольные расходы, в том числе:

расходы на покупную холодную воду с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 2023,56 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 100,2%) и рассчитаны по формуле:

$$РТ_i^{\Phi} = УП_i^{\Phi} \cdot Q_i^{\Phi} \cdot ЦТ_i^{\Phi(расч)}$$

Q_i^{Φ} - фактический объем отпуска воды вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\Phi(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	210,00	9,636	2 023,56

Стоимость покупки питьевой воды принята на основании утвержденной цены 9,636 руб./куб.м. с учетом НДС для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» на 2019 год.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты:
на 2019 год в сумме 42,98 тыс. руб.

	Налоги и сборы	2019 год (тыс.руб.)
1	Единый налог при УСН	41,93
2	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,05
	Итого:	42,98

3. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки на сумму 36,37 тыс.руб., в связи с неисполнением плана ремонта по итогам 2017 года.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2019 год в сумме 4 083,40 тыс. руб. (рост 100,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» в следующем размере:

Наименование 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле»	22,67	23,08	101,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и Исполнительному комитету Тукаевского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2019 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2019 год корректировка			
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	корректировка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	178,501	126,513	70,88	89,250	89,250	178,501	100,00	89,250	89,250	178,501	89,250	89,250	178,501	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00			0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00			0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	178,501	126,513	70,88	89,250	89,250	178,501	100,00	89,250	89,250	178,501	89,250	89,250	178,501	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	108,179	96,825	89,50	54,090	54,090	108,179	100,00	54,090	54,090	108,179	54,090	54,090	108,179	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,497	2,142	85,79	1,249	1,249	2,497	100,00	1,249	1,249	2,497	1,249	1,249	2,497	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	67,825	27,546	40,61	33,912	33,912	67,825	100,00	33,912	33,912	67,825	33,912	33,912	67,825	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	70,88	0,01	0,01	0,02	100,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,02	100,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 089,45	3 466,86	84,78	2 001,91	2 001,49	4 003,40	97,90	2 001,91	2 140,96	4 142,87	2 020,53	2 057,31	4 077,84	101,86
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 432,46	2 675,33	77,94	1 670,56	1 656,91	3 327,47	96,94	1 660,77	1 786,20	3 446,97	1 651,00	1 726,94	3 377,94	101,52
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	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
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	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
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	508,43	289,72	56,98	256,61	266,87	523,48	102,96	264,20	274,77	538,97	264,95	277,13	542,08	103,55
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	153,54	87,49	56,98	77,50	80,59	158,09	102,96	79,79	82,98	162,77	80,01	83,69	163,71	103,55
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	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
4.1.6	Аренда основного оборудования	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

Экспертное заключение 14.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2019 год корректировка			
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	41,52	5,15	12,40	20,96	21,79	42,75	102,96	21,58	22,44	44,01	21,64	22,63	44,27	103,55
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	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
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	2 162,16	1 769,48	81,84	1 029,43	990,14	2 019,57	93,41	1 000,66	1 099,69	2 100,35	989,03	1 034,53	2 023,56	100,20
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	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
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	548,77	494,78	90,16	276,97	288,05	565,01	102,96	285,16	296,57	581,74	285,97	299,12	585,09	103,55
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,04	28,71	159,15	9,10	9,47	18,57	102,96	9,37	9,75	19,12	9,40	9,83	19,23	103,55
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	18,04	28,71	159,15	9,10	9,47	18,57	102,96	9,37	9,75	19,12	9,40	9,83	19,23	103,55
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	655,46	791,53	120,76	331,35	344,58	675,93	103,12	341,14	354,76	695,90	369,53	329,32	698,85	103,39
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,05	1,05	0,00
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		1,05	1,05	0,00
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид 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
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	52,19	0,00	0,00	21,40	21,40	42,80	82,00	21,40	21,40	42,80	20,97	20,97	41,93	97,98
5.1	Расходы на капитальные вложения	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
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	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
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	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
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой 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

Экспертное заключение 14.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2019 год корректировка			
				В среднем за год	В среднем за год								% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня		
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	52,19	0,00	0,00	21,40	21,40	42,80	82,00	21,40	21,40	42,80	20,97	20,97	41,93	97,98
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	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
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	52,19	0,00	0,00	21,40	21,40	42,80	82,00	21,40	21,40	42,80	20,97	20,97	41,93	97,98
5.6.3	Прочие налоги и платежи	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
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	531,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
7	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	-18,19	-18,19	-36,37	0,00
8	Товарная продукция	тыс. руб.	4 141,65	2 935,11	70,87	2 023,31	2 022,89	4 046,20	97,70	2 023,31	2 162,36	4 185,67	2 023,31	2 060,10	4 083,40	100,92
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,20	23,20	99,99	22,67	22,67	22,67	97,70	22,67	24,23	23,45	22,67	23,08	22,88	100,92

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду на 2019 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТГ	Факт	% отклонения , факт/утв.	Утвержден о ГКРТГ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТГ	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 925,74	1 697,38	88,1%	1 982,76	103,0%	2 042,52	103,0%	2 053,23	103,6%
	Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	1 925,74	1 697,38	88,1%	1 982,76	103,0%	2 042,52	103,0%	2 053,23	103,6%
	Индекс эффективности расходов	%				1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен	%				104,0%		104,0%		104,6%	
	Индекс количества активов	%				0,0%		0,0%		0,0%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 228,78	900,70	73,3%	1 265,15	103,0%	1 302,61	103,0%	1 310,12	103,6%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	25,24	26,88	106,5%	25,99	103,0%	26,76	103,0%	26,91	103,6%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	25,24	26,88	106,5%	25,99	103,0%	26,76	103,0%	26,91	103,6%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемых организациями выполнения работ и (или) услуг организациями работ и (или) услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	661,97	377,21	57,0%	681,57	103,0%	701,74	103,0%	705,79	103,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	508,43	289,72	57,0%	523,48	103,0%	538,97	103,0%	542,08	103,6%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	153,54	87,49	57,0%	158,09	103,0%	162,77	103,0%	163,71	103,6%

Экспертное заключение 14.1

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТГ	Факт	% отклонения , факт/утв.	Утвержден о ГКРТГ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТГ	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущ ему году
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	523,53	467,90	89,4%	539,02	103,0%	554,99	103,0%	558,18	103,6%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	18,04	28,71	159,1%	18,57	102,9%	19,12	103,0%	19,23	103,6%
2.1.5. 1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5. 2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5. 3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5. 4	Прочие расходы	тыс.руб.	18,04	28,71	159,1%	18,57	102,9%	19,12	103,0%	19,23	103,6%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	41,52	5,15	12,4%	42,75	103,0%	44,01	102,9%	44,27	103,6%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	41,52	5,15	12,4%	42,75	103,0%	44,01	102,9%	44,27	103,6%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	655,45	791,53	120,8%	674,87	103,0%	695,90	103,1%	698,85	103,6%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	34,70	0,0%
2.3.1. 1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%	34,70	0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	472,45	611,50	129,4%	486,59	103,0%	501,19	103,0%	503,88	103,6%
2.3.2. 1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	362,86	469,78	129,5%	373,73	103,0%	384,94	103,0%	387,01	103,6%
2.3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	109,58	141,72	129,3%	112,86	103,0%	116,25	103,0%	116,88	103,6%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	183,00	180,03	98,4%	188,28	102,9%	194,71	103,4%	160,27	85,1%
2.3.7. 1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7. 2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7. 3	Прочие расходы	тыс.руб.	183,00	180,03	98,4%	188,28	102,9%	194,71	103,4%	160,27	85,1%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Экспертное заключение 14.1

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТГ	Факт	% отклонения , факт/утв.	Утвержден о ГКРТГ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТГ	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущ ему году
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 215,42	1 769,48	79,9%	2 063,44	93,1%	2 143,15	103,9%	2 066,54	100,2%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	2 162,16	1 769,48	81,8%	2 019,57	93,4%	2 100,35	104,0%	2 023,56	100,2%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс.руб.	2 162,16	1 769,48	81,8%	2 019,57	93,4%	2 100,35	104,0%	2 023,56	100,2%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	53,26	0,00	0,0%	43,87	82,4%	42,80	97,6%	42,98	98,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	52,19	0,00	0,0%	42,80	82,0%	42,80	100,0%	41,93	98,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	1,07	0,00	0,0%	1,07	100,0%		0,0%	1,05	98,0%
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	-36,37	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
5.2	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%	-36,37	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		531,75							
7	Итого НВВ		4 141,17	2 935,11	70,9%	4 046,20	97,7%	4 185,67	103,4%	4 083,40	100,9%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»
для потребителей Тукаевского муниципального района
на 2019 г.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2016 №10-49/кс и 8.12.2017 №10-106/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2017-2019 годы и проведена корректировка на 2018-2019 гг., 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				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»				
2018				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»				
2019				
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»				

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 2016-2018 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.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 25.04.2018 №31 на корректировку установленных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Круглопольском сельском поселении.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 25,34 км., далее стоки направляются на очистку через центральный коллектор на очистные сооружения ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» эксплуатирует коммунальное имущество на основании Договора аренды коммунального имущества от 08.06.2016 № 1 с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на пять лет

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2016г. (факт)	2017 год (факт)	2018 (утвер)	2019 (утвер)	2019 (коррек)
Принято сточных вод, всего:	86,67	86,59	92,51	92,51	92,51
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,91	3,24	3,49	3,49	3,49
По группе потребителей «Население»	76,89	76,12	81,42	81,42	81,42
По группе потребителей «Прочие»	6,87	7,24	7,60	7,60	7,60
Передано сточных вод	86,67	86,59	92,51	92,51	92,51

Объем стоков принят на уровне утвержденного долгосрочного периода на 2019 год.

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	тыс.руб.	1558,39	х	х

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
операционных расходов				
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.	0,35	0,35	0,35

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 № 1746-э.

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 промышленных производителей	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

OP_i^{ϕ} - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

HP_i^{ϕ} - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления

регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{\phi}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1 661,54 тыс. руб. (рост 103,6%).

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 198,75 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 118,1%, цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2018 года и индекса-дефлятора).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(расч)}$$

Q_i^{ϕ} - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\phi(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем водоотведение, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	92,51	0,35	6,11	198,75

3. Неподконтрольные расходы, в том числе:

Расходы на оплату стоков, сбрасываемых на очистку в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 1 260,65 тыс. руб. (с снижением к ранее принятому уровню на 2018 год на 98,8%) и рассчитаны по формуле:

$$PT_i^{\phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\phi(\text{расч})}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды вод в i-м году, тыс. куб. м;

$CT_i^{\phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на передачу стоков на очистку, тыс. руб.
2019	92,51	13,627	1260,65

Стоимость передачи стоков на очистку принята на основании утвержденной цены 13,308 руб./куб.м. с учетом НДС для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018 год и индекса дефлятора.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты:

на 2019 год в сумме 22,41 тыс. руб., в том числе:

- 21,94 тыс. руб. (на уплату налога при упрощенной системе налогообложения);

- 0,47 тыс. руб. (на уплату налога за негативное воздействие на окружающую среду).

3. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки на сумму 30,48 тыс.руб., в связи с неисполнением плана ремонта по итогам 2017 года.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 3 112,86 тыс. руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» в следующем размере:

Наименование 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле»	33,56	33,74	100,5

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и Исполнительному комитету Тукаевского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2019 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдуш ему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2019 год корректировка			% роста к предыдуш ему году
				В среднем за год	В среднем за год								% роста к предыдуш ему 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	15	16	17	18
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	92,508	86,594	93,6%	46,254	46,254	92,508	100,0%	46,254	46,254	92,508	46,254	46,254	92,508	100,0%
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	92,508	86,594	93,6%	46,254	46,254	92,508	100,0%	46,254	46,254	92,508	46,254	46,254	92,508	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	81,417	76,117	93,5%	40,709	40,709	81,417	100,0%	40,709	40,709	81,417	40,709	40,709	81,417	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	3,491	3,235	92,7%	1,746	1,746	3,491	100,0%	1,746	1,746	3,491	1,746	1,746	3,491	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7,600	7,241	95,3%	3,800	3,800	7,600	100,0%	3,800	3,800	7,600	3,800	3,800	7,600	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	93,6%	0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 981,59	1 521,26	51,0%	1 499,69	1 541,29	3 040,99	102,0%	1 541,32	1 608,57	3 149,90	1 541,32	1 549,60	3 090,92	101,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 712,41	1 173,94	43,3%	1 367,74	1 396,11	2 763,85	101,9%	1 405,47	1 459,08	2 864,56	1 401,05	1 402,88	2 803,94	101,5%
4.1.1	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%

Экспертное заключение 14.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдуш ему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2019 год корректировка			% роста к предыдуш ему году
				В среднем за год	В среднем за год								% роста к предыдуш ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	172,97	7,46	4,3%	92,44	67,55	159,99	92,5%	77,51	92,84	170,35	97,91	100,84	198,75	124,2%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственног о персонала	тыс. руб.	643,81	333,72	51,8%	315,59	347,27	662,86	103,0%	324,93	357,55	682,48	335,49	350,93	686,42	103,6%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственног о персонала	тыс. руб.	194,43	98,81	50,8%	95,31	104,88	200,18	103,0%	98,13	107,98	206,11	101,32	105,98	207,30	103,6%
4.1.5	Амортизация основных средств производственног о 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%
4.1.6	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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственног о назначения, в том числе:	тыс. руб.	111,20	80,72	72,6%	54,51	59,98	114,49	103,0%	56,12	61,76	117,88	57,95	60,61	118,56	103,6%
4.1.7. 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%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 249,79	352,72	28,2%	643,12	632,91	1 276,04	102,1%	677,07	650,01	1 327,08	646,34	614,31	1 260,65	98,8%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	332,22	262,30	79,0%	162,85	179,20	342,05	103,0%	167,67	184,50	352,17	173,12	181,08	354,21	103,6%
4.1.1 0	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	8,00	38,21	477,6%	3,92	4,32	8,24	103,0%	4,04	4,44	8,48	4,17	4,36	8,53	103,6%

Экспертное заключение 14.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдуш ему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2019 год корректировка			% роста к предыдуш ему году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2019 год		
4.1.1 0.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.1 0.2	Прочие расходы	тыс. руб.	8,00	38,21	477,6%	3,92	4,32	8,24	103,0%	4,04	4,44	8,48	4,17	4,36	8,53	103,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	268,74	347,32	129,2%	131,95	145,19	277,14	103,1%	135,85	149,49	285,34	140,27	146,72	286,99	103,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,44	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,44	0,00	0,0%			0,00	0,0%			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	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00		0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	21,40	1 289,09	6025,1%	10,97	10,97	21,94	102,5%	10,97	10,97	21,94	10,97	10,97	21,94	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	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%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	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%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	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%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	1 271,97	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%

Экспертное заключение 14.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год утверждено		2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2019 год корректировка			% роста к предыдущ ему году
						В среднем за год	В среднем за год			% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
	организации															
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	21,40	17,12	80,0%	10,97	10,97	21,94	102,5%	10,97	10,97	21,94	10,97	10,97	21,94	100,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	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%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	21,40	17,12	80,0%	10,97	10,97	21,94	102,5%	10,97	10,97	21,94	10,97	10,97	21,94	100,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	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	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
7	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	-15,24	-15,24	-30,48	
8	Товарная продукция	тыс. руб.	3 002,98	2 810,35	93,6%	1 510,66	1 552,26	3 062,92	102,0%	1 552,29	1 619,54	3 171,83	1 552,29	1 560,57	3 112,86	101,6%
9	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./ м3	32,46	32,45	100,0%	32,66	33,56	33,11	102,0%	33,56	35,01	34,29	33,56	33,74	33,65	101,6%
10							102,8%				104,3%		100,0%	100,5%		

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2019 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	172,97	7,46	4,3%	168,23	2255,1%	178,83	106,3%	198,75	118,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 558,41	1 161,08	74,5%	1 604,51	138,2%	1 652,46	103,0%	1 661,54	103,6%
	Операционные расходы (проверка)		1 558,41	1 161,08	74,5%	1 604,51	138,2%	1 652,46	103,0%	1 661,54	103,6%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,60%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 178,46	733,04	62,2%	1 213,33	165,5%	1 249,24	103,0%	1 256,45	103,6%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	48,83	27,24	55,8%	50,27	184,5%	51,76	103,0%	52,06	103,6%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	48,83	27,24	55,8%	50,27	184,5%	51,76	103,0%	52,06	103,6%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	838,23	432,53	51,6%	863,05	199,5%	888,59	103,0%	893,72	103,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	643,81	333,72	51,8%	662,86	198,6%	682,48	103,0%	686,42	103,6%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	194,43	98,81	50,8%	200,18	202,6%	206,11	103,0%	207,30	103,6%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	283,39	235,06	82,9%	291,78	124,1%	300,41	103,0%	302,15	103,6%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	8,00	38,21	477,6%	8,24	21,6%	8,48	102,9%	8,53	103,5%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	8,00	38,21	477,6%	8,24	21,6%	8,48	102,9%	8,53	103,5%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	111,20	80,72	72,6%	114,49	141,8%	117,88	103,0%	118,56	103,6%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	111,20	80,72	72,6%	114,49	141,8%	117,88	103,0%	118,56	103,6%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	268,75	347,32	129,2%	276,70	79,7%	285,34	103,1%	286,53	103,6%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	193,66	268,32	138,5%	199,52	74,4%	205,49	103,0%	206,61	103,6%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	148,74	206,13	138,6%	153,24	74,3%	157,83	103,0%	158,69	103,6%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	44,92	62,18	138,4%	46,28	74,4%	47,66	103,0%	47,92	103,6%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	75,09	79,00	105,2%	77,18	97,7%	79,85	103,5%	79,92	103,6%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	75,09	79,00	105,2%	77,18	97,7%	79,85	103,5%	79,92	103,6%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 271,62	369,84	29,1%	1 298,42	351,1%	1 349,02	103,9%	1 283,05	98,8%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	1 249,79	352,72	28,2%	1 276,04	361,8%	1 327,08	104,0%	1 260,65	98,8%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%	1 260,65	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	21,83	17,12	78,4%	22,37	130,7%	21,94	98,1%	22,41	100,1%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	21,40	17,12	80,0%	21,94	128,1%	21,94	100,0%	21,94	100,0%
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	1 271,97	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	-30,48	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.		1 271,97	0,0%		0,0%		0,0%	-30,48	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00							
7	Итого НВВ	тыс.руб.	3 003,00	2 810,35	93,6%	3 071,16	109,3%	3 180,31	103,6%	3 112,86	101,4%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду ООО «Смежная компания «Интеграция»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2019-2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-115/кс установлены тарифы на техническую воду Общества с ограниченной ответственностью «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы (далее – ООО «Смежная компания «Интеграция»), 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				
иные потребители (без учета НДС)	10,46	100%	10,87	103,9%
2019				
иные потребители (без учета НДС)	10,87	100%	11,30	104,0%
2020				
иные потребители (без учета НДС)	11,30	100%	11,71	103,6%

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 техническую воду на 2019-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казань.

Имущество ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» находится в аренде по договору аренды объектов электросетевого имущества, теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения №07/12-

2016-А от 07.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк – Технопарк в сфере высоких технологий «Технополлис «Химград». Срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями технической воды являются потребители категории «прочие»: ИП Даутов, СНТ Сад №4 «ТАСМА», ООО «ПАЛП-Инвест», ОАО НПП «Тасма».

Поставщиком технической воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» является ОАО «ТГК-16».

Протяженность водопроводных сетей 5,65 км.

Тариф на техническую воду устанавливается впервые.

Ранее данную услугу по технической воде для сторонних потребителей оказывало ООО «Индустриальный парк «Химград».

Корректировка производится на основании письма ООО «Смежная компания «Интеграция» от 26.04.2018 №416/18-и.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017год (утв.)	2017 (факт)	9 месяцев 2018 (факт)	2018 год (утв.)	2019 год (утв.)	2019 год (коррек)	2020 год (утв.)	2020 год (коррек)
Получено воды со стороны	375,375	383,780	310,843	383,367	383,367	428,722	383,367	428,722
Подано воды в водопроводную сеть	375,375	383,780	310,843	383,367	383,367	428,722	383,367	428,722
Потери воды в водопроводных сетях	17,875	12,213	4,594	18,256	18,256	20,390	18,256	20,390
	4,8%	3,18	1,48%	4,76%	4,76%	4,76%	4,76	4,76%
Отпущено воды, всего, в том числе:	357,5	371,567	306,249	365,111	365,111	408,332	365,111	408,332
Прочим потребителям	357,5	371,567	306,249	365,111	365,111	408,332	365,111	408,332

Расчетные объемы отпуска технической воды для ООО «Смежная компания «Интеграция» на 2019-2020 гг. приняты с учетом факта за 9 месяцев 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.	2 019,95	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Уровень потерь воды	%	4,76	4,76	4,76
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ 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 «Смежная компания «Интеграция».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019-2020 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{\Phi}$ - операционные расходы, определенные на i -й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{\Phi}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i -м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\Phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i -й год;

$\Delta Рез_i^{\Phi}$ - величина, определяемая на i -й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{\Phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i -м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» представлены в приложении.

1. Операционные расходы утверждены на 2018 год в сумме 2 019,95 тыс. руб., на 2019 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года и приняты в сумме 2 091,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 3,6%) и на 2020 год в сумме 2 141,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 287,11 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 287,11 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 287,11 тыс. руб.

В том числе:

В состав неподконтрольных расходов вошли затраты:

-Расходы на арендную плату приняты в размере 286,35 тыс.руб. (без учета НДС)

Наименование оборудования	Протяженность водопроводов технической воды, км	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2019 год (тыс.руб.)	Сумма арендных платежей на 2019 год (тыс.руб./км сети)	Наименование организации № договора
Комплекс водоснабжения	5,65	23,86	286,35	50,68	АО "Химград" аренда, договор №07/12-2016-А от 07.12.2016, срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.
Итого:	5,65	23,86	286,35	50,68	

-Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 50,72 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,72 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1,5% - 0,76 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в том числе расходы на покупную техническую воду, приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 1587,14 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 1 851,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 16,64% в связи с увеличением объемов покупной технической воды на 11,83%);

на 2020 год в сумме 1 928,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 4,2%);

Корректировка расходов на покупную техническую воду произведена по формуле:

$$PP_i^{\phi} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{\text{ПО}\phi}}{Q_i^{\text{ПО}}} \cdot ЦР_{i,z}^{\phi}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{\text{ПО}\phi}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{\text{ПО}}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{\phi}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Фактический объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2018	383,367	383,367	4,14	1587,14
2019	428,722	383,367	4,32	1 851,23
2020	428,722	383,367	4,50	1 928,98

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» покупает техническую у ОАО «ТГК-16» для водоснабжения потребителей города Казань. Расчет произведен с учетом скорректированного среднегодового тарифа на 2019 г. для ОАО «ТГК-16» в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года.

4. Нормативная прибыль - организацией не заявлена.

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

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 3 894,20 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 4 230,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 8,63% в связи с увеличением объемов покупной технической воды на 11,84%);

на 2020 год в сумме 4 357,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,01%);

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на долгосрочный период в следующем размере:

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 «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,36	10,36	95,3%

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,36	10,98	106,02%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2019-2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2019-2020 гг.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2019-2020 гг.
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань**

Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыд ущему году
		Утверж дено	Факт										2019 год корректировка							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря		
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да								да				
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	357,500	371,567	103,93	182,556	182,556	365,111	102,13	182,556	182,556	365,111	365,111	204,166	204,166	408,332	111,84	182,556	182,556	365,151	204,166	204,166	408,332	100,00
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																						
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																						
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	357,500	371,567	103,93	182,556	182,556	365,111	102,13	182,556	182,556	365,111	365,111	204,166	204,166	408,332	111,84	182,556	182,556	365,151	204,166	204,166	408,332	100,00
Население	тыс. м3																						
Бюджетные организации	тыс. м3																						
Прочие потребители	тыс. м3	357,500	371,567	103,93	182,556	182,556	365,111	102,13	182,556	182,556	365,111	365,111	204,166	204,166	408,332	111,84	182,556	182,556	365,111	204,166	204,166	408,332	100,00
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	103,93	0,02	0,02	0,04	102,13	0,02	0,02	0,04	0,05	0,02	0,02	0,05	111,84	0,02	0,02	0,040	0,02	0,02	0,05	100,00
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 669,36	3 993,34	108,83	1 909,53	1 984,67	3 894,20	106,13	1 984,67	2 062,60	4 047,27	4 047,27	2 115,04	2 115,04	4 230,08	108,63	2 062,60	2 137,09	4 199,69	2 115,04	2 242,28	⁴ 357,32	103,01
Прямые расходы:	тыс. руб.	3 224,05	3 196,24	99,14	1 692,89	1 755,63	3 448,52	106,96	1 755,95	1 828,06	3 584,01	3 584,01	1 884,29	1 884,29	3 768,59	109,28	1 824,84	1 898,60	3 723,44	1 883,17	2 001,76	³ 884,93	103,09
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	456,00	611,28	134,05	185,06	192,46	377,52	82,79	192,46	200,16	392,62	392,62	195,47	195,47	390,94	103,55	200,16	208,17	408,33	196,75	203,44	400,19	102,37
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	139,54	182,38	130,71	55,89	58,88	114,77	82,25	58,12	61,23	119,36	119,36	59,42	59,42	118,84	103,55	60,45	63,68	124,13	59,81	61,84	121,66	102,37
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.																						
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	471,95	286,35	60,67	143,18	143,18	286,35	60,67	143,18	143,18	286,35	286,35	143,18	143,18	286,35	100,00	143,18	143,18	286,35	143,18	143,18	286,35	100,00
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	412,82	159,27	38,58	98,30	102,23	200,53	48,58	102,47	107,08	209,56	209,56	103,83	103,83	207,66	103,55	107,03	111,74	218,78	104,51	108,06	212,57	102,37
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 512,76	1 547,07	102,27	778,01	809,13	1 587,14	104,92	811,03	847,53	1 658,56	1 658,56	925,62	925,62	1 851,23	116,64	847,13	884,41	1 731,54	948,37	980,61	¹ 928,98	104,20
Цеховые расходы	тыс. руб.	230,98	409,88	177,45	432,46	449,76	882,21	381,94	448,69	468,88	917,56	917,56	456,78	456,78	913,57	103,55	466,89	487,43	954,31	430,55	504,63	935,18	102,37

Показатели	Единица измерен ия	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год корректи ровка (план организац ии)	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыд ущему году
		Утверж дено	Факт										2019 год корректировка							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			коррект ировка		
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	445,31	797,10	179,00	216,26	228,66	444,92	99,91	228,34	234,16	462,50	462,50	230,37	230,37	460,73	103,55	237,38	238,11	475,49	231,87	239,76	471,63	102,37
Налоги и платежи	тыс. руб.				0,38	0,38	0,76		0,38	0,38	0,76	0,76	0,38	0,38	0,76	100,00	0,38	0,38	0,76		0,76	0,76	100,00
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				0,38	0,38	0,76		0,38	0,38	0,76	0,76	0,38	0,38	0,76	100,00	0,38	0,38	0,76		0,76	0,76	100,00
Товарная продукция	тыс. руб.	3 669,36	3 993,34	108,83	1 909,53	1 984,67	3 894,20	106,13	1 984,67	2 062,60	4 047,27	4 047,27	2 115,04	2 115,04	4 230,08	108,63	2 062,60	2 137,09	4 199,69	2 115,04	2 242,28	4 357,32	103,01
Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	10,26	10,75	104,71	10,46	10,87	10,67	103,92	10,87	11,30	11,09	11,09	10,36	10,36	10,36	97,13	11,30	11,71	11,50	10,36	10,98	10,67	103,01

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2019-2020 гг.

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предлож ение организа ции (коррект ировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыд ущему году
Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да	
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.													
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 684,65	2 159,91	128,2%	2 019,95	119,9%	2 101,61	104,0%	2 091,37	103,5%	2 091,74	103,6%	2 141,23	102,4%
Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	1 684,65	2 159,91	128,2%	2 019,95	119,9%	2 101,61	104,0%	2 091,37	103,5%	2 091,74	103,6%	2 141,23	102,4%
Индекс эффективности расходов	%				1%		1%		1%		1%		1%	
Индекс потребительских цен	%				104,0%		104,0%		104,0%		104,6%		103,4%	
Индекс количества активов	%													
Производственные расходы	тыс.руб.	826,52	1 203,54	145,6%	1 374,51	166,3%	1 429,54	104,0%	1 425,52	103,7%	1 423,35	103,6%	1 457,02	102,4%

Экспертное заключение 15.1

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предлож ение организа ции (коррек тировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыд ущему году
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	595,54	793,67	133,3%	492,29	82,7%	511,98	104,0%	511,98	104,0%	509,78	103,6%	521,84	102,4%
Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	456,00	611,28	134,1%	377,52	82,8%	392,62	104,0%	392,62	104,0%	390,94	103,6%	400,19	102,4%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс.руб.	139,54	182,38	130,7%	114,77	82,2%	119,36	104,0%	119,36	104,0%	118,84	103,6%	121,66	102,4%
Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	230,98	409,88	177,5%	882,22	381,9%	917,56	104,0%	913,54	103,6%	913,57	103,6%	935,18	102,4%
Ремонтные расходы	тыс.руб.	412,82	159,27	38,6%	200,53	48,6%	209,56	104,5%	209,56	104,5%	207,66	103,6%	212,57	102,4%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	412,82	159,27	38,6%	200,53	48,6%	209,56	104,5%	209,56	104,5%	207,66	103,6%	212,57	102,4%

Экспертное заключение 15.1

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предлож ение организа ции (коррек тировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыд ущему году
Административные расходы	тыс.руб.	445,31	797,10	179,0%	444,91	99,9%	462,50	104,0%	456,28	102,6%	460,73	103,6%	471,63	102,4%
Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс.руб.				4,21		4,40	104,5%			4,41	104,7%	4,52	102,4%
Услуги связи и интернет	тыс.руб.				4,21		4,40	104,5%			4,41	104,7%	4,52	102,4%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	416,79	663,12	159,1%	347,51	83,4%	361,41	104,0%	361,41	104,0%	359,86	103,6%	368,38	102,4%
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	319,13	518,18	162,4%	266,50	83,5%	277,16	104,0%	277,16	104,0%	275,97	103,6%	282,50	102,4%

Экспертное заключение 15.1

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предлож ение организа ции (коррект ировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыд ущему году
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	97,65	144,94	148,4%	81,02	83,0%	84,26	104,0%	84,26	104,0%	83,89	103,6%	85,88	102,4%
Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.													
Служебные командировки	тыс.руб.													
Обучение персонала	тыс.руб.	3,29	3,05	92,7%	1,74	52,8%	1,82	104,5%			1,80	103,6%	1,84	102,4%
Страхование производственных объектов	тыс.руб.													
Прочие административные расходы	тыс.руб.	25,24	130,93	518,8%	91,45	362,4%	94,87	103,7%	94,87	103,7%	94,66	103,5%	96,90	102,4%
Расходы на амортизацию непроизводственн	тыс.руб.		21,95		15,71		15,71	100,0%	15,71	100,0%				

Экспертное заключение 15.1

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предлож ение организа ции (коррек тировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (коррек тировка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (коррек тировка) 2020	% роста к предыд ущему году
ых активов														
Прочие расходы	тыс.руб.	25,24	108,98	431,8%	75,74	300,1%	79,16	104,5%	79,16	104,5%	94,66	125,0%	96,90	102,4%
Неподконтрольны е расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 984,71	1 833,43	92,4%	1 874,26	94,4%	1 944,91	103,8%	1 945,68	103,8%	2 138,35	114,1%	2 216,10	103,6%
Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс.руб.	1 512,76	1 547,07	102,3%	1 587,14	104,9%	1 658,56	104,5%	1 658,56	104,5%	1 851,23	116,6%	1 928,98	104,2%
расходы на транспортировку воды	тыс.руб.													
расходы на покупку воды	тыс.руб.	1 512,76	1 547,07	102,3%	1 587,14	104,9%	1 658,56	104,5%	1 658,56	104,5%	1 851,23	116,6%	1 928,98	104,2%
услуги по холодному водоснабжению	тыс.руб.								1 658,56					
услуги по транспортировке холодной воды	тыс.руб.													
Расходы, связанные с уплатой налогов и	тыс.руб.				0,76				0,76	100,0%	0,76	100,0%	0,76	100,0%

Экспертное заключение 15.1

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержд ено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предлож ение организа ции (коррект ировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыд ущему году
сборов														
Транспортный налог	тыс.руб.				0,76				0,76	100,0%	0,76	100,0%	0,76	100,0%
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	471,95	286,35	60,7%	286,35	60,7%	286,35	100,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%
Аренда имущества	тыс.руб.	471,95	286,35	60,7%	286,35	60,7%	286,35	100,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%
Итого НВВ		3 669,36	3 993,34	108,8%	3 894,20	106,1%	4 046,52	103,9%	4 037,04	103,7%	4 230,08	108,6%	4 357,33	103,0%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на транспортировку сточных вод ООО «Смежная компания «Интеграция»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2019-2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-115/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод Общества с ограниченной ответственностью «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы (далее – ООО «Смежная компания «Интеграция»), 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				
иные потребители (без учета НДС)	19,98	100%	19,98	103,9%
2019				
иные потребители (без учета НДС)	19,98	100%	20,87	104,0%
2020				
иные потребители (без учета НДС)	20,85	100%	20,85	103,6%

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 транспортировку сточных вод на 2019-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договоров аренды:

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Изумрудный город», ЖК «Сокольники») №13-16 от 07.10.2016 г. с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с момента регистрации договора аренды в правлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РТ и действует до 31.12.2019 г. и дополнительного соглашения от 27.10.2017 к договору аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016 г. продлен срок аренды имущества до 31.12.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоотведения ЖК «Вербный») №24/10-2017-А от 26.10.2017 г. с ООО «Доходный дом», срок аренды вступает в силу с 01.01.2018 г. и действует по 31.12.2021 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.11.2018 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф2 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №П4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №Ф4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №П1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, электросетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения по адресу: г. Казань, 2-я Юго-Западная, д.39) №15/07-2017-А от 27.07.2017 г. с ООО «Казанская управляющая компания», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.12.2018 г. с пролонгацией;

-договора инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения объектов: ЖК «Весна» Советского района г. Казани, ЖК «Арт Сити» (октябрьский городок),) №05/12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «МЧС») №04/12-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Молодежный») №01-12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Жилой Комплекс «Молодежный», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (ЖК «Симфония») №08/08-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская, д.81, 79, 85, 85А, 83, 81; ул. Ямашева, д.101; внутриквартальные сети фекальной канализации по ул.Четаева и ул. Чистопольская) №03/12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., (соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №03/12-2017-А от 01.12.2017);

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 75, 77/2, 73, Адорадского 2, Четаева д.4, 4А, 4Б) №02/12-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., (соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №02/12-2017-А от 21.08.2017);

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения жилого дома №16А-15 микрорайона М-16А) №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1 от 18.09.2018 к договору аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис»;

-договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017 с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.05.2022 г.;

-договора аренды (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения на территории предприятия) №07/12-2016-А от 07.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства) №03/12-2016-А от 05.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с момента его государственной регистрации и действует в течение 5 календарных лет, с пролонгацией;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения) с ООО «Жилой комплекс «Вербный» №В1» от 01.10.2017 г., срок действия договора с 01.01.2018 по 31.12.2021 г.

Экспертное заключение 15.2

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «КазанСу») №49/10-2018-А от 26.10.2018 с ООО «Электрические сети», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объекты водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «Приволжский») №35/10-2018-А от 22.10.2018 с ООО «Синергия», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д.75, 77/2, 73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева д. 4, 4А, 4Б (ЦТП, ЛРМ)) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д. 81, 79, 85, 85А, 83, ул. Чистопольская- Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон») с ТСЖ «Эталон», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Калинина,30 ТСЖ «Калинина,30») с ТСЖ «Калинина,30», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения ТСЖ «Уютный дом») с ТСЖ «Уютный дом», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Космонавтов, д.39Б, ТСЖ «Космос») с ТСЖ «Космос», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Кул Гали, д.24, ТСЖ «Кул Гали») с ТСЖ «Кул Гали», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Латыпова, д.58, ТСН «Дом на Латыпова») с Товариществом собственников недвижимости «Дом на Латыпова», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Петербурская, д.30, ТСЖ «Центр-30») с ТСЖ «Центр-30», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

Экспертное заключение 15.2

-договора аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 26А, ТСН «Сафиуллина 26А») с Товариществом собственников недвижимости «Сафиуллина 26А», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь») с ТСЖ «Янтарь», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 12/83, ТСЖ «Шаляпина 14») с ТСЖ «Шаляпина 14», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 14/83, ТСЖ «Шаляпина 14») с ТСЖ «Шаляпина 14», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Арбузова, д. 19, ТСЖ «Арбузова-19») с ТСЖ «Арбузова-19», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ») с ТСЖ «ЖЕЛУДЬ», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» оказывает услуги транспортировке питьевой воды потребителям МУП «Водоканал».

Общая протяженность инженерных сетей ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» в 2018 году составляет 61235,3 м, в 2018-2020 гг. 70028,59 м.

На 2019-2020 годы в перечень потребителей включены 15 новых объектов: ЖК «КазанСу», ЖК «Приволжский», ТСЖ «Эталон», ТСЖ «Калинина,30», ТСЖ «Уютный дом», ТСЖ «Космос», ТСЖ «Кул Гали», ТСН «Дом на Латыпова», ТСЖ «Центр-30», ТСН «Сафиуллина 26А», ТСЖ «Янтарь», ТСЖ «Шаляпина 14» (2 объекта), ТСЖ «Арбузова-19», ТСЖ «ЖЕЛУДЬ».

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
1.	ЖК «Изумрудный город»	4064,1	4064,1	5855,1	5855,1	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
2.	ЖК «Сокольники»	1315,8	1315,8	2619	2619	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
3.	ЖК «Вербный»	-	-	1066,81	1066,81	договор аренды инженерных сетей №24/1-	ООО «Доходный дом»

Экспертное заключение 15.2

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
						2017-А от 26.10.2017,	
4.	ЖК «Вербный»	526,26	526,26	-	-	договор аренды инженерных сетей №В1 от 01.10.2017	ООО "ЖК "Вербный"
5.	ЖК «Острова»	2225,1	2225,1	475,4	475,4	договор субаренды инженерных сетей №Ф1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф2 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф3 от 01.10.2017,	ООО «Доходный дом»
6.	ЖК «Победа»	1119,2	1119,2	1763,84	1763,84	договор субаренды инженерных сетей №П3 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П2 от 01.10.2017	ООО «Доходный дом»
7.	г.Казань, 2-я Юго-Западная, д.39	35	35	295,5	295,5	договор аренды инженерных сетей №15/07-2017-А	ООО «Казанская управляющая компания» (ООО «КУК»)
8.	ЖК «Весна»	4318,26	4318,26	2706,61	3350	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;	ООО «Энергоресурс»
9.	ЖК «Арт Сити»	2358,4	2765	2761	2397	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	ООО «Энергоресурс»
10.	ЖК «МЧС»	2079	2079	1806	1806	договор аренды инженерных сетей №04/12-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
11.	ЖК «Молодежный»	882	882	743	743	договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	ООО ЖК «Молодежный»
12.	ЖК «Симфония»	404,8	404,8	575,8	575,8	договор субаренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
13.	ЖК «Савиново»(РТ, г. Казань, ул. Чистопольская, Адорадского, Четаева 4, Чистопольская 75,77/2, Адорадского 2, Чистопольская 73, Четаева 4А, 4Б (ЦТП, ЛРМ))	2289	-	2776	-	договор инженерных сетей №02/12-2017-А от 21.08.2017, соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №02/12-2017-А от 21.08.2017;	ООО «ФОН»
14.	ЖК «Савиново» (РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 81,79,85,85А,83, Четаева-Чистопольская (внутриквартальные сети), Ямашева	1964	-	2027	-	договор субаренды инженерных сетей №03/12-2017-А от 01.12.2017, соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №03/12-2017-А от 01.12.2017;	ООО «ФОН»

Экспертное заключение 15.2

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
	101)						
15.	ЖК «Дубрава»	1300	1402,6	1356	1583,2	договор инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017, дополнительное соглашение к договору от аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	ООО «Теплосервис»
16.	АО «Химград»	-	-	272	272	договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017	АО «Химград»
17.	АО «Химград»	10486	10486	31556,9	31556,9	договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашение от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016	АО «Химград»
18.	АО «Химград»	9622,3	9622,3	2579,34	2579,34	договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп.соглашение от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	АО «Химград»
19	ЖК «КазанСу»	-	848,9	-	2103,5	договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018»	ООО «Электрические сети»
20	ЖК «Приволжский»	-	1166,6	-	3676,2	договора аренды инженерных сетей №35/10-2018-А от 22.10.2018	ООО «Синергия»
21	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 75,77/2,73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева 4,4А,4Б(ЦТП, ЛРМ)	-	2289	-	2776	договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»
22	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 81,79, 85,85А,83, ул. Чистопольская-Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101	-	3125,6	-	3144	договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»
23	РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон»	-	80	-	130	договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Эталон»

Экспертное заключение 15.2

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
24	г. Казань, ул. Калинина, 30 ТСЖ «Калинина, 30»	-	11	-	150	договора аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Калинина, 30»
25	ТСЖ «Уютный дом»	-	20	-	40	договора аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Уютный дом»
26	РТ, г. Казань, ул. Космонавтов, д.39Б, ТСЖ «Космос»	-	100	-	200	договора аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Космос»
27	РТ, г. Казань, ул. Кул Гали, д.24, ТСЖ «Кул Гали»	-	30	-	100	договора аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Кул Гали»
28	РТ, г. Казань, ул. Латыпова, д.58, ТСН «Дом на Латыпова»	-	20	-	70	договора аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Дом на Латыпова»
29	РТ, г. Казань, ул. Петербургская, д.30, ТСЖ «Центр-30»	-	90	-	140	договора аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Центр-30»
30	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 26А, ТСН «Сафиуллина 26А»	-	20	-	100	договора аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Сафиуллина 26А»
31	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь»	-	30	-	160	договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Янтарь»
32	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 12/83, ТСЖ «Шаляпина 14»	-	40	-	90	договора аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
33	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 14/83, ТСЖ «Шаляпина 14»	-	140	-	30	договора аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
34	РТ, г. Казань, ул. Арбузова, д. 19, ТСЖ «Арбузова-19»	-	5	-	100	договора аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Арбузова-19»,
35	РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»	-	30	-	80	договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»
Итого 2018		44989,22	49285,26	61235,3	70028,59		

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности представлена в Госкомитет.

Основные направления деятельности Общества:

- транспортировка питьевой воды;
- водоснабжение технической водой;
- транспортировка сточных вод;
- передача тепловой энергии;
- передача электрической энергии;
- технологическое присоединение к электрическим сетям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Экспертное заключение 15.2

Показатели	2017год (утв.)	2017 (факт)	9 месяцев 2018 (факт)	2018 год (утв.)	2019 год (утв.)	2019 год (предлож ение организа ции)	2019 год (коррек)	2020 год (утв.)	2020 год (предлож ение организа ции)	2020 год (коррек)
Пропущено сточных вод, всего	539,58	907,433	1724,907	2355,91	2355,91	2832,302	2825,305	2355,91	2832,302	2825,305
Технологич еские нужды предприяти я	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	539,58	907,433	1724,907	2355,91	2355,91	2832,302	2825,305	2355,91	2832,302	2825,305
Хозяйственн ые нужды предприятия	0	0,221	0	0,228	0,228	0,228	0,228	0,228	0,228	0,228
Принято товарных сточных вод, в том числе от:	539,58	907,212	1724,907	2355,68	2355,68	2832, 074	2825,077	2355,68	2832, 074	2825,077
прочих потребителей	539,58	907,212	1724,907	2355,68	2355,68	2832,074	2825,077	2355,68	2832,074	2825,077

Расчетные объемы транспортируемой сточных вод на 2019-2020 гг. определены с учетом предложения ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», при этом учитывая отсутствие договора аренды сетей водоснабжения и водоотведения ТСЖ «Нарат», из прогнозируемого объема на 2019 год указанный объект исключен.

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.	28 555,58	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,09	0,09	0,09

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 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 «Смежная компания «Интеграция».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019-2020 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

OP_i^{ϕ} - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

HP_i^{ϕ} - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» представлены в приложении.

1. Операционные расходы утверждены на 2018 год в сумме 28 555,58 тыс. руб., на 2019 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года и приняты в сумме 32 755,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 14,7%) и на 2020 год в сумме 33 530,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%).

Рост операционных расходов обусловлен корректировкой операционных расходов в связи увеличением основных средств. Пересчет операционных расходов произведен в соответствии с п.45 Методических указаний (ИКА=1,1077).

2. Неподконтрольные расходы – расходы, связанные с уплатой налогов сборов, арендную плату утверждены на 2018 год в сумме 17 180,96 тыс.руб., на 2019 год приняты в сумме 20406,61 тыс.руб. на основании представленных организацией заключенных договоров аренды (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 17,3%) и на 2020 год в сумме 20406,61 тыс. руб. (на уровне утвержденного 2019 года).

В том числе:

-Расходы на арендную плату.

Расходы на арендную плату в сумме 20 397,58 тыс. руб. приняты Госкомитетом на основании представленных организацией заключенных договоров аренды с отклонением от предложения организации на 1766,88 тыс.руб. (заключены новые договора аренды инженерных сетей). Рост тарифа на 2019 год на 17,3% к ранее принятому уровню на 2018 года.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоотведения, м	Уд. расход арендной платы на м сети, руб/м
Имущество водоотведения	180,13	2 161,54	АО «Химград», договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашение от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016	31556,9	68,50
Комплекс водоотведения	31,85	382,15	АО «Химград», договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп.соглашение от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	2579,34	148,16
Хоз-быт канализация , Напорная	163,15	1 957,86	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Изумрудный город»), договор аренды инженерных сетей №13-16	5855,1	334,39

Экспертное заключение 15.2

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоотведения, м	Уд. расход арендной платы на м сети, руб/м
канализация			от 07.10.2016		
Хоз-быт канализация , Напорная канализация	94,46	1133,58	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Сокольники»), договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	2619	432,83
Имущество водоотведения	104,22	1 250,62	ООО «Энергоресурс» (ЖК «АртСити») договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	2761	452,96
Имущество водоотведения	138,43	1 661,12	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Весна») договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	2706,61	613,73
Имущество водоотведения	74,84	898,06	ООО «Доходный дом» (ЖК «Победа») договор субаренды инженерных сетей №П3 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П2 от 01.10.2017	1763,84	509,15
Имущество водоотведения	70,26	843,09	Доходный дом (ЖК "Вербный")24/10-2017-А	1066,81	790,29
Имущество водоотведения	13,43	161,11	ООО «Доходный дом» (ЖК «Острова») договор субаренды инженерных сетей №Ф1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф2 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф3 от 01.10.2017	475,4	338,89
Имущество водоотведения	156,19	1 874,34	ООО «Теплосервис» (ЖК «Экопарк «Дубрава») договор аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	1356	1382,26
Имущество водоотведения	89,72	1 076,59	ООО "Аксис" (ЖК "Савиново") договор аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018 г.	2776	387,82
Имущество водоотведения	70,79	849,46	ООО "Аксис" (ЖК "Савиново")№110/10-2018-А от 26.10.2018	3144	270,18
Имущество водоотведения	31,11	373,37	ООО «ФОН» (ЖК «Симфония») договор субаренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	575,8	648,44
Имущество водоотведения	144,75	1 737,00	ООО «ЖК «Молодежный» (ЖК «Молодежный») договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	743	2337,82
Имущество водоотведения	69,70	836,41	ООО «ФОН» (ЖК «МЧС») договор аренды инженерных сетей №04/12-	1806	463,13

Экспертное заключение 15.2

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоотведения, м	Уд. расход арендной платы на м сети, руб/м
			2017-А от 21.08.2017		
Имущество водоотведения	9,16	109,87	ООО «КУК» («2-я Юго-Западная») договор аренды инженерных сетей №15/07-2017-А	295,5	371,81
Имущество водоотведения	14,59	175,13	АО "Химград" (новые сети), договор субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017	272	643,86
Имущество водоотведения	134,83	1 617,92	ООО «Электрические сети» (ЖК «КазанСу») договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018 г.	2103,5	769,16
Имущество водоотведения	56,31	675,67	ООО «Синергия» (ЖК «Приволжский») договор аренды инженерных сетей №35/10-2018-А от 26.10.2018 г.	3676,2	183,80
Имущество водоотведения	4,26	51,15	ТСЖ «Эталон» договор аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	130	393,46
Имущество водоотведения	4,79	57,54	ТСЖ «Калинина д.30» договор аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018	150	383,60
Имущество водоотведения	1,28	15,34	ТСЖ «Уютный Дом» договор аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018	40	383,50
Имущество водоотведения	6,39	76,72	ТСЖ «Космос» договор аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018	200	383,60
Имущество водоотведения	4,26	51,15	ТСЖ «Кул Гали» договор аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018	100	511,50
Имущество водоотведения	2,98	35,80	ТСН «Дом на Латыпова» договор аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018	70	511,43
Имущество водоотведения	5,97	71,60	ТСЖ «Центр-30» договор аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018	140	511,43
Имущество водоотведения	4,26	51,15	ТСН «Сафиуллина, 26А» договор аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018	100	511,50
Имущество водоотведения	6,82	81,83	ТСЖ «Янтарь» договор аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	160	511,44
Имущество водоотведения	3,84	46,03	ТСЖ «Шалыпина 14» договор аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018	90	511,44
Имущество водоотведения	1,28	15,34	ТСЖ «Шалыпина 14» договор аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018	30	511,33

Экспертное заключение 15.2

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоотведения, м	Уд. расход арендной платы на м сети, руб/м
Имущество водоотведения	3,20	38,36	ТСЖ «Арбузова 19» договор аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018	100	383,60
Имущество водоотведения	2,56	30,69	ТСЖ «Желудь» договор аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	80	383,63
Итого:		20 397,58		70028,59	291,28

-Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 50,72 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,72 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 17,80% - 9,03 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств заявленная организацией в сумме 7,15 тыс.руб. не принята, в связи с тем, что оргтехника (компьютеры) не относятся к основным производственным фондам и учитываются на 26 счете «Общехозяйственные расходы».

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 1120,89 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 1 275,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 13,8%);

на 2020 год в сумме 1 313,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\phi} = УП_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot ЦТ_i^{\phi(\text{расч})}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, 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.
----------------------	---	--	--	--

Экспертное заключение 15.2

2018	2355,91	0,09	5,28	1120,89
2019	2 825,305	0,09	5,014	1 275,03
2020	2 825,305	0,09	5,16	1 313,28

Тариф на электрическую энергию принят по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 8 месяцев 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль - организацией не заявлена.

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

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 47071,08 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 54 436,87 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 15,6%);

на 2020 год в сумме 55 250,11 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, 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 «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,27	19,27	96,4%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,27	19,84	102,99%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция». Лист согласования прилагается.

Экспертное заключение 15.2

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2019-2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2019-2020 гг.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2020 гг.
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань**

Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета 2019 год корректировка			% роста к предыдущему году	2020 год		2020 год	Расчет Госкомитета								
		утверждено	факт		утверждено	2019 год			2019 год	2019 год			2019 год	2019 год	2019 год		2019 год	2020 год		2020 год	2020 год	2020 год	2020 год	2020 год	2020 год	2020 год	2020 год	2020 год
			В среднем за год	В среднем за год																								
Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да			да				да	да		да			да			да		да							
1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																												
Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	539,580	907,433	168,2%	1 177,954	1 177,954	2 355,908	436,6%	1 177,954	1 177,954	2 355,908	2 829,171	1 412,653	1 412,653	2 825,305	119,9%	1 177,954	1 177,954	2 355,908	1 412,653	1 412,653	2 825,305	100,0%					
Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3		0,221		0,114	0,114	0,228		0,114	0,114	0,228	0,228	0,114	0,114	0,228	100,0%	0,114	0,114	0,228	0,114	0,114	0,228	100,0%					
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																											
Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	539,580	907,212	168,1%	1 177,840	1 177,840	2 355,680	436,6%	1 177,840	1 177,840	2 355,680	2 828,943	1 412,539	1 412,539	2 825,077	119,9%	1 177,840	1 177,840	2 355,680	1 412,539	1 412,539	2 825,077	100,0%					
Население	Тыс. м3																											
Бюджетные организации	Тыс. м3																											
Прочие потребители	Тыс. м3	539,580	907,212	168,1%	1 177,840	1 177,840	2 355,680	436,6%	1 177,840	1 177,840	2 355,680	2 828,943	1 412,539	1 412,539	2 825,077	119,9%	1 177,840	1 177,840	2 355,680	1 412,539	1 412,539	2 825,077	100,0%					
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водопроводу		0,06	0,10	168,2%	0,13	0,13	0,27	436,6%	0,13	0,13	0,27	0,27	0,16	0,16	0,32	119,9%	0,13	0,13	0,27	0,16	0,16	0,32	100,0%					
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	11 189,07	13 071,74	116,8%	23 535,53	23 535,54	47 071,08	420,7%	23 535,54	24 581,48	48 117,03	56 027,06	27 218,43	27 218,43	54 436,87	115,6%	24 557,14	24 557,13	49 114,27	27 218,44	28 031,67	55 250,11	101,5%					
Прямые расходы	тыс. руб.	9 580,89	10 426,63	108,8%	20 634,91	21 133,40	41 788,31	436,2%	21 038,87	21 586,99	42 625,86	50 012,42	24 189,25	24 189,25	48 378,49	115,8%	21 461,21	22 007,94	43 469,15	24 286,11	24 762,49	49 048,60	101,4%					
Затраты на покупку электрической энергии, по уровням напряжения	тыс. руб.	441,23	686,58	155,6%	549,46	571,43	1 120,89	254,0%	579,14	619,10	1 198,23	1 288,12	637,52	637,52	1 275,03	113,8%	610,86	635,30	1 246,16	646,94	666,35	1 313,28	103,0%					
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 884,00	1 387,02	73,6%	3 827,35	3 980,45	7 807,80	414,4%	3 980,45	4 139,66	8 120,11	8 904,71	4 478,04	4 478,04	8 956,09	114,7%	4 139,66	4 305,25	8 444,92	4 507,37	4 660,62	9 167,99	102,4%					
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	576,50	413,83	71,8%	1 163,52	1 210,06	2 373,57	411,7%	1 210,06	1 258,46	2 468,51	2 707,03	1 361,33	1 361,33	2 722,65	114,7%	1 258,46	1 308,80	2 567,25	1 370,24	1 416,83	2 787,07	102,4%					
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.											7,15																
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 427,20	5 717,13	105,3%	8 692,79	8 692,79	17 385,58	320,3%	8 590,48	8 590,48	17 180,96	22 164,46	10 198,79	10 198,79	20 397,58	117,3%	8 489,19	8 489,19	16 978,38	10 198,79	10 198,79	20 397,58	100,0%					
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 012,00	1 527,20	150,9%	2 745,31	2 855,13	5 600,44	553,4%	2 861,84	2 990,62	5 852,46	6 387,24	3 212,05	3 212,05	6 424,09	114,7%	2 989,22	3 120,75	6 109,97	3 233,08	3 343,00	6 576,09	102,4%					
Косвенные (общеслужацкие расходы)	тыс. руб.	239,95	694,88	289,6%	3 676,48	3 823,54	7 500,03	3125,7%	3 816,92	3 988,68	7 805,59	8 553,70	4 301,52	4 301,52	8 603,05	114,7%	3 973,81	4 148,66	8 122,47	4 329,69	4 476,90	8 806,60	102,4%					
Налоги и платежи	тыс. руб.	1 608,18	2 595,93	161,4%	2 876,11	2 397,63	5 273,74	327,9%	2 492,16	2 989,98	5 482,14	6 014,64	3 024,67	3 024,67	6 049,35	114,7%	3 091,42	2 544,68	5 636,09	2 927,82	3 264,67	6 192,48	102,4%					
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		49,16		4,51	4,51	9,03		4,51	4,51	9,03		4,51	4,51	9,03	100,0%	4,51	4,51	9,03	4,51	4,51	9,03	100,0%					
Валовая прибыль	тыс. руб.																											
Товарная продукция	тыс. руб.	11 189,07	13 026,93	116,4%	23 535,53	23 535,54	47 071,08	420,7%	23 535,54	24 581,48	48 117,03	56 027,06	27 218,43	27 218,43	54 436,87	115,6%	24 557,14	24 557,13	49 114,27	27 218,44	28 031,67	55 250,11	101,5%					
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,74	14,36	69,2%	19,98	19,98	19,98	96,4%	19,98	20,87	20,42	19,80	19,27	19,27	19,27	96,4%	20,85	20,85	20,85	19,27	19,84	19,56	101,5%					

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2019-2020 гг.

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложе ние организац ии (корректи ровка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да	
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	441,23	686,58	155,6%	1 120,89	163,3%	1 198,23	106,9%	1 288,12	114,9%	1 275,03	113,8%	1 313,28	103,0%
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 320,64	6 618,87	124,4%	28 555,58	431,4%	29 737,83	104,1%	32 567,34	114,0%	32 755,23	114,7%	33 530,22	102,4%
Операционные расходы (проверка)		5 320,64	6 618,87	124,4%	28 555,58	431,4%	29 737,83	104,1%	32 567,34	114,0%	32 755,23	114,7%	33 530,22	102,4%
Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,00%		104,60%		103,40%	
Индекс количества активов	%								110,77%		110,77%			
Производственные расходы	тыс.руб.	2 700,45	2 495,74	92,4%	17 681,40	708,5%	18 394,21	104,0%	20 165,45	114,0%	20 281,79	114,7%	20 761,65	102,4%
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.		19,36		226,56	1170,2%	235,78	104,1%	258,39	114,0%	259,88	114,7%	266,03	102,4%
Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.		19,36		226,56	1170,2%	235,78	104,1%	258,39	114,0%	259,88	114,7%	266,03	102,4%

Экспертное заключение 15.2

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложе ние организа ции (корректи ровка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	2 460,50	1 800,85	73,2%	10 181,37	565,4%	10 588,62	104,0%	11 611,75	114,0%	11 678,74	114,7%	11 955,06	102,4%
Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 884,00	1 387,02	73,6%	7 807,80	562,9%	8 120,11	104,0%	8 904,71	114,0%	8 956,09	114,7%	9 167,99	102,4%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	576,50	413,83	71,8%	2 373,57	573,6%	2 468,51	104,0%	2 707,03	114,0%	2 722,65	114,7%	2 787,07	102,4%
Общехозяйственн ые расходы	тыс.руб.	239,95	675,52	281,5%	7 273,47	1076,7%	7 569,81	104,1%	8 295,31	114,0%	8 343,17	114,7%	8 540,57	102,4%
Ремонтные расходы	тыс.руб.	1 012,00	1 527,20	150,9%	5 600,44	366,7%	5 852,46	104,5%	6 387,24	114,0%	6 424,09	114,7%	6 576,09	102,4%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 012,00	1 527,20	150,9%	5 600,44	366,7%	5 852,46	104,5%	6 387,24	114,0%	6 424,09	114,7%	6 576,09	102,4%
Административны е расходы	тыс.руб.	1 608,18	2 595,93	161,4%	5 273,74	203,2%	5 491,17	104,1%	6 014,65	114,0%	6 049,35	114,7%	6 192,48	102,4%

Экспертное заключение 15.2

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложе ние организац ии (корректи ровка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	56,24	50,22	89,3%										
Услуги связи и интернет	тыс.руб.	18,28	19,88	108,8%										
Консультационные услуги	тыс.руб.	37,96	30,34	79,9%										
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 505,16	2 159,59	143,5%	4 112,02	190,4%	4 281,44	104,1%	4 689,71	114,0%	4 716,77	114,7%	4 828,37	102,4%
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 152,50	1 687,56	146,4%	3 153,39	186,9%	3 283,31	104,1%	3 596,41	114,0%	3 617,15	114,7%	3 702,74	102,4%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	352,66	472,03	133,8%	958,63	203,1%	998,13	104,1%	1 093,31	114,0%	1 099,61	114,7%	1 125,63	102,4%

Экспертное заключение 15.2

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложе ние организа ции (корректи ровка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.													
Служебные командировки	тыс.руб.				20,60				23,49	114,0%	23,63	114,7%	24,19	102,4%
Обучение персонала	тыс.руб.	11,88	9,94	83,7%										
Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	34,90	376,18	1077,9%	1 141,13	303,3%	1 209,73	106,0%	1 301,44	114,0%	1 308,95	114,7%	1 339,92	102,4%
Расходы на амортизацию производственных активов	тыс.руб.		71,49				186,22							
Прочие расходы	тыс.руб.	34,90	304,69	873,0%	1 141,13	374,5%	1 023,51	89,7%	1 301,44	114,0%	1 308,95	114,7%	1 339,92	102,4%
Амортизация	тыс.руб.								7,15					
Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 427,20	5 721,48	105,4%	17 394,61	304,0%	17 180,96	98,8%	22 164,46	127,4%	20 406,61	117,3%	20 406,61	100,0%
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.		4,35		9,03	207,7%					9,03	100,0%	9,03	100,0%
Налог на прибыль	тыс.руб.													

Экспертное заключение 15.2

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложе ние организац ии (корректи ровка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
при ОСН														
Транспортный налог	тыс.руб.		4,35		9,03	207,7%					9,03	100,0%	9,03	100,0%
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	5 427,20	5 717,13	105,3%	17 385,58	304,1%	17 180,96	98,8%	22 164,46	127,5%	20 397,58	117,3%	20 397,58	100,0%
Аренда имущества	тыс.руб.	5 427,20	5 717,13	105,3%	17 385,58	304,1%	17 180,96	98,8%	22 164,46	127,5%	20 397,58	117,3%	20 397,58	100,0%
Нормативная прибыль	тыс.руб.													
Итого НВВ	тыс.руб.	11 189,07	13 026,93	116,4%	47 071,08	361,3%	48 117,02	102,2%	56 027,07	119,0%	54 436,87	115,6%	55 250,11	101,5%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на транспортировку питьевой воды ООО «Смежная компания
«Интеграция»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2019-2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-115/кс установлены тарифы на транспортировку питьевой воды Общества с ограниченной ответственностью «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы (далее – ООО «Смежная компания «Интеграция»), 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				
иные потребители (без учета НДС)	22,44	71,1%	22,44	100,0%
2019				
иные потребители (без учета НДС)	22,44	100%	23,25	103,6%
2020				
иные потребители (без учета НДС)	23,25	100%	24,47	105,2%

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 транспортировку питьевой воды на 2019-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договоров аренды:

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Изумрудный город», ЖК «Сокольники») №13-16 от 07.10.2016 г. с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с момента регистрации договора аренды в правлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РТ и действует до 31.12.2019 г. и дополнительного соглашения от 27.10.2017 к договору аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016 г. продлен срок аренды имущества до 31.12.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоотведения ЖК «Вербный») №24/10-2017-А от 26.10.2017 г. с ООО «Доходный дом», срок аренды вступает в силу с 01.01.2018 г. и действует по 31.12.2021 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.11.2018 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф2 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №П4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №Ф4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №П1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, электросетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения по адресу: г. Казань, 2-я Юго-Западная, д.39) №15/07-2017-А от 27.07.2017 г. с ООО «Казанская управляющая компания», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.12.2018 г. с пролонгацией;

-договора инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения объектов: ЖК «Весна» Советского района г. Казани, ЖК «Арт Сити» (октябрьский городок),) №05/12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «МЧС») №04/12-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Молодежный») №01-12-2017-А от 01.12.2017 с

ООО «Жилой Комплекс «Молодежный», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (ЖК «Симфония») №08/08-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская, д.81,79,85,85А,83,81; ул. Ямашева,д.101; внутриквартальные сети фекальной канализации по ул.Четаева и ул. Чистопольская) №03/12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., (соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №03/12-2017-А от 01.12.2017);

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 75, 77/2, 73, Адорадского 2, Четаева д.4, 4А, 4Б) №02/12-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., (соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №02/12-2017-А от 21.08.2017);

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения жилого дома №16А-15 микрорайона М-16А) №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1 от18.09.2018 к договору аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис»;

-договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017 с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.05.2022 г.;

-договора аренды (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения на территории предприятия) №07/12-2016-А от 07.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства) №03/12-2016-А от 05.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с момента его государственной регистрации и действует в течение 5 календарных лет, с пролонгацией;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения) с ООО «Жилой комплекс «Вербный» №В1» от 01.10.2017 г., срок действия договора с 01.01.2018 по 31.12.2021 г.

Экспертное заключение 15.3

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «КазанСу») №49/10-2018-А от 26.10.2018 с ООО «Электрические сети», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объекты водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «Приволжский») №35/10-2018-А от 22.10.2018 с ООО «Синергия», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д.75, 77/2, 73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева д. 4, 4А, 4Б (ЦТП, ЛРМ)) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д. 81, 79, 85, 85А, 83, ул. Чистопольская- Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон») с ТСЖ «Эталон», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Калинина,30 ТСЖ «Калинина,30») с ТСЖ «Калинина,30», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения ТСЖ «Уютный дом») с ТСЖ «Уютный дом», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Космонавтов, д.39Б, ТСЖ «Космос») с ТСЖ «Космос», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Кул Гали, д.24, ТСЖ «Кул Гали») с ТСЖ «Кул Гали», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Латыпова, д.58, ТСН «Дом на Латыпова») с Товариществом собственников недвижимости «Дом на Латыпова», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Петербурская, д.30, ТСЖ «Центр-30») с ТСЖ «Центр-30», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 26А, ТСН «Сафиуллина 26А») с Товариществом собственников недвижимости «Сафиуллина 26А», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь») с ТСЖ «Янтарь», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 12/83, ТСЖ «Шаляпина 14») с ТСЖ «Шаляпина 14», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 14/83, ТСЖ «Шаляпина 14») с ТСЖ «Шаляпина 14», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Арбузова, д. 19, ТСЖ «Арбузова-19») с ТСЖ «Арбузова-19», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ») с ТСЖ «ЖЕЛУДЬ», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» оказывает услуги транспортировке питьевой воды потребителям МУП «Водоканал».

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения протяженностью 49212,96 км на основании договоров аренды инженерных сетей. Транспортировка питьевой воды осуществляется для потребителей города Казань. На 2019-2020 годы в перечень потребителей включены 15 новых объектов: ЖК «КазанСу», ЖК «Приволжский», ТСЖ «Эталон», ТСЖ «Калинина,30», ТСЖ «Уютный дом», ТСЖ «Космос», ТСЖ «Кул Гали», ТСН «Дом на Латыпова», ТСЖ «Центр-30», ТСН «Сафиуллина 26А», ТСЖ «Янтарь», ТСЖ «Шаляпина 14» (2 объекта), ТСЖ «Арбузова-19», ТСЖ «ЖЕЛУДЬ».

С целью обеспечения стабильного технологического цикла производства резидентов Технополиса «Химград» на территории установлено оборудование следующих наименований и марок поддерживающих давление в водопроводной сети:

- 1) Насос Willo NPG 250/500 (2 шт.);
- 2) Насос «Гном» 25-20 (1 шт.);
- 3) Насос «Гном» 20-10 (1 шт.);
- 4) Установка повышения давления COR-6MVI9503 (1 шт.);

5) Задвижка с электроприводом (4 шт., 8 шт. в резерве);

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности представлена в Госкомитет.

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
1.	ЖК «Изумрудный город»	4064,1	4064,1	5855,1	5855,1	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
2.	ЖК «Сокольники»	1315,8	1315,8	2619	2619	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
3.	ЖК «Вербный»	-	-	1066,81	1066,81	договор аренды инженерных сетей №24/1-2017-А от 26.10.2017,	ООО «Доходный дом»
4.	ЖК «Вербный»	526,26	526,26	-	-	договор аренды инженерных сетей №В1 от 01.10.2017	ООО "ЖК "Вербный"
5.	ЖК «Острова»	2225,1	2225,1	475,4	475,4	договор субаренды инженерных сетей №Ф1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф2 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф3 от 01.10.2017,	ООО «Доходный дом»
6.	ЖК «Победа»	1119,2	1119,2	1763,84	1763,84	договор субаренды инженерных сетей №П3 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П2 от 01.10.2017	ООО «Доходный дом»
7.	г.Казань, 2-я Юго-Западная, д.39	35	35	295,5	295,5	договор аренды инженерных сетей №15/07-2017-А	ООО «Казанская управляющая компания» (ООО «КУК»)
8.	ЖК «Весна»	4318,26	4318,26	2706,61	3350	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;	ООО «Энергоресурс»
9.	ЖК «Арт Сити»	2358,4	2765	2761	2397	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	ООО «Энергоресурс»
10.	ЖК «МЧС»	2079	2079	1806	1806	договор аренды инженерных сетей №04/12-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
11.	ЖК «Молодежный»	882	882	743	743	договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	ООО ЖК «Молодежный»
12.	ЖК «Симфония»	404,8	404,8	575,8	575,8	договор субаренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»

Экспертное заключение 15.3

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
13.	ЖК «Савиново» (РТ, г. Казань, ул. Чистопольская, Адорадского, Четаева 4, Чистопольская 75,77/2, Адорадского 2, Чистопольская 73, Четаева 4А, 4Б (ЦТП, ЛРМ))	2289	-	2776	-	договор инженерных сетей №02/12-2017-А от 21.08.2017, соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №02/12-2017-А от 21.08.2017;	ООО «ФОН»
14.	ЖК «Савиново» (РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 81,79,85,85А,83, Четаева-Чистопольская (внутриквартальные сети), Ямашева 101)	1964	-	2027	-	договор субаренды инженерных сетей №03/12-2017-А от 01.12.2017, соглашение от 26.10.2018 о расторжении договора аренды инженерных сетей №03/12-2017-А от 01.12.2017;	ООО «ФОН»
15.	ЖК «Дубрава»	1300	1402,6	1356	1583,2	договор инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017, дополнительное соглашение к договору от аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	ООО «Теплосервис»
16.	АО «Химград»	-	-	272	272	договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017	АО «Химград»
17.	АО «Химград»	10486	10486	31556,9	31556,9	договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашение от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016	АО «Химград»
18.	АО «Химград»	9622,3	9622,3	2579,34	2579,34	договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп.соглашение от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	АО «Химград»
19	ЖК «КазанСу»	-	848,9	-	2103,5	договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018»	ООО «Электрические сети»
20	ЖК «Приволжский»	-	1166,6	-	3676,2	договора аренды инженерных сетей №35/10-2018-А от 22.10.2018	ООО «Синергия»
21	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 75,77/2,73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева 4,4А,4Б(ЦТП, ЛРМ)	-	2289	-	2776	договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»

Экспертное заключение 15.3

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения, м		Протяженность сетей водоотведения, м		№ договора, дата	арендодатель
		2018 (утв.)	2019 (прогноз)	2018 (утв.)	2019 (прогноз)		
22	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 81,79, 85,85А,83, ул. Чистопольская-Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101	-	3125,6	-	3144	договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»
23	РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон»	-	80	-	130	договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Эталон»
24	г. Казань, ул. Калинина,30 ТСЖ «Калинина,30»	-	11	-	150	договора аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Калинина,30»
25	ТСЖ «Уютный дом»	-	20	-	40	договора аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Уютный дом»
26	РТ, г. Казань, ул. Космонавтов, д.39Б, ТСЖ «Космос»	-	100	-	200	договора аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Космос»
27	РТ, г. Казань, ул. Кул Гали, д.24, ТСЖ «Кул Гали»	-	30	-	100	договора аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Кул Гали»
28	РТ, г. Казань, ул. Латыпова, д.58, ТСН «Дом на Латыпова»	-	20	-	70	договора аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Дом на Латыпова»
29	РТ, г. Казань, ул. Петербургская, д.30, ТСЖ «Центр-30»	-	90	-	140	договора аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Центр-30»
30	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 26А, ТСН «Сафиуллина 26А»	-	20	-	100	договора аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Сафиуллина 26А»
31	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь»	-	30	-	160	договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Янтарь»
32	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 12/83, ТСЖ «Шаляпина 14»	-	40	-	90	договора аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
33	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 14/83, ТСЖ «Шаляпина 14»	-	140	-	30	договора аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
34	РТ, г. Казань, ул. Арбузова, д. 19, ТСЖ «Арбузова-19»	-	5	-	100	-договора аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Арбузова-19»,
35	РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»	-	30	-	80	договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»
Итого 2018		44989,22	49285,26	61235,3	70028,59		

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Экспертное заключение 15.3

Показатели	2017 год (утв.)	2017 (факт)	9 месяцев 2018 (факт)	2018 год (утв.)	2019 год (утв.)	2019 год (предло жение организа ции)	2019 год (коррек)	2020 год (утв.)	2019 год (предло жение организа ции)	2020 год (коррек)
Получено воды со стороны	404,95	709,422	1601,556	1971,867	1971,867	2469,535	2479,917	1971,867	2469,535	2479,917
Подано воды в водопровод ную сеть	404,95	709,422	1601,556	1971,867	1971,867	2469,535	2479,917	1971,867	2469,535	2479,917
Потери воды в водопровод ных сетях	25,771	15,553	160,830	62,40	62,40	153,278	78,293	62,40	153,278	78,293
	6,36	2,19	10,04	3,16	3,16	6,21	3,16	3,16	6,21	3,16
Расход воды на технологиче ские нужды	0	0	0	6,729	6,729	6,729	6,729	6,729	6,729	6,729
Отпущено воды, всего, в том числе:	379,18	693,869	1440,726	1902,738	1902,738	2309,527	2306,395	1902,738	2309,527	2394,895
Расход воды на собственн ые нужды предприят ия	0	0,221	0,153	0,228	0,228	0,452	0,452	0,228	0,452	0,228
Прочим потребителе м	379,18	693,648	1440,5734	1902,51	1902,51	2309,076	2 305,944	1902,51	2309,076	2394,667

Расчетные объемы транспортируемой питьевой воды на 2019-2020 гг. определены с учетом предложения ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», при этом учитывая отсутствие договора аренды сетей водоснабжения и водоотведения ТСЖ «Нарат», из прогнозируемого объема на 2019 год указанный объект исключен.

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.	21 224,36	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	107,16%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Уровень потерь воды	%	3,16	3,16	3,16
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,13	0,13	0,13

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 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 «Смежная компания «Интеграция».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019-2020 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%
индекс промышленных производителей	104,3%	104,2%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

OP_i^{ϕ} - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

HP_i^{ϕ} - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{\phi}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

ΔRez_i^{ϕ} - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$R\Phi_i$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i -м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» представлены в приложении.

1. Операционные расходы утверждены на 2018 год в сумме 21 224,36 тыс. руб., на 2019 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года и приняты в сумме 23 804,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 11%) и на 2020 год в сумме 24 367,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%).

Рост операционных расходов обусловлен корректировкой операционных расходов в связи увеличением основных средств. Пересчет операционных расходов произведен в соответствии с п.45 Методических указаний (ИКА=0,0716).

2. Неподконтрольные расходы – расходы, связанные с уплатой налогов сборов, арендную плату утверждены на 2018 год в сумме 19919,67 тыс.руб., на 2019 год приняты в сумме 21623,62 тыс.руб. на основании представленных организацией заключенных договоров аренды (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 8,55%) и на 2020 год в сумме 21623,62 тыс. руб. (на уровне утвержденного 2019 года).

В том числе:

-Расходы на арендную плату.

Расходы на арендную плату на 2019 год в сумме 21 615,79 тыс. руб. приняты Госкомитетом на основании представленных организацией заключенных договоров аренды с отклонением от предложения организации на 623,06 тыс.руб.(заключены новые договора аренды инженерных сетей). Рост тарифа на 2019 год на 8,6% к ранее принятому уровню на 2018 года.

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоснабжения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
Имущество водоснабжения	9,85	118,17	АО «Химград», договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашение от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016	10486	11,27

Экспертное заключение 15.3

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоснабжения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
Комплекс водоснабжения	329,98	3 959,77	АО «Химград», договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп.соглашение от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	9622,3	411,52
Сети водоснабжения	112,47	1 349,59	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Изумрудный город»), договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	4064,1	332,08
Сети водоснабжения	57,23	686,80	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Сокольники»), договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	1315,8	521,96
Имущество водоснабжения	184,49	2 213,92	ООО «Энергоресурс» (ЖК «АртСити») договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	2765	800,69
Имущество водоснабжения	283,23	3 398,72	ООО «Энергоресурс» (ЖК «Весна») договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	4318,26	787,06
Имущество водоснабжения	44,30	531,56	ООО «Доходный дом» (ЖК «Победа») договор субаренды инженерных сетей №ПЗ от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П2 от 01.10.2017	1119,2	474,95
Имущество водоснабжения	22,25	266,99	ООО «ЖК «Вербный» договор аренды инженерных сетей №В1 от 01.10.2017	526,26	507,33
Имущество водоснабжения	159,10	1 909,17	ООО «Доходный дом» (ЖК «Острова») договор субаренды инженерных сетей №Ф1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф2 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф3 от 01.10.2017	2225,1	858,02
Имущество водоснабжения	84,22	1 010,64	ООО «Теплосервис» (ЖК «Экопарк «Дубрава») договор инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	1402,6	720,55
Имущество водоснабжения	113,22	1 358,67	ООО «Аксис» (ЖК «Савиново») договор инженерных сетей №104/10-	2289	593,56

Экспертное заключение 15.3

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоснабжения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
			2018-А		
Имущество водоснабжения	112,28	1 347,35	ООО «Аксис» (ЖК «Савиново») договор субаренды инженерных сетей №110/10-2018-А	3125,6	431,07
Имущество водоснабжения	17,82	213,86	ООО «ФОН» (ЖК «Симфония») договор субаренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	404,8	528,31
Имущество водоснабжения	39,07	468,79	ООО «ЖК «Молодежный» (ЖК «Молодежный») договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	882	531,51
Имущество водоснабжения	112,09	1 345,07	ООО «ФОН» (ЖК «МЧС») договор аренды инженерных сетей №04/12-2017-А от 21.08.2017	2079	646,98
Имущество водоснабжения	1,45	17,45	ООО «КУК» («2-я Юго-Западная») договор аренды инженерных сетей №15/07-2017-А	35	498,57
Имущество водоснабжения	76,93	923,18	ООО «Электрические сети» (ЖК «КазанСу») договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018 г.	1166,6	791,34
Имущество водоснабжения	20,48	245,76	ООО «Синергия» (ЖК «Приволжский») договор аренды инженерных сетей №35/10-2018-А от 26.10.2018 г.	848,9	289,50
Имущество водоснабжения	1,58	18,98	ТСЖ «Эталон» договор аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	80	237,25
Имущество водоснабжения	0,22	2,61	ТСЖ «Калинина д.30» договор аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018	11	237,27
Имущество водоснабжения	0,81	9,71	ТСЖ «Уютный Дом» договор аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018	20	485,50
Имущество водоснабжения	1,98	23,73	ТСЖ «Космос» договор аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018	100	237,30
Имущество водоснабжения	1,21	14,56	ТСЖ «Кул Гали» договор аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018	30	485,33
Имущество водоснабжения	0,81	9,71	ТСН «Дом на Латыпова» договор аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018	20	485,50
Имущество водоснабжения	3,64	43,68	ТСЖ «Центр-302» договор аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018	90	485,33

Экспертное заключение 15.3

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2018 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора	Протяженность сетей водоснабжения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
Имущество водоснабжения	0,81	9,71	ТСН «Сафиуллина, 26А» договор аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018	20	485,50
Имущество водоснабжения	1,21	14,56	ТСЖ «Янтарь» договор аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	30	485,33
Имущество водоснабжения	1,62	19,41	ТСЖ «Шалапина 14» договор аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018	40	485,25
Имущество водоснабжения	5,66	67,95	ТСЖ «Шалапина 14» договор аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018	140	485,36
Имущество водоснабжения	0,10	1,19	ТСЖ «Арбузова 19» договор аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018	5	238,00
Имущество водоснабжения	1,21	14,56	ТСЖ «Желудь» договор аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	30	485,33
Итого:		21 615,79		49285,26	2,28

*доля затрат на арендную плату по договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашению от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016 с АО «Химград» учтена в регулируемом виде деятельности на техническую воду для сетей протяженностью 5,6 км.

-Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 50,72 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,72 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке питьевой воды составляет 15,43% - 7,83 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств заявленная организацией в сумме 28,81 тыс.руб. не принята, в связи с тем, что оргтехника (компьютеры) не относятся к основным производственным фондам и учитываются на 26 счете «Общехозяйственные расходы».

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2018 год в сумме 1326,85 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 1 582,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 19,3%);

на 2020 год в сумме 1 630,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$PT_i^{\phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\phi(\text{расч})}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$CT_i^{\phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, 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.
2018	1971,867	0,13	5,176	1326,85
2019	2394,895	0,13	5,084	1582,81
2020	2394,895	0,13	5,23	1630,29

Тариф на электрическую энергию принят по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 8 месяцев 2018 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль - организацией не заявлена.

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

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год в сумме 42 697,44 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 47 011,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 10,1%) (в связи с увеличением объемов эксплуатируемых сетей по дополнительно заключенным новым договорам аренды инженерных сетей).

на 2020 год в сумме 47 621,75 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,3%);

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, 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 «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			

Экспертное заключение 15.3

Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,63	19,63	87,5%
---	-------	-------	-------

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,63	20,14	102,60%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2019-2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019-2020 гг.
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань

Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
		Утверждено	Факт										2019 год корректировка							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка						
Является ли организацией плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да												
1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	379,180	693,869	182,99	951,369	951,369	1 902,738	501,80	951,369	951,369	1 902,738	2 309,527	1 197,447	1 197,447	2 394,895	125,87	951,369	951,369	1 902,955	1 197,447	1 197,447	2 394,895	100,00
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,221		0,114	0,114	0,228		0,1140	0,1140	0,228	0,452	0,114	0,114	0,228	100,00	0,114	0,114	0,228	0,114	0,114	0,228	100,00
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																						
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	379,180	693,648	182,93	951,255	951,255	1 902,510	501,74	951,255	951,255	1 902,510	2 309,076	1 197,333	1 197,333	2 394,667	125,87	951,255	951,255	1 902,727	1 197,333	1 197,333	2 394,667	100,00
Население	тыс. м3																						
Бюджетные организации	тыс. м3																						
Прочие потребители	тыс. м3	379,180	693,648	182,93	951,255	951,255	1 902,510	501,74	951,255	951,255	1 902,510	2 309,076	1 197,333	1 197,333	2 394,667	125,87	951,255	951,255	1 902,510	1 197,333	1 197,333	2 394,667	100,00
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,08	182,99	0,11	0,11	0,22	501,80	0,11	0,11	0,22	0,27	0,14	0,14	0,27	125,87	0,11	0,11	0,217	0,14	0,14	0,27	100,00
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	11 967,60	12 946,03	108,18	21 348,72	21 348,72	42 697,44	356,78	21 348,72	22 119,22	43 467,94	47 362,83	23 505,52	23 505,52	47 011,05	110,10	22 119,22	23 281,18	45 400,40	23 505,52	24 116,22	47 621,75	101,30
Прямые расходы:	тыс. руб.	10 290,91	10 325,99	100,34	18 880,65	19 237,64	38 118,29	370,41	19 143,06	19 565,11	38 708,16	42 310,38	20 965,16	20 965,16	41 930,31	110,00	20 034,98	20 472,19	40 507,17	21 038,19	21 382,80	42 420,99	101,17
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																						
Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		372,45		650,42	676,43	1 326,85		685,55	732,85	1 418,40	1 418,40	791,40	791,40	1 582,81	119,29	723,11	752,03	1 475,14	803,10	827,19	1 630,29	103,00
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 908,00	1 642,98	86,11	1 881,94	1 957,22	3 839,16	201,21	1 957,22	2 035,51	3 992,73	4 235,98	2 130,21	2 130,21	4 260,41	110,97	2 494,55	2 594,33	5 088,88	2 144,16	2 217,06	4 361,21	102,37
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	583,85	490,20	83,96	572,11	594,99	1 167,10	199,90	594,99	618,79	1 213,79	1 287,74	647,58	647,58	1 295,16	110,97	758,34	788,68	1 547,02	651,82	673,99	1 325,81	102,37
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.											28,81											
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 549,20	6 204,02	94,73	9 955,92	9 955,92	19 911,84	304,03	9 846,14	9 846,14	19 692,28	22 238,86	10 807,90	10 807,90	21 615,79	108,56	9 736,91	9 736,91	19 473,83	10 807,90	10 807,90	21 615,79	100,00
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	995,18	787,80	79,16	3 775,57	3 926,59	7 702,16	773,95	3 935,82	4 112,93	8 048,76	8 498,27	4 273,64	4 273,64	8 547,28	110,97	4 111,01	4 291,89	8 402,90	4 301,63	4 447,88	8 749,51	102,37
Цеховые расходы	тыс. руб.	254,69	828,55	325,32	2 044,69	2 126,48	4 171,17	1 637,76	2 123,33	2 218,88	4 342,21	4 602,31	2 314,43	2 314,43	4 628,86	110,97	2 211,05	2 308,34	4 519,40	2 329,58	2 408,79	4 738,37	102,37
Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 676,69	2 570,87	153,33	2 464,16	2 107,16	4 571,32	272,64	2 201,75	2 550,19	4 751,94	5 052,45	2 536,45	2 536,45	5 072,91	110,97	2 080,33	2 805,08	4 885,40	2 463,42	2 729,51	5 192,93	102,37
Налоги и платежи	тыс. руб.		49,16		3,91	3,91	7,83		3,91	3,92	7,83		3,91	3,91	7,83	100,00	3,91	3,91	7,83	3,91	3,91	7,83	100,00

Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
		Утвержде но	Факт										2019 год корректировка							2020 год корректировка			
					В среднем за год	В среднем за год			% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	корректир овка (план организаци и)				С 1 января по 30 июня	
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		49,16		3,91	3,91	7,83		3,91	3,92	7,83		3,91	3,91	7,83	100,00	3,91	3,91	7,83	3,91	3,91	7,83	100,00
Товарная продукция	тыс. руб.	11 967,60	12 901,17	107,80	21 348,72	21 348,72	42 697,44	356,78	21 348,72	22 119,22	43 467,94	47 362,83	23 505,52	23 505,52	47 011,05	110,10	22 119,22	23 281,18	45 400,40	23 505,52	24 116,22	47 621,75	101,30
Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	31,56	18,59	58,91	22,44	22,44	22,44	71,10	22,44	23,25	22,84	20,51	19,63	19,63	19,63	87,48	23,25	24,47	23,86	19,63	20,14	19,88	101,30

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды на 2019-2020 гг.

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организаци и (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да	
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.		372,45		1 326,85		1 418,40	106,9%	1 418,40	106,9%	1 582,81	119,3%	1 630,29	103,0%
Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 418,41	6 324,70	116,7%	21 450,92	395,9%	22 349,43	104,2%	23 655,45	110,3%	23 804,62	111,0%	24 367,84	102,4%
Операционные расходы (проверка)	тыс.руб.	5 418,41	6 324,70	116,7%	21 450,92	395,9%	22 349,43	104,2%	23 655,45	110,3%	23 804,62	111,0%	24 367,83	102,4%
Индекс эффективности расходов	%				1%		1%		1%		1%		1%	
Индекс потребительских цен	%				104,0%		104,0%		104,0%		104,6%		103,4%	
Индекс количества активов	%								107,16%		107,16%			
Производственные расходы	тыс.руб.	2 746,54	2 961,73	107,8%	9 177,44	334,1%	9 548,72	104,0%	10 126,04	110,3%	10 184,43	111,0%	10 425,40	102,4%

Экспертное заключение 15.3

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организаци и (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыдуш ему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.				226,56		235,85	104,1%	249,98	110,3%	251,42	111,0%	257,38	102,4%
Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.				226,56		235,85	104,1%	249,98	110,3%	251,42	111,0%	257,38	102,4%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	2 491,85	2 133,18	85,6%	5 006,27	200,9%	5 206,51	104,0%	5 523,73	110,3%	5 555,58	111,0%	5 687,02	102,4%
Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 908,00	1 642,98	86,1%	3 839,16	201,2%	3 992,73	104,0%	4 235,99	110,3%	4 260,42	111,0%	4 361,21	102,4%
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	583,85	490,20	84,0%	1 167,10	199,9%	1 213,79	104,0%	1 287,74	110,3%	1 295,17	111,0%	1 325,81	102,4%

Экспертное заключение 15.3

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организа ции (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
производстве нного персонала														
Общехозяйст венные расходы	тыс.руб.	254,69	828,55	325,3%	3 944,61	1548,8%	4 106,36	104,1%	4 352,33	110,3%	4 377,43	111,0%	4 481,00	102,4%
Ремонтные расходы	тыс.руб.	995,18	787,80	79,2%	7 702,16	773,9%	8 048,76	104,5%	8 498,27	110,3%	8 547,28	111,0%	8 749,51	102,4%
Расходы на текущий ремонт централизова нных систем водоснабжен ия либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	995,18	787,80	79,2%	7 702,16	773,9%	8 048,76	104,5%	8 498,27	110,3%	8 547,28	111,0%	8 749,51	102,4%
Администрат ивные расходы	тыс.руб.	1 676,69	2 575,18	153,6%	4 571,32	272,6%	4 751,95	104,0%	5 031,14	110,1%	5 072,91	111,0%	5 192,93	102,4%
Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациям и или индивидуаль	тыс.руб.	58,63	49,74	84,8%	43,30	73,9%	45,24	104,5%	47,77	110,3%	48,05	111,0%	49,19	102,4%

Экспертное заключение 15.3

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организаци и (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыдуш ему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
ными предпринима телями:														
Услуги связи и интернет	тыс.руб.	19,05	19,69	103,4%	43,30	227,3%	45,24	104,5%	47,77	110,3%	48,05	111,0%	49,19	102,4%
Юридические услуги	тыс.руб.													
Аудиторские услуги	тыс.руб.													
Консультаци онные услуги	тыс.руб.	39,58	30,05	75,9%										
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды администрати вно- управленческ ого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.руб.	1 569,29	2 138,74	136,3%	3 564,33	227,1%	3 706,90	104,0%	3 939,48	110,5%	3 955,42	111,0%	4 049,01	102,4%

Экспертное заключение 15.3

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организаци и (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыдуш ему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 201,60	1 671,27	139,1%	2 733,38	227,5%	2 842,72	104,0%	3 021,07	110,5%	3 033,30	111,0%	3 105,07	102,4%
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс.руб.	367,69	467,47	127,1%	830,95	226,0%	864,19	104,0%	918,41	110,5%	922,12	111,0%	943,94	102,4%
Служебные командировки	тыс.руб.													
Обучение персонала	тыс.руб.	12,39	9,84	79,4%	17,86	144,2%	18,66	104,5%			19,82	111,0%	20,29	102,4%
Страхование производственных объектов	тыс.руб.													
Прочие административные расходы	тыс.руб.	36,39	376,86	1035,6%	945,83	2599,1%	981,15	103,7%	1 043,89	110,4%	1 049,61	111,0%	1 074,45	102,4%
Расходы на амортизацию непроизведенных активов	тыс.руб.		70,80		161,15				178,11	110,5%	178,83	111,0%	183,17	102,4%

Экспертное заключение 15.3

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организаци и (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыдуш ему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.													
Прочие расходы	тыс.руб.	36,39	306,06	841,0%	784,68	2156,3%	981,15	125,0%	865,79	110,3%	870,78	111,0%	891,28	102,4%
Амортизация	тыс.руб.								28,81					
Амортизация основных средств и нематериаль ных активов, относимых к объектам централизова нной системы водоснабжен ия	тыс.руб.								28,81					
Неподконтро льные расходы, в том числе:	тыс.руб.	6 549,20	6 204,02	94,7%	19 919,67	304,2%	19 700,11	98,9%	22 238,86	111,6%	21 623,62	108,6%	21 623,62	100,0%
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.				7,83		7,83	100,0%			7,83	100,0%	7,83	100,0%
Земельный налог	тыс.руб.													
Транспортны й налог	тыс.руб.				7,83		7,83	100,0%			7,83	100,0%	7,83	100,0%

Экспертное заключение 15.3

Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
		Утвержд ено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложен ие организаци и (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2019	% роста к предыдуш ему году	Расчет Госкомите та (корректи ровка) 2020	% роста к предыду щему году
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	6 549,20	6 204,02	94,7%	19 911,84	304,0%	19 692,28	98,9%	22 238,86	111,7%	21 615,79	108,6%	21 615,79	100,0%
Аренда имущества	тыс.руб.	6 549,20	6 204,02	94,7%	19 911,84	304,0%	19 692,28	98,9%	22 238,86	111,7%	21 615,79	108,6%	21 615,79	100,0%
Итого НВВ	тыс.руб.	11 967,61	12 901,18	107,8%	42 697,44	356,8%	43 467,94	101,8%	47 341,52	110,9%	47 011,05	110,1%	47 621,75	101,3%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод для
Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича
муниципального образования города Казань на 2019 -2023гг.**

№ тарифного дела:

26/130

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 Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича (далее – ИП Шаматов И.К.) об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/130, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на транспортировку сточных вод для ИП Шаматов И.К. на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- транспортировка сточных вод в г. Казани;
- прочие.

ИП Шаматов И.К. оказывает услуги водоотведения бюджетным и прочим потребителям г. Казани. Канализационные сети, насосное оборудование находятся в собственности предпринимателя.

Тарифы на транспортировку сточных вод на 2016-2018гг установлены постановлением Госкомитета от 13.11.2015 № 10-28/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ИП Шаматов И.К.	10,05	10,49	10,49	10,94	10,94	11,29

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования**2016**

За отчетный период получен убыток в размере 200,12 тыс.руб.

Экономия сложилась по статье электроэнергия на 29%.

Перерасход выявлен по статье ремонт на 25%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ИП Шаматов					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						

Экспертное заключение 16.3

2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	224,71	160,27	71%	3,04	3,69	-0,64
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	210,50	210,50	100%	2,85	4,84	-1,99
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,57	63,57	100%	0,86	1,46	-0,60
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,35	14,35	100%	0,19	0,33	-0,14
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15,93	19,88	125%	0,22	0,46	-0,24
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	98,86	98,24	99%	1,34	2,26	-0,92
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	79,89	79,78	100%	1,08	1,83	-0,75
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	707,81	646,58	91%	9,59	14,87	-5,28
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		446,47				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-200,12				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 201,32 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям электроэнергия на 29% и общеэксплуатационные расходы на 40%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ИП Шаматов					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	240,44	113,30	47%	3,26	2,96	0,29
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	218,19	218,19	100%	2,96	5,71	-2,75

Экспертное заключение 16.3

4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65,89	65,89	100%	0,89	1,72	-0,83
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,35	14,35	100%	0,19	0,38	-0,18
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	16,51	16,50	100%	0,22	0,43	-0,21
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	102,47	102,70	100%	1,39	2,69	-1,30
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	133,19	79,65	60%	1,80	2,08	-0,28
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	791,05	610,58	77%	10,71	15,97	-5,26
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		409,26				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-201,32				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 факт	2017 факт	2018 утв	2019 план орг.	2019-2023 прогноз ГКТРТ	Отклонение, %
1	Пропущено сточных вод	43,49	38,225	73,829	73,829	73,829	100,0%
2	Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	-
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	43,49	38,23	73,83	73,83	73,83	100,0%
3.1	бюджетных потребителей	33,78	29,02	64,05	64,05	64,05	100,0%
3.2	населения.	0	0	0	0	0	-
3.3	прочих потребителей	9,71	9,21	9,78	9,78	9,78	100,0%

Объем принятых сточных вод на долгосрочный период регулирования 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 IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	446,47	409,26		
утверждено	707,81	791,05	820,47	
прогноз организации			865,22	887,20
прогноз ГКРТТ				886,28

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	887,20	11,29	100,0%	13,62	120,6%
2020	919,26	11,29	82,9%	11,29	100,0%
2021	952,54	11,29	100,0	14,52	128,6%
2022	987,08	12,22	84,2%	12,22	100,0%
2023	1022,89	12,22	100,0%	15,49	126,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 838,23 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 616,43 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 478,94 тыс.руб., в том числе:

1.1. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 348,73 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 267,84 тыс.руб. Заработная плата доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 80,89 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Оператор	2,0	11,16	267,84

1.2. общехозяйственные расходы приняты в сумме 130,22 тыс.руб., что выше прогноза организации на 21,31 тыс.руб. в связи с увеличением заработной платы мастера до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет ГКРПТ, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	50,54	66,96	132,5%
2	Отчисления на социальное страхование	15,26	20,22	132,5%
3	Амортизация	25,89	25,89	100,0%
4	Электроэнергия	8,47	8,40	100,0%
5	Охрана труда	8,75	8,75	100,0%
Итого		108,91	130,22	119,6%

* *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. Затраты на ремонт приняты в сумме 17,00 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на 33,00 тыс.руб. ввиду отсутствия подтверждающих документов.

3. Административные расходы приняты в сумме 120,49 тыс.руб. с ростом к предложению организации на 35,89 тыс.руб. – заработная плата штатной единицы бухгалтера доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018, численность сокращена на 0,5 ед.

Затраты на аренду земельного участка приняты по предложению организации в соответствии с договором аренды от 22.06.2004 №071-1258, заключенным с Министерством земельных и имущественных отношений РТ.

Административные расходы полностью отнесены на услуги водоотведения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет ГКРТТ, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	36,20	66,96	184,9%
2	Отчисления на социальное страхование	10,93	20,22	184,9%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	9,95	8,31	83,5%
4	Услуги банка	2,52	-	
5	Аренда земли	25,00	25,00	100,0%
Итого		84,60	120,49	142,4%

Неподконтрольные расходы, заявленные организацией на уплату единого налога при УСН в сумме 52,00 тыс.руб. Госкомитетом не приняты, в виду отсутствия подтверждающих документов.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 255,49 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 42,82 тыс.кВт.ч..

Работа насосного оборудования обеспечивается электрической энергией по СН2 уровню напряжения.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,97руб./кВт.ч. исходя из фактической стоимости за 2017 год (5,57 руб/кВт.ч. * 1,04 * 1,03)

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Амортизация основных средств принята в сумме 14,35 тыс.руб. на уровне прогноза организации (здание КНС). Амортизационные отчисления планируется направить на проведение энергетического обследования систем водоотведения

Расчет необходимой валовой выручки ИП Шаматов И.К. 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.	616,43	631,02	649,70	668,93	688,73
Индекс	%	1	1	1	1	1

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
эффективности операционных расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	1	1	1	1	1
3	Операционные расходы	тыс.руб.	616,43	631,02	649,70	668,93	688,73

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.1. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	255,49	263,16	271,05	279,18	287,56
Индекс, %	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	871,93	894,18	920,75	948,11	976,29
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	14,35	14,35	14,35	14,35	14,35
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	886,28	908,53	935,10	962,46	990,64

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ИП Шаматов И.К. на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	11,29	12,72	112,7%

Экспертное заключение 16.3

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	12,31	12,31	96,7%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	12,31	13,03	105,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,03	13,05	100,2%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,05	13,79	105,7%

Указанные тарифы направлены на согласование ИП Шаматов И.К. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ИП Шаматов И.К. на 2019-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2019-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2019 год		2019 год	%
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	%					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет	нет	нет	нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	73,829	38,226	51,8%	36,914	36,914	73,829	193,1%	73,829	73,829	73,829	73,829	73,829	36,914	36,914	73,829	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	73,829	38,226	51,8%	36,914	36,914	73,829	193,1%	73,829	73,829	73,829	73,829	73,829	36,914	36,914	73,829	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	64,052	29,017	45,3%	32,026	32,026	64,052	220,7%	64,052	64,052	64,052	64,052	64,052	32,026	32,026	64,052	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	9,777	9,209	94,2%	4,888	4,888	9,777	106,2%	9,777	9,777	9,777	9,777	9,777	4,888	4,888	9,777	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,00	51,8%					0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	740,55	610,58	82,4%	378,59	391,39	769,97	126,1%	835,20	865,76	897,54	930,58	964,89	481,63	509,01	990,64	102,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	740,55	610,58	82,4%	378,59	391,39	769,97	126,1%	835,20	865,76	897,54	930,58	964,89	481,63	509,01	990,64	102,9%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	657,86	530,93	80,7%	334,49	350,43	684,92	129,0%	750,60	778,78	808,09	838,56	870,21	419,76	436,26	856,02	102,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	240,44	113,30	47,1%	123,89	131,70	255,59	225,6%	273,14	283,84	294,97	306,53	318,52	140,96	146,60	287,56	103,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	218,19	218,19	100,0%	110,12	114,53	224,65	103,0%	233,64	242,98	252,70	262,81	273,32	146,69	152,56	299,25	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65,89	65,89	100,0%	33,26	34,59	67,85	103,0%	70,56	73,38	76,32	79,37	82,54	44,30	46,07	90,37	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,35	14,35	100,0%	7,18	7,18	14,35	100,0%	14,35	14,35	14,35	14,35	14,35	7,18	7,18	14,35	100,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	16,51	16,50	99,9%	8,33	8,66	16,99	103,0%	50,00	52,00	54,08	56,24	58,49	9,31	9,68	18,99	103,0%
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	73,83	38,23	51,8%	36,91	36,91	73,83	193,1%	73,83	73,83	73,83	73,83	73,83	40,43	42,05	82,49	103,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	102,47	102,70	100,2%	51,72	53,78	105,49	102,7%	108,91	112,23	115,67	119,26	122,98	71,32	74,17	145,49	103,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	79,69	77,40	97,1%	44,10	40,96	85,05	109,9%	84,60	86,98	89,44	92,02	94,68	61,87	72,75	134,62	103,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,00	2,25	75,0%													
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,00	2,25	75,0%													
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.																
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.																
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	740,55	610,58	82,4%	378,59	391,39	769,97	126,1%	835,20	865,76	897,54	930,58	964,89	481,63	509,01	990,64	102,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	657,86	530,93	80,7%	334,49	350,43	684,92	129,0%	750,60	778,78	808,09	838,56	870,21	419,76	436,26	856,02	102,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	240,44	113,30	47,1%	123,89	131,70	255,59	225,6%	273,14	283,84	294,97	306,53	318,52	140,96	146,60	287,56	103,0%

Экспертное заключение 16.3

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2019 год		2019 год	%
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	218,19	218,19	100,0%	110,12	114,53	224,65	103,0%	233,64	242,98	252,70	262,81	273,32	146,69	152,56	299,25	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65,89	65,89	100,0%	33,26	34,59	67,85	103,0%	70,56	73,38	76,32	79,37	82,54	44,30	46,07	90,37	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,35	14,35	100,0%	7,18	7,18	14,35	100,0%	14,35	14,35	14,35	14,35	14,35	7,18	7,18	14,35	100,0%
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.	16,51	16,50	99,9%	8,33	8,66	16,99	103,0%	50,00	52,00	54,08	56,24	58,49	9,31	9,68	18,99	103,0%
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.	102,47	102,70	100,2%	51,72	53,78	105,49	102,7%	108,91	112,23	115,67	119,26	122,98	71,32	74,17	145,49	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.														72,75		
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.																
7.2	Косвенные (общезаслуживающие расходы)	тыс. руб.	79,69	77,40	97,1%	44,10	40,96	85,05	109,9%	84,60	86,98	89,44	92,02	94,68	61,87	72,75	134,62	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,00	2,25	75,0%													
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,00	2,25	75,0%													
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.																
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	50,50			25,25	25,25	50,50		52,00	53,50	55,00	56,50	58,00				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.																
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.																
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.																
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	50,50			25,25	25,25	50,50		52,00	53,50	55,00	56,50	58,00				
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	50,50			25,25	25,25	50,50		52,00	53,50	55,00	56,50	58,00				
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		201,32														
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																
15	Товарная продукция	тыс. руб.	791,05	409,26	51,7%	403,84	416,64	820,47	200,5%	887,20	919,26	952,54	987,08	1 022,89	481,63	509,01	990,64	102,9%
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2019 год		2019 год	%
			Утверждено	Факт	%	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	%	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	791,05	409,26	51,7%	403,84	416,64	820,47	200,5%	887,20	919,26	952,54	987,08	1 022,89	481,63	509,01	990,64	102,9%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	30,86	26,00	84,2%	15,51	15,84	31,34	120,6%	64,35	66,35	68,43	70,59	72,84	16,49	16,86	33,34	101,7%
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.																
18	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	10,71	10,71	99,9%	10,94	11,29	11,11	103,8%	12,02	12,45	12,90	13,37	13,85	13,05	13,79	13,42	102,9%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2019-2023 года